



HÖGSBY
KOMMUN

DELÅRSRAPPORT

2022-01-01—2022-08-31

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	1
FEMÅRSÖVERSIKT	1
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	2
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	3
OMVÄRLDSANALYS	3
UPPLYSNINGAR OM TOTALA PENSIONSÅTAGANDE FÖR KONCERNEN	6
PENSIONSREDOVISNING	6
HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE	7
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	8
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	10
FINANSIELL ANALYS	12
BALANSKRAVSRESULTAT	15
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	16
PERSONALREDOVISNING	16
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	17
KOMMUNALA BOLAG	18
DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	19
DRIFTREDOVISNING	19
INVESTERINGSREDOVISNING	20
DE FINANSIELLA RAPPORTERNA	21
RESULTATRÄKNING	21
BALANSRÄKNING	22
KASSAFLÖDESANALYS	23
NOTER	25
KOMMUNSTYRELSEN	34
KOMMUNLEDNINGSUTSKOTT	36
UTBILDNINGSUTSKOTT	40
SOCIALT UTSKOTT	43
MYNDIGHETSÄMND	46
REVISION	48
ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN	49
LÖNESAMVERKAN - HUL	52
BILAGA – ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIKFÖRBUND	54

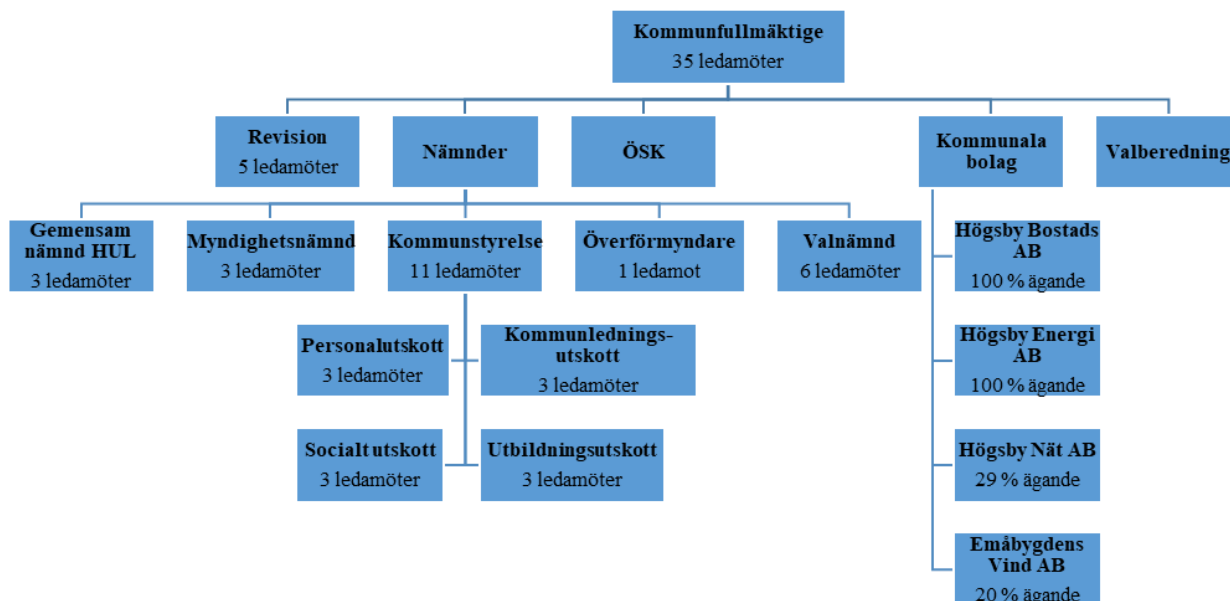
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Nettokostnadsutvecklingen har förbättrats från föregående år vilket påverkar likviditeten positivt. En positiv påverkan på likviditeten ökar möjligheterna att finansiera framtida investeringar med eget kapital. Befolkningsutvecklingen fortsätter dock nedåt från år till år. En negativ befolkningsutveckling minskar i normalfallet trycket på kostnaderna i verksamheterna. Effekten blir att verksamheterna behöver effektivisera alternativt dra ned på sina respektive kostnader genom exempelvis nedläggningar, nedskärningar av personal och så vidare. I nedanstående bild presenteras en femårsöversikt över kommunens utveckling.

FEMÅRSÖVERSIKT

	2022 aug*	2021	2020	2019	2018
Folkmängd, per den 31/7	5 626	5 645	5 731	5 921	6 094
Folkmängd, per den 1/11 (skatteunderlagsbas)	-	5 627	5 766	5 918	6 087
Antal anställda med månadslön Högsby kommun*	629	612	619	654	646
Utdebitering (exkl. kyrkoavgift)*	34:07	34:07	33:57	33:08	33:08
varav kommunen	22:21	22:21	21:71	21:71	21:71
Skatteintäkter och statsbidrag (mkr)*	296,8	438,8	431,1	405,6	398,4
Skatteintäkter och statsbidrag per kommuninvånare (kr) *	52 758	77 727	75 217	68 498	65 370
Nettokostnader, andel av skatteintäkter och statsbidrag*	91,7%	92,7%	96,8%	103,3%	96,2%
Nettokostnader per kommuninvånare (kr)*	48 392	71 306	72 801	70 740	62 918
Årets resultat (mkr)*	10,6	24,8	15,5	5,2	13,1
Årets resultat per kommuninvånare (kr)*	1 884	4 393	2 709	877	2 154
Driftbudgetutfall (mkr)*	5,1	25,9	-0,9	-18,2	1,1
Nettoinvesteringar (mkr)*	19,1	37,8	15,2	27,9	43,0
Låneskuld (mkr)*	153,9	153,9	120,6	97,6	84,6
Låneskuld per kommuninvånare (kr)*	27 355	27 263	21 043	16 484	13 883
Borgensåtagande (mkr)*					
inom koncernen	157,3	159,6	192,9	194,9	178,7
pensionsskuld inklusive löneskatt	136,3	138,4	142,4	145,0	147,8
Emådalens Trygga Hem	245,0	245,0	215,0	200,6	136,1
övrigt	4,8	1,4	2,1	4,1	6,8
Borgensåtagande per kommuninvånare (kr)*	96 588	96 437	96 385	91 965	77 015
Totala tillgångar (mkr)	692,0	710,6	690,0	637,7	620,5
Finansiella intäkter (mkr)*	-14,0	28,8	1,7	18,5	7,5
varav pensionsförvaltning (mkr)	-15,9	23,0	4,7	19,2	6,7
Eget kapital (mkr)*	237,5	226,9	202,0	186,5	181,3
Soliditet*	34,3%	31,9%	29,3%	29,2%	29,2%
Likviditet*	241%	213%	184%	166%	147%

DEN KOMMUNALA KONCERNEN



KOMMUNFULLMÄKTIGE

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

REVISION

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

VALBEREDNING

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

KOMMUNSTYRELSE

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

Kommunstyrelsen har ansvaret för kommunens samtliga verksamheter och angelägenheter med undantag för myndighetsnämndens, valnämndens och överförmyndarens uppgifter enligt speciallagstiftning och fastställda reglementen.

ÖVRIGA NÄMNDER

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

UTSKOTT

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

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

FÖRVALTNING

Högsby kommuns förvaltning består av socialförvaltning, utbildningsförvaltning samt kommunledningsförvaltning. Kommunchefen är kommunens högste tjänsteman och leder kommunens verksamhet. Till sin hjälp har denne en ledningsgrupp bestående av bland annat socialchef, skolchef, kommunledningschef, economichef samt personalchef.

BOLAG

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

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

OMVÄRLDSANALYS

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas ständigt av förändringar i omvärlden. Det kan vara förändringar internationellt när det gäller det ekonomiska läget, konjunkturläget i Sverige, arbetsmarknadens utveckling samt utvecklingen för Sveriges viktigaste exportmarknader runt om i världen. Bedömningar av ekonomiska nyckeltal nedan är hämtade från SKR:s cirkulär 22:28 samt SKR:s ekonomirapport från maj 2022.

Förhoppningen som fanns efter två år med pandemi, att kommuner och regioner med en rekordstark ekonomi skulle få tid att hantera pandemins långsiktiga konsekvenser och demografiska utmaningar, blev inte verklig. Återigen har verksamheten kommit att påverkas av faktorer som kommuner och regioner inte råder över.

Det ljusa framtidsscenarioet har mörknat oroväckande på kort tid, främst till följd av kriget i Ukraina och de konsekvenser det medför. Dels medför det ett stort lidande för Ukrainas befolkning, dels har det också kommit att påverka både nuläget och framtidsutsikterna för svenska kommuner och regioner.

SKR bedömer att resultaten i sektorn faller kraftigt, då inflationstakten har drivits upp till historiska nivåer tillsammans med stigande pensionskostnader. Samtidigt blir utmaningen med demografins utveckling alltmer kännbar. Behovet av vård och omsorg ökar samtidigt som det råder brist på arbetskraft.

INFLATIONS- OCH RÄNTECHOCK DÄMPAR KONJUNKTURUTSIKTERNA

Återhämtningen efter pandemin fortsätter i år men BNP-tillväxten i Sverige dämpas till följd av situationen i vår omvärld. Kriget är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriserna förstärks och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spår på den redan höga inflationen.

De långa marknadsräntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflation- och ränteuppgången medför således en markant dämpning av konjunkturutsikterna för världsekonomin.

Inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare än trend 2022 och 2023, och resursutnyttjandet minskar.

INFLATION OCH RÄNTA

Riksbanken har som mål att inflation ska vara 2 procent per år mätt med KPIF (konsumentprisindex med fast ränta). Riksbankens bedömning är att prisökningstakten, kommer att överstiga detta mål både i år och de två följande åren och beräknas ligga på 7,1 procent 2022, 4,5 procent 2023 och 2,2 procent 2024.

I augusti i år uppgick KPIF-inflationen till 9,0 procent. Anledningen till att inflationen ökat jämfört med tidigare månader beror på kraftigt stigande elpriser och prisuppgång på livsmedel.

Riksbankens styrränta ligger för närvarande på 1,75 procent. Riksbanken har börjat höja räntan för att dämpa den höga inflationen. Prognosen är att räntan kommer att ligga kring 2,5 procent i början av 2023. Både den högre räntan och inflationen kommer ge konsekvenser för kommunerna och regionerna med högre förväntade kostnader och räntor, vilket gör att investeringarna blir ännu dyrare.

SYSSELSÄTTNING

Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa.

Anställningsplanerna i näringslivet ligger ännu på starka nivåer och orderläget för flera branscher är relativt starkt. Men den svaga produktionsökningstakten som förutses lär gradvis dämpa efterfrågan på arbetskraft. Detta sker dock med viss eftersläpning. I nuläget är visserligen efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Konjunkturavmattningen kommer dock med tiden att synas på arbetsmarknaden.

Sysselsättningsgraden väntas vända ner nästa år. En växande befolkning i arbetsför ålder gör dock att antalet sysselsatta personer ändå beräknas öka. Sannolikt kommer företag att vilja behålla personal så länge som möjligt, när det råder så stor brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens. Att sysselsättningen inom offentlig sektor inte antas vända ner, såsom i näringslivet, blir en annan motverkande kraft till konjunkturedgången.

Den sjunkande sysselsättningsgraden beräknas leda till en viss uppgång för andelen arbetslösa nästa år. Helåret 2022 kommer dock allra mest präglas av den postpandemiska återhämtningen och de positiva effekterna av återöppnande, vilket klart stärker arbetsmarknadskonjunkturen hittills i år.

Prognos indikatorer	2021	2022	2023	2024	2025
BNP	5,0%	2,1%	1,0%	2,2%	2,5%
Sysselsättning, tim.	2,2%	1,2%	1,1%	1,4%	1,6%
Arbetslöshet	8,8%	7,7%	7,9%	8,0%	7,8%
KPIF	2,4%	7,1%	4,5%	2,2%	2,0%
Styrränta	0,0%	1,9%	2,5%	2,5%	2,4%

Källa: SKR och Riksbanken

SKATTEUNDERLAG

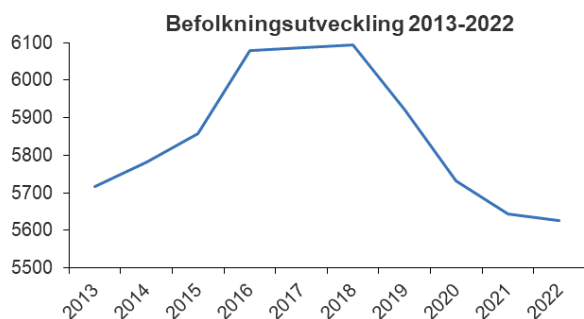
SKR ser en fortsatt stark återhämtning av lönesumman första halvåret 2022. Arbetsmarknaden utvecklas väl med fler sysselsatta och stigande timlöner. Trots en prognos om bromsande tillväxt beräknas lönesumman för helåret 2022 öka starkt.

Skatteunderlaget växer i nominella termer med 4,5 eller 4,6 procent i genomsnitt per år under perioden 2022–2025. En faktor som lyfter skatteunderlaget i nivå under hela prognosen är de höjda garantipensionerna. Detta sker dels genom beslutet att höja pensionsnivån från augusti 2022, dels genom en hög inflation 2022 och 2023. Den höga inflationen lyfter prisbasbeloppen 2023 och 2024, vilket garantipensionerna är kopplade till. Antalet personer med garantipension beräknas av Pensionsmyndigheten öka med hela 50 procent mellan 2022 och 2023. Detta drar upp skatteunderlaget som påverkar kommunsektorns inkomster.

Skatteunderlagets utveckling kommande år kan inte förväntas räcka, till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden.

BEFOLKNING

Befolkningsökningen i Högsby kommun som inleddes under 2015, hade sin topp under mitten av 2018 på 6 123 personer, har därefter vänt neråt för varje år. Vid årsskiftet 2021 var befolkningen 5 645 personer, vilket är en minskning jämfört med 2020 på 86 personer. Under årets första 7 månader har befolkningsutvecklingen varit negativ och befolkningen har minskat med 19 personer från årsskiftet.



Under perioden januari – juli har 38 barn fötts i kommunen medan 52 personer har avlidit. Inrikes flyttnetto är negativt med 72 personer medan utrikes flyttnetto är positivt med 16 personer.

ARBETSMARKNAD

Arbetslösheten i Kalmar län uppgick i augusti till 5,8 procent. Den totala arbetslösheten i Högsby kommun uppgick vid samma tidpunkt till 8,9 procent. Högsby kommun har fortfarande länets högsta arbetslöshet även om den har minskat med 0,9 procent jämfört med augusti 2021. Lägst arbetslöshet i länet har Mörbylånga kommun med 3,0 procent.

Arbetslösheten i riket uppgick per 2022-08-31 till 6,6 procent.

KOMMUNALSKATT

Inför 2022 var det en kommun i länet som höjde respektive sänkte kommunalskatten och det var Oskarshamn respektive Emmaboda. Övriga kommuner lät den vara oförändrad. Genomsnittlig kommunalskatt i länet är för 2022 21,96 %

För riket som helhet är den genomsnittliga kommunalskatten 20,67 %.

Kommunalskatt 2022 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	22,35
Borgholm	21,58	Nybro	22,33
Emmaboda	21,96	Vimmerby	22,36

KÄNSLIGHETSANALYS

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

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

Känslighetsanalys		
Händelse		Påverkan +/-
Befolkningsförändring	1%	4,0 mkr
Löneförändring	1%	2,8 mkr
Ränteförändring	1%	0,8 mkr
Förändrade skatteintäkter	1%	2,5 mkr
Förändrad kommunalskatt	10 öre	1,1 mkr

BALANSKRAV

Enligt kommunallagen har varje kommun i Sverige ett balanskrav att förhålla sig till. Balanskravet innebär att

intäkterna varje år skall överstiga kostnaderna. Enligt bestämmelserna ska negativa resultat återställas senast tre år efter bokslutsåret.

2021 års balanskravsresultat blev positivt och uppgår till 3,2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta innebär att kommunen kunde göra en avsättning till resultatutjämningsreserven. Avsättningen till RUR:en blev 1,9 mkr 2021 och totalt finns där 20,6 mkr.

Utifrån prognostiserat resultat för 2022 kommer det inte att finnas ett belopp att återställa enligt balanskravsavstämningen.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 2022	2021	2020	2019
Årets resultat	6,6	24,8	15,5	5,2
Realisationsvinster (-)	0,0	0,0	-0,3	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-6,1	-19,0	-7,3	-11,1
Återföring orealiserad Vinst/förlust i värdepapper	19,0	7,3	11,1	0,0
Återställande av balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	19,5	13,2	19,0	-5,9
Reservering av medel till RUR	0,0	-1,9	-6,8	0,0
Användning av medel från RUR	0,0	0,0	0,0	5,9
Balanskravsresultat	19,5	11,3	12,3	0,0

BORGENSÅTAGANDEN

Kommunens totala borgensåtaganden uppgår till 543,4 mkr per 2022-08-31, vilket är en minskning sedan årsskiftet med 1,0 mkr. Minskningen beror på att pensionsskulden minskat något och att ett av koncernbolagen amorterat under perioden. 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	2022-08	2021	2020	2019	2018
Budgetavvikelse, drift (mkr)	5,1	25,9	-0,9	-18,2	1,1
Borgensåtagande (mkr)					
inom koncernen	157,3	159,6	192,9	194,9	178,7
pensionsskuld inkl. löneskatt	136,3	138,4	142,4	145,0	147,8
Emådalens Trygga Hem ek.för.	245,0	245,0	215,0	200,6	136,1
övrigt	4,8	1,4	2,1	4,1	6,8
Låneskuld kommun (mkr)	153,9	153,9	120,6	97,6	84,6
Låneskuld inkl bolag (mkr)	308,1	310,1	310,1	191,5	259,1
Soliditet	34%	32%	29%	29%	29%

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 %.

RISKANALYS

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

Likviditetsplanering ska 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 ska placeringsformer väljas som förväntas ge bästa möjliga förräntning utan att krav på lågt risktagande åsidosätts.

Ränteläget är på väg upp från historiskt låga nivåer både i Sverige och i omvärlden. Högsby kommun utgår från kommunens finanspolicy när det gäller fördelningen av lån på olika löptider. Inför varje omsättning av lån och nyupplåning görs en analys av vilken löptid som lämpar sig bäst utifrån finanspolicyen.

Ovanstående innebär att räntekostnaderna har börjat stiga och kommer med tiden, utifrån datum för låneförfall, stiga ännu mer de kommande åren.

En genomsnittlig ökning av den rörliga räntan med 1 procentenhet skulle för Högsby kommun innebära en ökad räntekostnad på cirka 800 tkr per år.

UPPLYSNINGAR OM TOTALA PENSIONSÅTAGANDE FÖR KONCERNEN

PENSIONSREDOVISNING

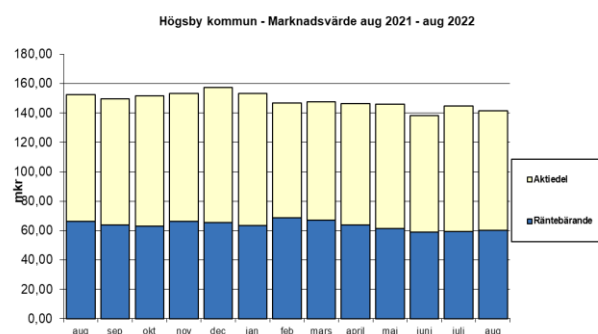
För att säkra de pensionsutfästelser som gjorts till de anställda har Högsby kommun placerat medel i Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning (KLP). KLP är ett pensionskapitalförvaltningsbolag som bildades 1996 och har till uppgift att utföra kapitalförvaltningstjänster åt bolagets aktieägare.

Tio av Kalmar läns tolv kommuner samt Region Kalmar län och Kalmarsunds gymnasieförbund är delägare i KLP. Högsby kommuns andel i KLP uppgår till 2,96 % per 2022-08-31.

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2022 01-08	2021 01-08
Avsättning för pensioner	4 117	4 268
Löneskatt på avsättning	999	1 035
	5 116	5 303
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	109 697	113 830
Löneskatt på pensionsskuld	26 613	27 615
	136 310	141 445
Finansiell placering (realiserat värde)	144 714	134 846
varav aktiedel	82 768	69 522
varav räntebärande del	61 946	65 325
Totala förpliktelser	-3 288	11 901
Finansiell placering (marknadsvärde)	141 284	152 261
Marknadsvärde (orealiserad vinst/förlust)	-3 430	17 415
Återlåning i verksamheten	142	-5 514

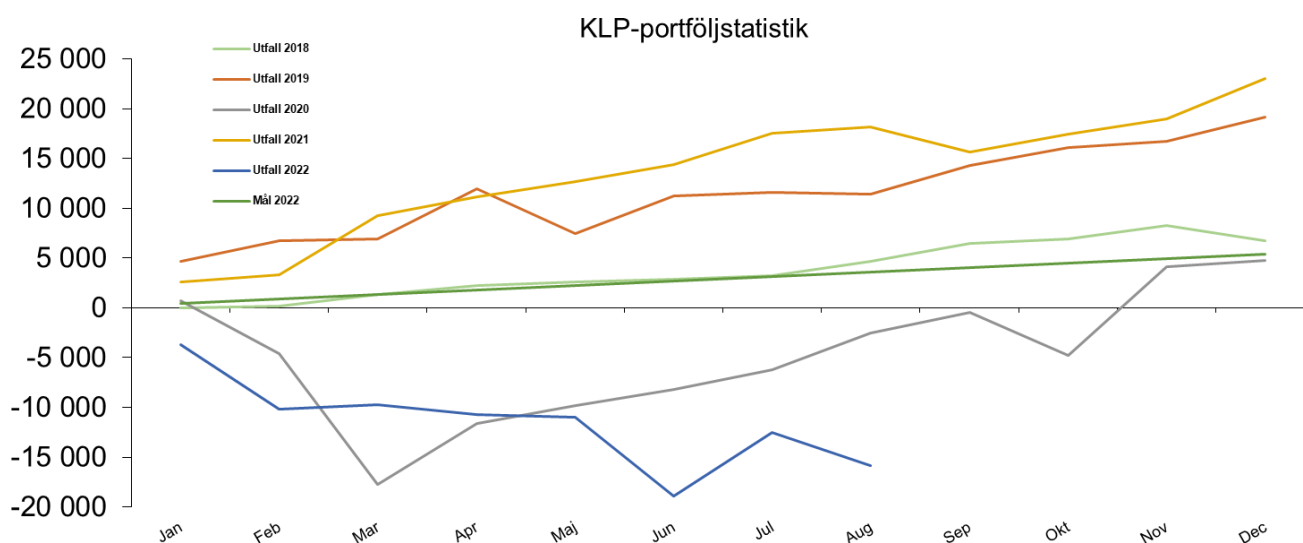
Marknadsvärdet för KLP-placeringarna har minskat i värde under 2022 och avkastningen för årets åtta första månader uppgår till -15,9 mkr.

Högsby kommuns marknadsvärde på KLP-portföljen uppgick per 2022-08-31 till 141,3 (152,3) mkr, vilket kan jämföras med årsskiftet då marknadsvärdet uppgick till 157,2 (134,1) mkr.



Per 2021-12-31 uppgick den räntebärande delen av Högsby kommuns KLP-portfölj till 41,7 % medan aktiedelen uppgick till 58,3 %. Per 2022-08-31 uppgår den räntebärande delen till 42,6 % och aktiedelen uppgår till 57,4 %.

KLP:s totala portföljvärde uppgår per 2022-08-31 till 4 775 mkr, vilket innebär en minskning med 515,5 mkr sedan årsskiftet. Kalmarsunds gymnasieförbund har under året satt in 20 mkr. Aktieandelen uppgår till drygt 57 % av totala tillgångarna och följer bolagets placeringspolicy, att aktieandelen får variera mellan 20–60 % av de totala tillgångarna.



HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Kommunledningsförvaltningen

I januari tecknade kommunen ett nytt hyresavtal gällande en ny arbetsplatslokal, Storgatan 23, till följd av att nuvarande arbetsplatser inte räckte till. Detta medför ökade lokalkostnader för förvaltningen.

Kommunfullmäktige beslutade i mars att Högsby kommun, tillsammans med de andra nio kommuner som ingår i det nya samverkansområdet, bildar kommunalförbundet Räddningstjänsten Sydost från och med den 1 januari 2023. Vid övergång kommer kostnaderna att öka.

I juli infördes kommunens visselblåsarfunktion för att kunna fånga upp misstänkta missförhållanden inom kommunens verksamheter dels som ett lagkrav men framför allt för att främja ett öppet arbetsklimat, hög etik och en möjlighet att alltid se förbättringar.

Under perioden har även två nya tjänster inrättats inom kommunledningsförvaltningen, en näringslivsutvecklare och en säkerhetssamordnare. Personalkostnaderna har således ökat inom förvaltningen.

En ny aktivitetsslinga i Berga har tillkommit under perioden som en del i arbetet med att utveckla Berga samhälle tillsammans med föreningar och företag.

Ekonomiavdelningen har också påbörjat ett nytt projekt, Proceedo, vilket innebär att nuvarande system för inköp och faktura ersätts och ett e-handelssystem införs. Detta kommer att ge ökade licenskostnader till följd.

Socialförvaltningen

Under perioden har det skett en hel del personalomsättningar inom socialförvaltningens ledningsgrupp, tre nya områdeschefer har tillsatts. En för vård- och omsorg, en för hälso- och sjukvård samt en för individ- och familjeomsorgen. Även en projektledare samt en medicinskt ansvarig sjuksköterska/folkhälsosamordnare har tillsatts. Det har även varit flera andra ledande funktioner som har tillsatts under perioden så som tre enhetschefer och en 1:e socialsekreterare.

Perioden har präglats av att utveckla socialförvaltningens kvalitetsledningssystem enligt SOSFS 2011:9. Det har skett och pågår genom utformning av nya och uppdaterade rutiner samt en gemensam digital plattform där alla medarbetare inom socialförvaltningen har tillgång. Ett arbete med att kartlägga socialförvaltningens processer har pågått som kommer att mynna ut i en informationshanteringsplan längre fram.

Användningen av funktionerna i Teams har ökat under perioden. Varje chef inom socialförvaltningen har

utformat egna Teamsgrupper för sina arbetstagare där arbetsmaterial från arbetsplatsträffar, dagordningar, minnesanteckningar med mera ligger tillgängliga för gruppen.

I juni invigdes det nybyggda särskilda boendet och köket, Kyrkvägen, i Fagerhult med 18 platser. Renovering av Fröviskolans kök pågår och beräknas vara klart under mitten av 2023.

De statsbidrag socialförvaltningen erhållit har bidragit till att förvaltningen kunna satsa på anhörigstöd, stärka upp arbetsgrupperna med projektledare där fokus bland annat varit att utforma och uppdatera brukarnas genomförandeplaner. Förvaltningen har även kunnat anställa aktivitetssamordnare på de särskilda boendena samt utbildat personal inom palliativvård.

Kommunen har tagit emot och ordnat boende för 23 anvisade flyktingar från Ukraina vilket kommunen erhållit ersättning för.

Nära vårdarbetet fortlöper och samtliga chefer kommer att gå eller har gått nära vårdutbildningen med SKR (Sveriges Regioner och kommuner). Flera andra utbildningar har genomförts såsom HLR, hedersrelaterat våld- och förtryck, användning av vildsvinskött samt interna utbildningssatsningar av hälso- och sjukvårdspersonalen.

En av förvaltningens sjuksköterskor har specialiserat sig till psykiatrisjuksköterska medan en annan har påbörjat specialistutbildning till distriktsköterska. En handfull medarbetare har utbildat sig till undersköterskor och några har studerat till specialistundersköterska.

Utbildningsförvaltningen

Sedan vårterminen finns det en mottagningsenhet för nyanlända elever. Alla nyanlända elever går för tillfället integrerat i klasser.

Under perioden har även elevhälsan genomfört utbildning i hedersrelaterat våld för all skolpersonal. Samtliga medarbetare inom elevhälsan har blivit HBTG+ diplomerade, ett samlingsnamn för homosexuella, bisexuella, transpersoner och queers.

Inom utbildningsförvaltningen har det även skett en personalomsättning på de högre posterna, ny skolchef har tillträtt.

De digitala verktygen kommer att bli ännu viktigare inom förvaltningen då bland annat de nationella proven ska bli digitaliserade. Arbetet med att skapa goda förutsättningar pågår och en IKT-pedagog/IT-samordnare har anställts för att inspirera, handleda, utveckla och samordna användningen av digitala möjligheter/verktyg i undervisningen. Denna tjänst har kommunen erhållit ersättning för.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

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.

Enligt styrsystemet för Högsby kommun ska budgetarbetet vara uppdelat så att investeringsbudgeten i normalfallet fastställs av kommunfullmäktige i juni för de kommande tre åren. Under november fastställer kommunfullmäktige driftbudgeten och skattesats för kommande år.

Budgetprocessen inleds i december då budgetberedningen träffas för ett inledande samtal. Under sammanträdet görs en återblick av föregående års budgetprocess samt en genomgång av kommande års budgetförutsättningar.

Budgetberedningen träffas ytterligare ett par gånger under mars innan direktiv innehållande förslag till resultatbudget, driftbudget, balansbudget, finansiella mål samt anvisningar med eventuella effektiviseringskrav överlämnas till respektive utskott under april. Utifrån givna direktiv arbetar respektive utskott/nämnd fram konsekvensanalyser samt förslag till taxor och avgifter som överlämnas till budgetberedningen i september.

Under maj månad diskuteras investeringar för de tre kommande åren i budgetberedningen. Budgetberedningen tar fram ett förslag till investeringsbudget som lämnas till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen beslutar i normalfallet om både de skatte- och avgiftsfinansierade investeringarna under maj och kommunfullmäktige fattar sitt beslut i juni.

Under hösten träffas kommunstyrelsen inklusive ersättare för att diskutera utsikter och konsekvenser inför kommande budget och planåren. Budgetberedningen träffas för att lämna ett budgetförslag till kommunstyrelsens möte i oktober. Budgetförslaget för verksamhetsplanen avser resultatbudget, driftbudget, balansbudget, finansieringsanalys, löneökningsmedel, finansiella mål, investeringsbudget, taxor och avgifter, låneramar för kommunen, borgensramar för de kommunala bolagen samt partistöd och utdebitering.

Budgetberedningens budgetförslag antas sedan av kommunstyrelsen i oktober och fastställs av kommunfullmäktige i november.

RESURSFÖRDELNING

En resursfördelningsmodell används avseende verksamheterna barnomsorg, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorg. Modellen bygger på en framtagen 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 avvikelsen kan rymmas inom befintlig budgetram. Vid eventuell konflikt mellan budgetanslag och verksamhetsvolym gäller anslag, vilket innebär att verksamhetens ekonomi utgör gräns för verksamhetens omfattning.

STYRNING OCH KONTROLL

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

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

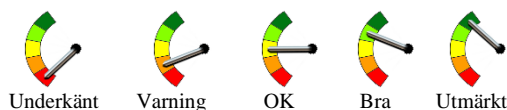
Högsby kommuns övergripande arbete med styrning och kontroll utgår från hörnstenarna; dialog, delaktighet och

helhetssyn. Dialog syftar till att skapa en gemensam bild av nuläge och framtida önskat läge för att forma goda strategier. Delaktighet syftar till att åstadkomma en bred förankring inom politiker- och förvaltningsledningen. Helhetssynen är nödvändig för att förvaltningar och bolag ska ta ansvar för den samlade kommunala verksamhetens utveckling.

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

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

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



INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Det är ekonomikontoret som ansvarar för den övergripande tidplanen och kopplingen till budgetprocessen. Ekonomikontoret ansvarar även för att i samverkan med förvaltningarna ta fram underlag för kommande investeringar.

Kommunens bostadsbolag ansvarar tillsammans med kommunens LRP-grupp (lokal resursplanering) att ta fram underlag för investeringar avseende verksamheternas lokalbehov som sedan överlämnas till ekonomikontoret för vidare hantering.

Miljö- och byggkontoret ansvarar tillsammans med ÖSK (Östra Smålands Kommunalteknikförbund) för att ta fram underlag för investeringar avseende infrastruktur såsom gatuverksamhet, parkverksamhet, friluftsverksamhet med mera. Detta underlag överlämnas sedan till ekonomikontoret för vidare hantering.

ÖSK ansvarar för att ta fram underlag för investeringar gällande vatten- och avloppsverksamheten samt inom renhållningsverksamheten.

För löpande investeringsbehov av inventarier med mera har respektive förvaltning en investeringspåse som de inte behöver specificera. Däremot om förvaltningen ska investera något utöver dessa investeringsmedel, ska respektive förvaltning inkomma med underlag som visar på behovet samt en kalkyl till ekonomikontoret för vidare hantering.

Framtagna underlag sammanställs av ekonomikontoret och lyfts i budgetberedningen under våren. Budgetberedningens förslag till investeringsbudget tas därefter upp i kommunstyrelsen, i normala fall, under maj månad. Därefter fastställs investeringsbudgeten i kommunfullmäktige, i normala fall, under juni månad.

Kommunstyrelsen är ansvarig för samtliga investeringar. Beslutad investeringsbudget följs löpande upp av ekonomikontoret och redovisas tillsammans med en årsprognos för kommunstyrelsen i samband med ordinarie budgetuppföljningar.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

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.

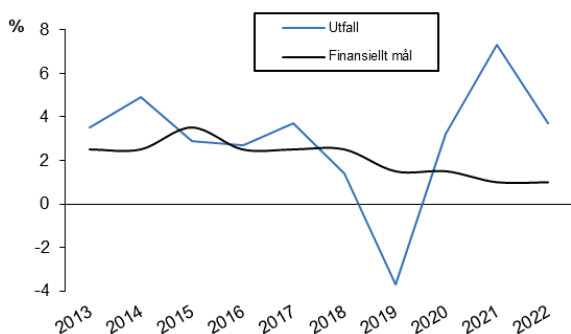
Det finansiella perspektivet innebär att respektive generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, det vill säga ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat. Verksamhetsperspektivet tar sikte på att kommunen måste bedriva sin verksamhet 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 99,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag



Prognosen som lämnas för 2022 innebär att 96,3 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att användas för att finansiera kommunens löpande verksamhet. Detta betyder att målet kommer att uppnås.



Inflationssäkrad förmögenhet

Högsby kommuns resultat ska motsvara en inflationsuppräknings av det egna kapitalet. SKR:s prognos för 2022 är att inflationstakten i Sverige kommer att vara runt 7,1 % vilket innebär att målet uppnås om årets resultat blir högre än cirka 16,1 mkr. Prognostiserat resultat för 2022 är 6,6 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 3,9 % krävs 2022 för att klara pensionsåtagande med avsatta medel. Under de första åtta månaderna 2022 har pensionsplaceringarna genererat en negativ avkastning på 10,1 %.

Prognosen för KLP-portföljen är, efter en stillastående alternativt en nedgång på börsen under hösten, att portföljen vid årets slut är sämre än budget och därmed är målet inte uppfyllt.



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

Prognostiserat utfall under 2022 avseende de skattefinansierade investeringarna uppgår till 7,2 %. Prognosen innebär att målet inte kommer att uppnås under året.



Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka kommunens soliditet

Soliditeten var 31,9 % vid bokslutet 2021, och om soliditeten vid årets slut överstiger denna har målet uppnåtts. Högsby kommuns soliditet är vid delårsbokslutet 34,3 %. I och med den resultatprognos kommunen har kommer soliditeten vara högre än motsvarande siffra 2021-12-31.

Prognosen för 2022 innebär att två av de fem finansiella målen kommer att uppnås under 2022, vilket skulle innebära 40 % måluppfyllelse. Det prognostiserade utfallet för de finansiella målen är försämrat jämfört med bokslutet 2021.

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, sidan 34–35. Fyra av de fem övergripande verksamhetsmålen kommer enligt prognosen att uppnås under 2022, vilket innebär en oförändrad måluppfyllelse jämfört med årsbokslutet 2021.

Måluppfyllelse av verksamhetens inriktningsmål

	Målet är uppfyllt	Målet är ej uppfyllt
Kommunledningsutskottet	5	0
Utbildningsutskottet	5	0
Sociala utskottet	4	1
Myndighetsnämnden	5	0
Revision	1	0
Överförmyndare i samverkan	5	0
HUL Lönesamverkan	3	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 29 inriktningsmål bedöms 28 av målen eller 96,5 % att uppfyllas under året. Under respektive verksamhetsberättelse (sidorna 34–53) presenteras målen och dess måluppfyllelse mer ingående. I nedanstående tabell sammanfattas samtliga mål.

Sammanfattning av måluppfyllelse

	Måluppfyllelse (2021)		
Finansiella perspektivet	2 av 5	40%	(67%)
Verksamhetsperspektivet	4 av 5	80%	(60%)
Verksamhetsmål	28 av 29	97%	(93%)
Total måluppfyllelse	34 av 39	87%	85%

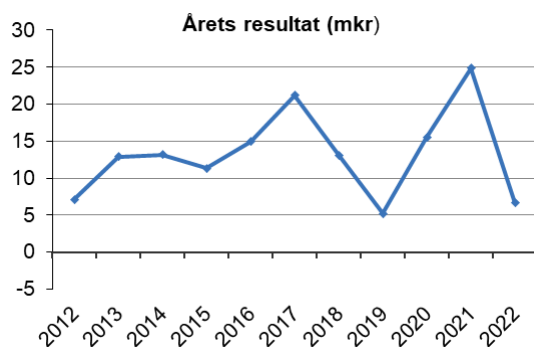
Den totala måluppfyllelsen enligt årsprognosen är bättre jämfört med bokslutet 2021. Förbättringen kommer sig av prognosen inom sociala utskottet är positiv i år samt att ett mål inom det finansiella perspektivet har tagits bort.

FINANSIELL ANALYS

RESULTATPROGNOS

Högsby kommun uppvisar ett prognostiserat resultat på 6,6 mkr för 2022. Detta kan jämföras med det budgeterade resultatet på 9,0 mkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 2,4 mkr.

Verksamheterna prognostiserar ett överskott på totalt 5,1 mkr och finansredovisningen prognostiserar ett underskott på 2,7 mkr.



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.

Årets resultat förväntas bli sämre än budgeterat resultat. Det finns dock en rad osäkerhetsfaktorer inför hösten till exempel ökade kostnader för interkommunala ersättningar för elever som antagits till utbildning i annan kommun än hemkommunen och högre kostnader för mat till följd av stigande matpriser.

Det finns även en fortsatt oro på de finansiella marknaderna när det gäller den höga inflationen. Det har lett till högre räntor, vilket i sin tur har lett till sänkta värden på börserna runt omkring och även påverkat Högsby kommuns pensionsportfölj hos KLP. Detta gör att vi har en lägre årsprognos än utfallet per 2022-08-31.

Driftavvikelser (mkr)	Prognos 2022	2021
Kommunledningsutskottet	1,7	5,9
Utbildningsutskottet	0,6	10,0
Sociala utskottet	0,0	5,1
ÖSK	2,8	4,4
Myndighetsnämnden	0,0	0,4
Revision	0,0	0,1
Valnämnden	0,0	0,0
Summa	5,1	25,9

Utskottens verksamheter uppvisar ett prognostiserat överskott på 5,1 mkr, enligt sammanställning ovan. Utbildningsutskottet, kommunledningsutskottet samt ÖSK är de utskott/förbund som prognostiseras visa

positiva avvikelser vid årets slut. Övriga beräknas följa budget.

För mer ingående redovisning av verksamheterna, se sidan 19 och utskottens/nämndernas målredovisning på sidorna 34–53.

FINANSREDOVISNING (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Intäkter arbetskraft	19 791	29 267	9 477
Pensionskostnader	-29 048	-32 131	-3 083
Skatteintäkter	241 887	248 518	6 631
Statsbidrag	191 810	191 022	-788
Finansiella intäkter	7 928	-8 122	-16 050
Finansiella kostnader	-3 297	-1 510	1 787
Övrigt	728	91	-638
Summa	429 799	427 136	-2 663

Historiskt har finansbudgeten visat positiva avvikelser, med vissa undantag. Innevarande år ser ut att bli ett år med negativt utfall enligt prognosen. Prognosen för 2022 visar på ett underskott på 2,7 mkr.

Under 2022 har det skett relativt stora förändringar vad gäller skatteintäkter och statsbidrag i SKR:s skatteunderlagsprognoser. En av orsakerna till detta är att den svenska ekonomin inte påverkats så mycket som tidigare befarats av pandemin. Detta till följd av att regeringen har skjutit till statsbidrag till sektorn. Prognosen visar på ett överskott.

Pensionskostnaderna och intäkterna för arbetskraft ökar, vilket bland annat 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. Under intäkter för arbetskraft ligger bland annat kompensation för sjuklöner som uppgår till 2,4 mkr till och med augusti.

De finansiella intäkterna beräknas visa en negativ budgetavvikelse på 16,0 mkr, vilket främst beror på att KLP levererat en avkastning som understiger budget. Dessutom är räntorna på koncernens lån förhållandevis låga vilket ger lägre ränteintäkter från kommunens bolag. Kommunen har även fått återbäring från Kommuninvest.

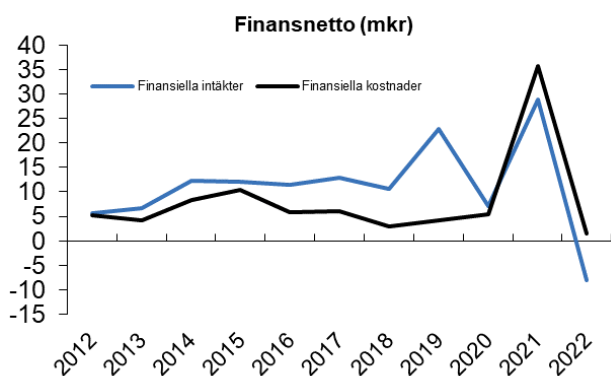
Finansiella kostnader prognostiseras ge ett överskott på 1,8 mkr. Det beror framför allt på att räntekostnaderna fortfarande är relativt låga.

Posten övrigt prognostiseras ge ett underskott vilket till största delen beror på högre försäkringskostnader jämfört med budget.

FINANSNETTO

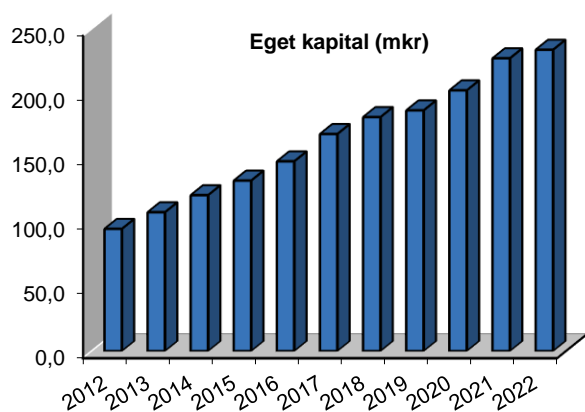
Högsby kommuns finansnetto, det vill säga skillnaden mellan totala finansiella intäkter och totala finansiella kostnader uppgår enligt årsprognos till -9,6 mkr. Prognosen för finansnettot är sämre än budgeterat vilket främst beror på att KLP går sämre än budget. I siffran ovan ingår en återbäring från Kommuninvest på 0,3 mkr.

När det gäller KLP-placeringarna är det marknadsvärdet som kommunen redovisar sedan 2019-01-01. Eftersom det är oroligt i världen och på börserna har även KLP-placeringarna gått dåligt fram till och med augusti. Det finns därmed en överhängande risk för en fortsatt nedgång de sista månaderna 2022. I prognosen räknar kommunen, trots detta, med att det finansiella läget i världen stabiliseras under november-december 2022 och att KLP-portföljen återhämtar en liten del av fallet till och med augusti. Även om ränteläget har börjat stiga slår det inte igenom på kommunens lånekostnader under 2022 utan kommer succesivt att öka kommande år.



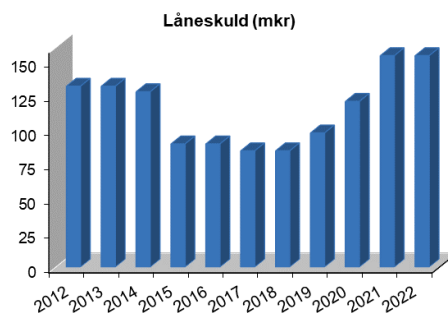
EGET KAPITAL

Sedan 2008 har Högsby kommun lyckats stärka sitt eget kapital. Från ett eget kapital på cirka 50 mkr vid 2008, till 226,9 mkr enligt 2021 årsbokslut. Resultatprognosen för 2022 pekar på att kapitalet kommer att öka. I och med denna resultatprognos kommer kommunens egna kapital vid årets slut att vara cirka 233,5 mkr.



LÅNESKULD OCH RÄNTA

Högsby kommuns låneskuld uppgår till 153,9 mkr. Under året har inga ytterligare medel lånats upp och inga amorteringar har gjorts under perioden. Per 2022-08-31 låg den genomsnittliga räntan för kommunens lån på 0,72 % vilket är högre jämfört med föregående år då den genomsnittliga räntan låg på 0,46 %.



Enligt Högsby kommuns finanspolicy får andelen lån med kortfristig räntebindning (1 år) variera mellan 35-65 %. Per 2022-08-31 var andelen lån med kortfristig räntebindning 37,2 % i koncernen. Resterande andel av lånen har långfristig räntebindning. Det totala förfallet ser ut enligt följande:

Förfall av låneskuld	Kommun	Koncern
Förfall inom 1 år	40%	37%
Förfall mellan 1-3 år	42%	29%
Förfall mellan 3-5 år	19%	20%
Förfall mellan 5-7 år	0%	12%
Förfall mellan 7-10 år	0%	2%

LIKVIDITET

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

Högsby kommuns likviditet per 2022-08-31 uppgår till 241 % vilket är en förbättring jämfört med bokslutet 2021 då likviditeten uppgick till 213 %.

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 2021 uppgick Högsby kommuns soliditet till 31,9 %, och vid delårsbokslutet per 2022-08-31 uppgår soliditeten till 34,3 %. Utvecklingen av soliditeten bestäms dels av tillgångsökningen, 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 44,0 % för 2021.

Kommunen agerar internbank till koncernbolagen. I kommunens balansräkning ingår hela koncernens låneskuld. Om dessa exkluderas blir kommunens soliditet 44,2 %.

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Kommunens skuldsättningsgrad, det vill säga skuldernas andel av de totala tillgångarna uppgår till 65,7 %. Jämfört med årsskiftet (68,1 %) har kommunens skuldsättningsgrad minskat tack vare att tillgångarnas värde ökat i större utsträckning än skulderna.

Skuldsättningsgraden försämras av att koncernens låneskuld ingår i kommunens balansräkning. Om dessa exkluderas blir kommunens skuldsättningsgrad 55,8 %.

INVESTERINGAR

Investeringsbudgetens omslutning har till och med budget 2022 helt bestäms utifrån Högsbys kommuns finansiella mål om att de avgiftsfinansierade investeringarna får maximalt motsvara en taxe- och avgiftshöjning om 2 % per år samt att de skattefinansierade investeringarna ska uppgå till maximalt 3,0 % av skatteintäkter och statsbidrag. Inför 2022 beslutades att det finansiella målet gällande de avgiftsfinansierade investeringarna skulle tas bort.

Omslutningen för ursprunglig investeringsbudget för 2022 uppgick till 55,7 mkr. Utöver detta har kommunstyrelsen fattat beslut om att föra över investeringsmedel från 2021 med totalt 12,62 mkr. Det innebär att den totala investeringsbudgeten för 2022 uppgår till 68,3 mkr. Hittills under 2022 har investeringar på 18,4 mkr (27,0 %) genomförts. Prognostiserade nettoinvesteringar för 2022 uppgår till totalt 56,1 mkr. Detta skulle innebära att 82,1 % av total beslutad investeringsbudget förbrukas under året. Ytterligare investeringsredovisning finns på sidan 20.

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, dels en helårsprognos för året.

Högsby kommun har, trots pågående krig och den finansiella oron i omvärlden, haft en god ekonomisk utveckling under de senaste åren. Årets resultatprognos är sämre än det budgeterade resultatet. De finansiella målen prognostiseras inte uppfyllas i samma utsträckning som tidigare. Anledningen till detta är den höga inflationen samt oroligheterna på de finansiella marknaderna.

Bedömningen som görs vid delårsbokslutet är att två av de fem finansiella målen och 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 har staten till slut skickat mer finansiering. Finansieringen är såklart välkommen, men det gör vår budgetplanering 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 varit omdiskuterade de senaste åren. Arbetet pågår 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 fortsatt 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

BALANSKRAVSRESULTAT

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

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

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

Under åren 2012–2021 har Högsby kommun avsatt cirka 20,6 mkr till RUR. Under 2019 redovisades ett negativt balanskravsresultat som uppgick till -5,9 mkr. Orsaken till detta var att det fanns orealiserade vinster hos KLP uppgående till 11,1 mkr som ska tas bort vid en balanskravsutredning.

2021 års balanskravsresultat blev positivt och uppgick till 3,2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta innebär att kommunen kunde göra en avsättning till resultatutjämningsreserven. Avsättningen till RUR:en blev 1,9 mkr 2021.

RUR:en redovisas som en delpost under kommunens egna kapital.

BALANSKRAV

Balanskravet är ett krav som kommuner måste uppfylla enligt kommunallagen. Motivet till att riksdagen beslutat om ett balanskrav är att kravet ska ses som ett instrument

för att förhindra en fortlöpande urgröpning av kommunens ekonomi. Det ska ge grundförutsättningar för en långsiktig stabil finansiell utveckling.

Balanskravet innebär i korthet att intäkterna varje år ska överstiga kostnaderna. Kravet utgör därmed en undre gräns för vilket resultat som får budgeteras respektive redovisas. Om resultatet blir negativt är huvudregeln att det ska återställas med positiva resultat inom tre år och att kommunfullmäktige ska fastställa en plan för detta. Undantag kan medges för synnerliga skäl, vilket då tydligt ska specificeras i redovisningens förvaltningsberättelse tillsammans med en avstämning av balanskravsresultatet.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 2022	2021	2020	2019
Årets resultat	6,6	24,8	15,5	5,2
Realisationsvinster (-)	0,0	0,0	-0,3	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-6,1	-19,0	-7,3	-11,1
Återföring orealiserad Vinst/förlust i värdepapper	19,0	7,3	11,1	0,0
Återställande av balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	19,5	13,2	19,0	-5,9
Reservering av medel till RUR	0,0	-1,9	-6,8	0,0
Användning av medel från RUR	0,0	0,0	0,0	5,9
Balanskravsresultat	19,5	11,3	12,3	0,0

Sedan 2010, med undantag för 2019, har balanskravsresultaten varit positiva och Högsby kommun har inte haft några krav på återställning under perioden 2011–2021.

Utifrån prognostiserat resultat för 2022 kommer det inte att finnas ett belopp att återställa enligt balanskravsavstämningen.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

PERSONALREDOVISNING

Personalredovisningen innehåller statistik och uppföljning av nyckeltal som kan användas för att studera trender och som underlag för analyser, budget och personalstrategiska bedömningar.

Anställningar

I nedanstående tabell redovisas antalet anställda i Högsby kommun per 2022-07-31 i jämförelse med antalet anställda vid samma tidpunkt år 2021 och år 2020.

Anställningar	2022-07-31	2021-07-31	2020-07-31
Tillsvidareanställda	476	480	505
Visstidsanställda m månadslön	127	110	81
Deltidsanställda brandmän	26	33	25
BEA månadsavlönade visstid *	22	28	14

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

Antalet tillsvidareanställda i kommunen per 2022-07-31 har minskat med 4 tjänster jämfört med samma tidpunkt förra året. Sett till respektive förvaltning har tillsvidareanställda minskat med 9 medarbetare på barn- och utbildningsförvaltningen och 7 medarbetare på kommunledningsförvaltningen. På socialförvaltningen har tillsvidareanställda däremot ökat med 12 medarbetare.

Antalet visstidsanställningar har däremot ökat med 17 tjänster under samma period. Ökningarna har i huvudsak skett inom socialförvaltningen, en ökning på 26 tjänster medan barn- och utbildningsförvaltningen minskat med 10 tjänster. Antalet anställda i arbetsmarknadspolitiska åtgärder har minskat med 6 tjänster från föregående period.

Per 2022-07-31 finns det 228 timavlönade anställningar som sammanlagt utfört 55 629 timmar fördelat inom respektive förvaltning. Barn- och utbildningsförvaltningen har 45 timavlönade anställningar som utfört 7 852 timmar, vilket motsvarar 6,8 årsarbetare. Kommunledningsförvaltningen har 13 timavlönade anställningar som utfört 3 655 timmar, vilket motsvarar 3,16 årsarbetare och socialförvaltningen har 170 timavlönade anställningar som utfört 44 122 timmar, vilket motsvarar 48,16 årsarbetare.

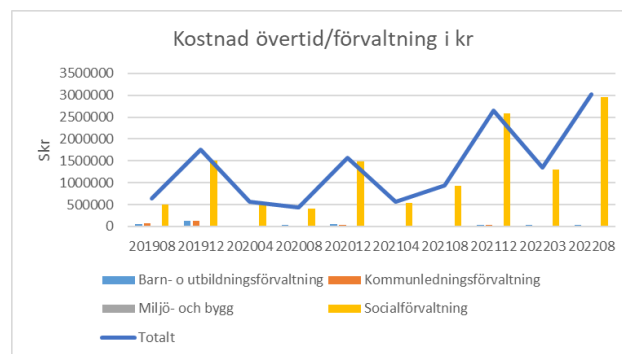
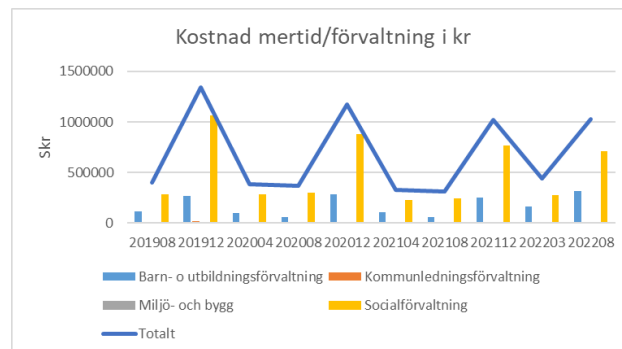
Lönekostnader

I nedanstående tabell redovisas de totala lönekostnaderna i Högsby kommun per 2022-08-31 i jämförelse med de totala lönekostnaderna vid samma tidpunkt år 2021 och år 2022.

Lönekostnader (mkr)	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Total lönekostnad inkl PO	197,37	205,24	201,1

De totala lönekostnaderna per 2022-08-31 har minskat jämfört med samma tidpunkt förra året. Däremot har

lönekostnaderna för mertid och övertid tredubblats. Lönekostnaderna för mertid respektive övertid i diagrammen nedan är inklusive personalomkostnadspålägg (PO).



Frisknärvaro

Sjukfrånvaro	2022-07-31	2021-07-31	2020-08-31
Total ordinarie arbetstid i timmar	680 574	680 042	718 615
Total sjukfrånvaro i timmar	44 146	42 676	53 609
Total sjukfrånvaro i %	6,5%	6,3%	7,5%
Sjukfrånvaro 1-59 dagar i % av total	67,6%	54,6%	44,4%
Sjukfrånvaro över 60 dagar i % av total	32,4%	45,4%	55,6%
Sjukfrånvaron i åldersgruppen upp till 29 år	4,9%	4,1%	3,9%
Sjukfrånvaron i åldersgruppen 30-49 år	6,3%	6,0%	6,6%
Sjukfrånvaron i åldersgruppen 50 år -	7,2%	7,2%	8,0%

Frisknärvaron har minskat med 0,25 % jämfört med samma period förra året. Den totala frisknärvaron för hela kommunen uppgår till 93,51 % per 2022-07-31. Jämförelsetalet i delårsbokslutet mäts i juli då hela augusti inte finns registrerat när sammanställningen görs. Det totala antalet sjukfrånvarotimmar motsvarar 22,3 årsarbetare, 2021 var det 21,55 årsarbetare och 2020 var det 27,08 årsarbetare. Således har årsarbetarna ökat med 0,75.

Korttidsfrånvaron har ökat, 17 fler medarbetare har 3 sjukfrånvaroperioder de senaste 6 månaderna jämfört med samma period förra året. Medarbetare med 6 sjukfrånvaroperioder de senaste 12 månaderna har också ökat, 16 fler medarbetare mot samma period förra året.

Christina O. Axelsson
Personalchef

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Enligt SKR:s cirkulär från augusti 2022 bedöms kommunernas nominella skatteunderlagstillväxt att växa och beräknas hamna på ett snitt runt 4,5 % under perioden 2022–2025. Samtidigt ökar kommunernas kostnader till följd av en väldigt hög inflation samt ett högre demografiskt tryck på verksamheterna. Behovet av stora investeringar tillkommer också för att möta demografin och för att renovera eller ersätta gamla utslitna anläggningar.

KOMMUNEN

Befolkningen växer i Sverige, särskilt i yngre och äldre ålder och Högsby kommun är inget undantag. Detta innebär att kommunsektorns kostnader ökar om alla ska få samma välfärd som idag eftersom välfärdens verksamheter, såsom barnomsorg, skola, äldreomsorg och sjukvård, främst riktar sig mot barn, unga och äldre. Att kostnaderna ökar är en utmaning då personer i yrkesverksam ålder, som står för det mesta av skatteintäkterna, ökar i betydligt mindre omfattning. Kommunens skatteintäkter hänger inte med efterfrågan på och kostnaderna för kommunal service. Bedömningen är att befolkningen fortsätter att minska i arbetsför ålder de närmaste åren.

Kompetensförsörjningen är en central fråga för många kommuner och en utmaning för de kommande åren är att tillgodose behovet av kompetens inom kommuners verksamheter, inte minst Högsby kommuns. Glappet mellan personer i arbetsför ålder och personer i behov av skola, förskola och äldreomsorg är högt och innebär konkurrens om rätt kompetens. Kommunerna har allt svårare att rekrytera utbildad personal och bristen på arbetskraft pressar upp lönerna. Att kunna rekrytera och behålla medarbetare är en nyckel för att kunna säkra hög kvalitet, effektivitet och utveckling i verksamheterna. Högsby kommun kommer därför att fortsätta sitt arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Kommunens lokalförsörjningsutredning visar behovet av ombyggda verksamhetslokaler inom de närmaste åren. En kostnadskalkyl är påbörjad och ställningstagande behöver göras framåt.

Från och med 2023 införs ett nytt pensionsavtal inom offentlig verksamhet, vilket beräknas öka kommunens kostnader kraftigt. Pensionskostnaderna 2023 och pensionsskulden räknas upp med inflationssiffran från juni 2022, vilken uppgick till 8,7 %. Detta får till följd att pensionsutbetalningarna ökar kraftigt inför 2023.

Utgångspunkten är att uppnå balanskravet och de finansiella målen i enlighet med god ekonomisk hushållning. Gränsen för hur stora kostnader en kommun får ha sätter de intäkter som de totala skatteintäkternas utveckling ger. Fördelningen av pengarna från dessa intäkter sker stegvis. Först hanteras finansiella poster, så som räntekostnader och pensionskostnader. Därefter tilldelas verksamheterna kompensation för löneökningar och kostnader för de hyror och investeringar som bedöms

nödvändiga. Återstående resurser används, i mån av utrymme, för att hantera den demografiska utvecklingen, äskanden samt övriga satsningar. Arbetet med att utveckla organisation och arbetssätt pågår ständigt. Samordning och ökad samverkan inom koncernen, mellan förvaltningar, bolag och andra aktörer, ger fördelar för ekonomin och för verksamheterna.

Resultaten under de kommande åren väntas bli pressade. Planen är dock att det finansiella målet om att högst förbruka 99 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att nås till och med 2023.

Med tanke på investeringsnivåerna kommande år är bedömningen att nyupplåningar kommer att krävas under 2023 för att finansiera delar av dessa. Den mest omfattande investeringen under planperioden omfattar reinvesteringar i kommunens ledningsnät. Detta kommer med största sannolikhet få till följd att kommunens soliditet inte kommer kunna stärkas på önskat sätt de närmaste åren.

Det finns risker och faktorer som gör den förväntade utvecklingen osäker. En av de största riskerna är den ekonomiska konjunkturen, som i sin tur påverkar skatteintäkterna via utvecklingen av de arbetade timmarna i samhället som utgör kommunernas skattebas.

Konjunkturen kan påverkas av många faktorer, men dagsaktuella frågor såsom coronavirus, krig i världen, höga energipriser, hög inflation, högre ränteläge med mera kan få betydande påverkan på ekonomin i Sverige och världen. En annan stor faktor som påverkar är de beslut som fattas på riksnivå om storleken på de generella statsbidragen till kommunerna och hur dialogen mellan olika aktörer kring välfärdens framtida finansiering utvecklas.

KONCERNEN

Eftersom Högsby kommuns befolkning beräknas fortsätta minska framöver ställer även det krav på bolagskoncernen. De senaste årens positiva resultat är en bra grund för att klara nuvarande investeringstakt. Dock innebär högre inflation och stigande räntor att kommunen inte kan klara av nuvarande investeringstakt. Utan hela koncernen måste anpassa sig till tuffare tider med minskade intäkter.

En annan sak som kan förändra en positiv utveckling för koncernen är en avmattning av konjunkturen och att Sverige samt övriga världen går mot en recession. Bolagen är utsatta för ett antal risker i mer eller mindre omfattning i sina verksamheter. Dessa hanteras och arbetas efter gällande ramverk och VD i respektive bolag ansvarar för att bolagen operativt följer dessa.

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, sidan 2.

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 (HBAB) 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 121,2 mkr. 64,3 % av lånestocken har lång räntebindning och resterande del av lånen ligger rörligt alternativt bundna till kort ränta. Det finns ingen låneskuld till något kreditinstitut utan hela låneskulden är till bolagets ägare, Högsby kommun.

ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIKFÖRBUND

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 33 mkr. 69,7 % 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 att gå tillbaka till ägarkommunerna på sikt.

Under årets första åtta månader har bolaget haft en omsättning på 1,0 mkr, vilket kan jämföras med samma tidpunkt förra året, då omsättningen uppgick till 0,8 mkr. Resultatet per 2022-08-31 uppgår till -383 tkr. Det som tynger bolaget är de låga elpriserna i elområde 2, genomsnittspriset för försäljning hittills i år är endast 21,3 öre/kWh. För att nå ett positivt resultat hade det krävts över 30 öre/kWh. För att förbättra ekonomin i bolaget har nytt försäljningsavtal tecknats under året med Bixia (tidigare avtal med Energi Försäljning Sverige) vilket förväntas sänka deras driftkostnader.

HÖGSBYNÄT AB

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

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

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

DRIFTREDOVISNING

Utskottens verksamheter uppvisar ett prognostiserat överskott på 5,1 mkr för 2022.

DRIFTBUDGET (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen			
Kommunledningsutskottet	56 911	55 193	1 718
Utbildningsutskottet	164 630	164 030	600
Sociala utskottet	188 564	188 564	0
ÖSK	14 448	11 688	2 760
Myndighetsnämnd	3 333	3 333	0
Revision	500	500	0
Valnämnd	350	350	0
Totalt	428 736	423 658	5 078

KLU prognostiserar ett överskott om 1,7 mkr vilket bland annat beror på att budgeten för kommunstyrelsens oförutsedda händelser inte beräknas användas fullt ut. En annan förklaring ligger i att Kultur och fritid har haft färre antal evenemang under våren och sommaren.

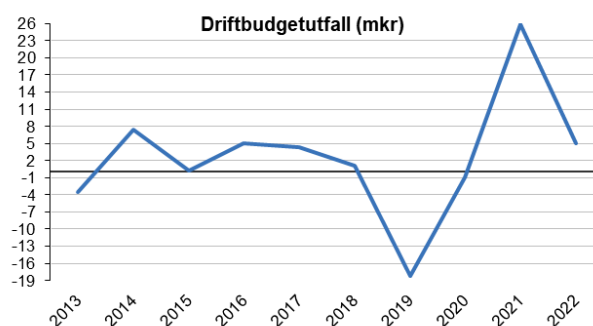
ÖSK prognostiserar ett överskott på helåret och den störst enskilda anledningen är att gata/park prognostiserar ett stort överskott, vilket beror på högre intäkter samt lägre driftkostnader. Även VA-verksamheten prognostiserar ett överskott, vilket kommer att föras över till avsättningen i balansräkningen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

Utbildningsutskottet prognostiserar ett överskott för 2022 på totalt 0,6 mkr. Orsakerna till det prognostiserade överskottet är flera. Den största orsaken är lägre personalkostnader än budgeterat vilket beror på flera faktorer exempelvis tillfälligt ej nyttjad personalbudget inom skoladministrationen.

Inom förskoleverksamheten kommer det troligtvis att bli lägre kostnader än budgeterat eftersom antalet barn minskar. Det beräknas leda till ett överskott på 0,9 mkr. För fritids och grundskolan är prognosen ett överskott på 1,3 mkr. Prognosen för den obligatoriska grundskolan visar på ett underskott och beräknas hamna på -0,9 mkr.

Sociala utskottet prognostiserar ett nollresultat. LSS beräknas göra ett underskott på 0,5 mkr. Administrationen och uthyrda lokaler beräknas göra ett underskott på 0,9 mkr och ensamkommande, flykting beräknas göra ett överskott på 1,2 mkr.

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 mycket.

För ytterligare information om respektive utskott och nämnds verksamhet och utfall, se sidorna 34–53.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgetens omslutning har till och med budget 2022 helt bestäms utifrån Högsbys kommuns finansiella mål om att de avgiftsfinansierade investeringarna får maximalt motsvara en taxe- och avgiftshöjning om 2 % per år samt att de skattefinansierade investeringarna ska uppgå till maximalt 3,0 % av skatteintäkter och statsbidrag. Inför 2022 beslutades att det finansiella målet gällande de avgiftsfinansierade investeringarna skulle tas bort.

Total investeringsbudget för 2022, inklusive ombudgeterade medel av investeringsbudget 2021, uppgår till 68,3 mkr. De avgiftsfinansierade investeringarna uppgår till 32,6 mkr och de skattefinansierade investeringarna uppgår till 35,7 mkr.

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

När det gäller de skattefinansierade investeringarna 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, som ligger under kommunledningsutskottet, är det för 2022 några enstaka projekt på våra skolor och inom räddningstjänsten som kommer att genomföras. Det rör sig bland annat om renovering av köket på Fröviskolan och ombyggnad av räddningsstationen i Fagerhult.

Investeringsbudgeten för gata/park består bland annat av en stor pott medel till asfaltering men även en hel del mindre projekt, bland annat uppräskning av lekplatser i kommunen.

Vad gäller utskottens investeringar handlar den största posten inom kommunledningsutskottet om räddningstjänstens investeringar.

Utbildningsutskottets investeringar handlar i år främst om kostnader för inköp av möbler och övriga inventarier.

Då ombyggnationen av kommunens särskilda boenden pågår handlar sociala utskottets investeringar även i år till största delen av inventarieinköp till dessa.

INVESTERINGSBUDGET (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Avgiftsfinansierade investeringar	32 614	24 532	8 083
ÖSK - VA	30 330	22 496	7 835
ÖSK - Renhållning	2 284	2 036	248
Skattefinansierade investeringar	35 684	31 555	4 130
<i>Maskiner och inventarier</i>	<i>23 308</i>	<i>21 047</i>	<i>2 261</i>
Kommunledningsutskott	19 910	18 761	1 149
Socialt utskott	1 472	900	572
Utbildningsutskott	1 926	1 386	540
<i>Bygg & anläggningar</i>	<i>12 376</i>	<i>10 508</i>	<i>1 868</i>
ÖSK Gata/Park	12 376	10 508	1 868
Total investeringsbudget	68 299	56 086	12 212

Hittills under 2022 har investeringar uppgående till 18,4 mkr genomförts och motsvarar 27,0 % av investeringsbudgeten. Prognosen på årsbasis är att investeringar på 56,1 mkr kommer att genomföras. Prognosen innebär att 82,1 % av investeringsbudgeten kommer att förbrukas under året. Av de medel som inte förbrukas under 2022 kommer en stor del av dessa önskas överföras till 2023 för färdigställande.

DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
Verksamhetens intäkter	2	127 427	127 427	0	86 285	90 757
Verksamhetens kostnader	3	-542 266	-537 188	5 078	-349 517	-340 892
Avskrivningar		-14 481	-13 530	951	-9 020	-8 973
Verksamhetens nettokostnader		-429 320	-423 291	6 029	-272 251	-259 108
Skatteintäkter	5	241 887	248 518	6 631	166 369	159 558
Generella statsbidrag	5	191 810	191 021	-788	130 446	127 542
Verksamhetens resultat		4 377	16 249	11 872	24 563	27 992
Finansiella intäkter	6	7 928	-8 122	-16 050	-14 020	20 300
Finansiella kostnader	6	-3 297	-1 510	1 787	76	-1 259
Resultat efter finansiella poster		9 008	6 617	-2 391	10 619	47 033
Periodens resultat	7	9 008	6 617	-2 391	10 619	47 033

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR (TKR)	Not	Utfall 2022	Utfall 2021	Bokslut
		jan-aug	jan-aug	2021
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader & anläggningar	8	259 555	234 430	249 122
Maskiner & inventarier	9	15 007	16 365	16 007
		274 562	250 795	265 129
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	10,11	21 651	21 651	21 073
Övriga långfristiga fordringar	10	154 230	189 480	156 230
		175 881	211 131	177 303
Summa anläggningstillgångar		450 443	461 925	442 432
Omsättningstillgångar				
Förråd, exploateringsfastigheter m.m.	12	1 683	1 683	1 683
Kortfristiga fordringar	13	46 554	32 010	43 395
Kortfristiga placeringar, KLP	13	141 284	152 261	157 160
Kassa och bank	14	52 053	56 945	65 936
		241 574	242 899	268 174
Summa omsättningstillgångar		241 574	242 899	268 174
SUMMA TILLGÅNGAR		692 017	704 824	710 606
EGET KAPITAL & SKULDER (TKR)				
Eget kapital				
Eget kapital	15	237 502	249 073	226 883
Avsättningar				
Pensionsavsättningar och liknande förpliktelser	16	5 116	5 303	5 150
Övriga avsättningar	17	19 400	20 562	20 522
		24 516	25 865	25 672
Skulder				
Långfristiga skulder	18	330 473	332 911	332 986
Kortfristiga skulder	19	99 524	96 974	125 064
		429 998	429 885	458 050
Summa skulder		454 514	455 751	483 723
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		692 017	704 824	710 606

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
Löpande verksamhet				
Årets resultat efter finansnetto	7	10 619	47 033	24 843
Avskrivningar		9 020	8 973	13 459
Förändring av pensionsavsättning	16	-34	786	634
Förändring övriga avsättningar	17	-1 122	-32	-72
Reaförlust / reavinst		0	0	0
Förändring kortfr fordringar	13	12 718	-19 874	-36 159
Förändring kortfristiga skulder	19	-25 540	-29 183	-1 093
Löpande verksamhet		5 661	7 703	1 612
Investeringsverksamhet				
Bruttoinvesteringar	8,9	-18 453	-19 008	-37 829
Erhållna investeringsbidrag	18	-120	-118	-43
Investeringsverksamhet		-18 573	-19 126	-37 872
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagande/omsättning av lån	18	-2 000	-3 250	-3 250
Förändring av långfr skulder	18	-393	-392	-392
Förändring av långfr fordringar	10	1 422	3 250	37 079
Finansieringsverksamhet		-971	-392	33 437
Periodens kassaflöde	14	-13 883	-11 815	-2 823
Likvida medel vid årets början	14	65 936	68 759	68 759
Likvida medel vid delårets slut	14	52 053	56 945	65 936

Borgens- och ansvarsförbindelser (tkr)		Utfall 2022	Utfall 2021	Bokslut
		jan-aug	jan-aug	2021
Borgensåtagande inom koncernen	10, 20	157 330	189 630	159 630
Pensionsskuld intjänad före 1997-12-31	21	109 697	113 830	111 368
Löneskatt på pensionsskuld	21	26 613	27 615	27 018
Emådals Trygga HemEk. för.		245 000	232 000	245 000
Leasingavtal	22	4 766	1 537	1 370
Summa borgens- och ansvarförbindelse		543 406	564 612	544 386

BORGENSFÖRBINDELSE - KOMMUNINVEST

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

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten för Högsby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 586 308 mkr och totala tillgångar till 576 547 mkr. Högsby kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 387 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 380 mkr.

NOTER

1. Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras av kommunallagens elfte kapitel samt av lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Dessutom lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer i redovisningsfrågor som är av principiell betydelse eller av större vikt för kommunsektorns redovisning.

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

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Hysesintäkter redovisas i den period utthyningen avser. Erhållen utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

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.

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 sidan 18 finns dock en kortfattad beskrivning av de kommunala bolagen och dess ekonomiska läge.

REDOVISNING AV KOMMUNALSKATT

I enlighet med RKR:s rekommendation R2 intäkter har kommunalskatten periodiserats. Preliminär slutavräkning för 2021 bokfördes då med 1 143 kr per kommuninvånare. I delårsbokslutet har en korrigering gjorts med ytterligare 359 kr per kommuninvånare för slutavräkning 2021. Preliminär slutavräkning för 2021 har i delårsbokslutet beräknats till 1 502 kr per kommuninvånare.

Beräkningen av slutavräkningen utgår från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) augustiprognos, cirkulär 22:28.

AVSÄTTNING DEPONI

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

Per 2022-08-31 har en uppdaterad nuvärdesberäkning gjorts och avsättningen har totalt justerats med 1,1 mkr under året. Eftersom avsättningen gjorts direkt mot eget kapital och inte belastat den berörda verksamheten har inte heller justeringen gjorts mot verksamheten utan redovisas som en finansiell kostnad.

PENSIONSSKULD

Det totala pensionsåtagandet för anställda beräknas av pensionsbolaget Skandia enligt RIPS 21 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Enligt regelverket från juni 2019 kring värdering av pensionsskulden, RIPS 19, beslutar SKR årligen en diskonteringsränta och andra antaganden vid beräkningen av pensionsskuldens storlek. Diskonteringsräntan för pensionsskulden ska bygga på en långsiktig real ränta. Enligt det nya regelverket RIPS 2021 har ett nytt livlängdsantagande införts. Det nya antaget

bygger på data för kommunsektorns egen anställdas dödlighet och inkomster. Vid skattningen av dödlighetsparametrar har också en annan metod tillämpats, så kallad ekonomisk dödlighet, vilken beaktar skillnader i dödlighet för anställda i olika inkomstskikt.

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

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

AVTALS- OCH VISSTIDSPENSION

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

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

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 innehas 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.

TILLGÅNGAR

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

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar. Färdigexploaterade områden värderas enligt lägsta värdets princip det vill säga det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

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 2021 fördelats enligt komponentredovisning.

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

KOMPONENTREDOVISNING

I komponentredovisningen har följande komponenter och avskrivningstider valts på fastigheter:

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

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

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

AVSKRIVNINGSTIDER

På övriga anläggningar tillämpas följande avskrivningstider inom Högsby kommun:

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

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

INVESTERINGSBIDRAG

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

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Årets förändring har belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter på 38,33 %. I delårsbokslutet har avstämning gjorts av skuld per 2022-08-31. Semesterlöneskulden har i delårsbokslutet justerats till verklig skuld vilket påverkar resultatet per 2022-08-31 positivt med cirka 7,1 mkr. I prognosen för 2022 är denna positiva post dock inte inräknade eftersom vi prognostiserar att semesterlöneskulden kommer att öka med motsvarande summa till årsskiftet.

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 den ekonomiska föreningen Emådalens Trygga Hem har ansvar för byggnaden under leasingperioden. Förvaltning och kostnader som hör direkt till byggnaden finansieras av föreningen och kommunen betalar en fastställd hyra.

LÅNEKOSTNADER

Lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänförs till.

LÖNEKOSTNADER

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

FORDRINGAR

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

ÅTERBÄRING KOMMUNINVEST

Återbäring från Kommuninvest har tidigare behandlats enligt RKR:s yttrande (december, 2012) och har inte påverkat kommunens resultaträkning. I och med att nya krav angående bankers kapitalbehov kommit har Kommuninvest gjort en plan för kapitalförstärkning. Detta innebär att Kommuninvest har olika nivåer för medlemsinsats. När maximal medlemsinsats uppnåtts får medlemmarnas återbäring resultatföras. Högsby kommun har uppnått maximal medlemsinsats. Årets återbäring från Kommuninvest har förbättrats årets resultat med 341,7 tkr.

ÖVERSKOTTSFOND SKANDIA

Kommunen har tryggt delar av pensionsförpliktelsen med pensionsförsäkring. För detta betalas en premie som bygger på antaganden. Verkligt utfall blir därför normalt bättre än dessa antaganden, vilket leder till att kommunen har betalat för mycket. Ett överskott uppstår därmed som Skandia har benämnt överskottsfond. Redovisning av dessa överskjutande medel görs enligt RKR:s ställningstagande från maj 2018.

(tkr)	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
2. Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	17 350	18 124	26 356
Taxor och avgifter	8 717	8 821	13 316
Hyror och arrenden	2 739	1 991	2 948
Bidrag	35 977	41 814	61 480
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	21 503	20 006	31 157
Summa	86 285	90 757	135 257
3. Verksamhetens kostnader			
Verksamhetens kostnader	-386 003	-376 457	-573 734
Interna kostnader	21 964	21 142	31 412
Personalförsäkring & Pension	-50 290	-49 274	-81 792
Kostnader för revision	0	0	-95
Kalkylerade kapitalkostnader	9 020	8 973	13 459
Kalkylerade personalkostnader	55 792	54 724	81 792
Summa	-349 517	-340 892	-528 957
4. Upplysning 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			
5. Skatteintäkter & generella statsbidrag			
Kommunalskatt	160 405	155 493	233 239
Slutavräkning föreg. år	2 070	5 513	977
Prel. slutavräkning innevarande år	3 894	-1 448	6 591
Summa skatteintäkter	166 369	159 558	240 807
Inkomstutjämnning	69 182	67 708	101 562
Kostnadsutjämnning	29 962	36 591	54 887
Utjämningsbidrag/avgift LSS	8 644	3 998	5 996
Regleringsavgift	10 355	11 429	17 143
Fastighetsavgift	7 760	7 733	11 616
Generella statsbidrag	4 542	83	6 756
Summa generella statsbidrag	130 446	127 542	197 960
6. Finansiella intäkter och kostnader			
Ränta/inkasso på fordringar	41	48	56
Ränta från koncernbolag	1 201	956	1 261
Värdeökning avsatta pensionsmedel	-15 876	18 115	23 014
Övriga finansiella intäkter	613	1 181	4 507
Summa finansiella intäkter	-14 020	20 300	28 839
Ränta på långfristiga lån	-1 474	-1 207	-1 819
Värdesänkn. avsatta pensionsmedel	-111	-62	-77
Övriga finansiella kostnader	1 661	10	-456
Nedskrivning av finansiell anl.tillg.	0	0	-33 250
Summa finansiella kostnader	76	-1 259	-35 603

	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
7. Årets resultat			
Budgeterat resultat	9 008	9 118	9 118
Budgetmässig avvikelse	1 611	37 915	15 725
Finansiellt resultat	10 619	47 033	24 843
8. Mark, byggnader och anläggningar			
Markreserv			
Ingående anskaffningsvärde	27 633	25 633	25 633
Årets anskaffningar	0	0	2 000
Årets försäljningar	-1	0	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	27 632	25 633	27 633
Utgående bokfört värde	27 632	25 633	27 633
Verkamhetsfastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	168 157	165 112	165 112
Årets anskaffningar	2 419	760	3 045
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	170 576	165 872	168 157
Ingående avskrivningar	-87 822	-82 508	-82 508
Årets avskrivningar	-3 450	-3 543	-5 315
Utgående ackumulerade avskrivningar	-91 273	-86 052	-87 822
Utgående bokfört värde	79 303	79 820	80 335
Fastigheter för affärsverksamhet			
Ingående anskaffningsvärde	164 300	142 322	142 322
Årets anskaffningar	12 187	12 792	21 978
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	176 487	155 115	164 300
Ingående avskrivningar	-79 601	-76 216	-76 216
Årets avskrivningar	-2 280	-2 257	-3 384
Utgående ackumulerade avskrivningar	-81 881	-78 473	-79 601
Utgående bokfört värde	94 606	76 642	84 700
Publika fastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	77 779	68 337	68 337
Årets anskaffningar	2 748	4 868	9 442
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	80 527	73 204	77 779
Ingående avskrivningar	-22 239	-20 924	-20 924
Årets avskrivningar	-1 128	-877	-1 315
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 367	-21 800	-22 239
Utgående bokfört värde	57 160	51 404	55 540

	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
8. forts. Mark, byggnader och anläggning			
Fastigheter för annan verksamhet			
Ingående anskaffningsvärde	7 036	7 036	7 036
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	7 036	7 036	7 036
Ingående avskrivningar	-6 121	-6 076	-6 076
Årets avskrivningar	-30	-30	-45
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 151	-6 106	-6 121
Utgående bokfört värde	885	930	915
Summa mark, byggnader och anläggning	259 555	234 430	249 122
9. Maskiner och inventarier			
Ingående anskaffningsvärde	56 057	54 693	54 693
Årets anskaffningar	1 100	588	1 364
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	57 157	55 281	56 057
Ingående avskrivningar	-40 049	-36 649	-36 649
Årets avskrivningar	-2 131	-2 267	-3 400
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 181	-38 916	-40 049
Utgående bokfört värde	14 977	16 365	16 007
10. Långfristiga fordringar			
Högsby Bostads AB	121 230	124 480	121 230
Högsby Energi AB	33 000	65 000	35 000
Summa	154 230	189 480	156 230
Aktier och andelar, spec i not 11.	21 651	21 651	21 073
Summa	1 422	175 881	177 303
11. Aktier och andelar			
Högsby Bostad AB	13 500	13 500	13 500
Högsby Energi AB	4 600	4 600	4 600
Högsbynät AB	73	73	73
Emåbyggdendens Vind AB	200	200	200
Kommuninvest ek. förening	2 739	2 739	2 161
Övrigt	539	539	539
Summa	21 651	21 651	21 073
12. Förråd, exploatering			
Exploateringsfastighet	1 683	1 683	1 683
Summa	0	1 683	1 683

	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
13. Kortfristiga fordringar & placeringar			
Kundfordringar	5 368	4 809	6 087
Interimsfordringar	33 409	20 281	29 522
Mervärdesskatt	2 708	4 392	2 724
Överskottsfond Skandia	4 996	0	4 966
Övrigt (avräkningskonto)	72	2 527	97
	46 554	32 010	43 395
Kalmar Läns Pensionsförvaltning AB	141 284	152 261	157 160
Summa	12 717	187 838	200 556
Kalmar Läns Pensionsförvaltning AB			
Marknadsvärde inklusive orealiserad vinst/förlust	141 284	152 261	157 160
14. Kassa och bank			
Bank	52 053	56 945	65 936
Summa	-13 883	52 053	65 936
15. Eget kapital			
Ingående eget kapital	226 883	202 040	202 040
Årets resultat	10 619	47 033	24 843
Utgående eget kapital	10 619	237 502	226 883
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>20 608</i>	<i>18 708</i>	<i>20 608</i>
<i>varav övrigt eget kapital</i>	<i>216 894</i>	<i>230 365</i>	<i>206 275</i>
16. Pensionsavsättningar och liknande förpliktelser			
IB Pensionsavsättning	1 181	1 568	1 568
Årets pensionsavsättning	-150	685	-387
Ingående löneskatt	287	380	380
Årets löneskatt	-36	166	-94
Summa pensionsavsättning	-186	1 282	1 468
IB Pensionsavsättning politiker	2 963	2 067	2 067
Årets pensionsavsättning	122	-52	896
Ingående löneskatt	719	501	501
Årets löneskatt	30	-13	217
Summa pensionsavsättning poli	152	3 835	3 683
Specifikation -avsatt till pensioner			
Ålderspension	4 117	4 268	4 145
Summa pensioner	4 117	4 268	4 145
Löneskatt	999	1 035	1 006
Summa avsatt till pensioner	5 116	5 303	5 150
Antal visstidsförordnanden (PBF)			
Politiker	1	1	1

	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
17. Övriga avsättningar			
IB Sluttäckning deponi	18 550	18 747	18 747
Nuvärdesjustering	-1 122	-32	-197
Summa avsättning deponi	17 428	18 715	18 550
IB Avsättning VA	1 203	1 078	1 078
Årets avsättning VA	0	0	125
Summa avsättning VA	1 203	1 078	1 203
IB Avsättning div. saneringar	769	769	769
Summa avsättning div. saneringar	769	769	769
Summa övriga avsättningar	-1 122	19 400	20 522
<p>Avsättning deponier avser återställande av tidigare kommunala deponier. Större delen av avsatta medel avser sluttäckning av Kolsrum deponi. Deponin ska sluttäckas. Utredning pågår för närvarande och deponin är planerad att vara sluttäckt till 2025. Avsättning diverse saneringar avser gamla panncentraler. Tidplan är att det ska genomföras 2022 men det har varit svårt att få in anbud.</p>			
18. Långfristiga skulder			
Högsby kommun	153 850	123 850	153 850
Högsby Bostads AB	121 230	121 230	121 230
Högsby Energi AB	33 000	65 000	35 000
Anläggningsavgifter	18 439	18 832	18 832
Investeringsbidrag	3 954	4 000	4 074
Summa	-2 513	330 473	332 986
19. Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	8 218	4 480	19 158
Anställdas skatter	4 834	5 471	4 565
Arbetsgivaravgifter	5 773	6 242	5 515
Semesterlöneskuld	11 771	12 225	18 875
Interimsskulder	32 540	33 044	36 512
Upplupen pensionskostnad	7 940	6 729	10 174
Upplupen särskild löneskatt	8 681	8 954	10 657
Mervärdesskatt	309	171	209
Avstämning internbank	29 380	28 955	30 654
Övrigt	-9 921	-9 298	-11 256
Summa	-25 540	99 524	125 064
20. Borgensättagande inom koncernen			
Emåbygdens Vind AB	3 100	3 400	3 400
Summa	3 100	3 400	3 400

	Utfall 2022 jan-aug	Utfall 2021 jan-aug	Bokslut 2021
21. Pensionsförpliktelser, intjänade före 1997-12-31			
KAP-KL och PFA aktiva	35 996	39 554	37 807
KAP-KL och PFA pensionärer	63 626	62 708	62 642
PA-KL aktiva	590	582	584
PA-KL pensionärer	8 317	9 229	9 027
PBF aktiva	56	326	166
PBF pensionärer	1 113	1 432	1 141
Summa	109 697	113 830	111 368
Särskild löneskatt på pensioner	26 613	27 615	27 018
Summa	136 310	141 445	138 385
Förändring av pensionsförpliktelser, före 1997-12-31			
Ingående ansvarsförbindelse	111 368	114 603	114 603
Årets utbetalningar	-4 530	-4 303	-6 454
Ränte- och basbeloppsuppräkring	3 032	1 746	1 954
Försäkringstekniska grunder	0	2 629	2 596
Förändring av löneskatt	0	-188	0
Övrig förändring	-171	-657	-1 331
Summa	109 697	113 830	111 368
Särskild löneskatt på pensioner	26 613	27 615	27 018
Utgående ansvarsförbindelse	136 310	141 445	138 385
Andel av pensionsförpliktelsen som tryggats genom försäkring			
Pensionsavsättning (intjänad fr.o.m. 1998)	12 606	11 364	11 931
Summa	12 606	11 364	11 931
Utredningsgrad	98%	98%	98%
22. Leasingavgifter			
<i>Inventarier - framtida leasingavgifter</i>	1 392	738	723
varav förfall inom ett år	27	90	95
varav förfall inom 1-3 år	549	421	411
varav förfall inom 3-5 år	815	227	216
<i>Bilar - framtida leasingavgifter</i>	3 374	800	647
varav förfall inom ett år	177	46	29
varav förfall inom 1-3 år	3 197	754	510
varav förfall inom 3-5 år	0	0	108
Totala framtida leasingavgifter	4 766	1 537	1 370

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 tertiärluppföljningar 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 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

- Högsby kommun ska arbeta för att långsiktigt stärka soliditeten

Kommunens prognostiserade resultat visar ett resultat på 6,6 mkr för 2022, detta är 2,4 mkr sämre än budgeterat resultat.

Utskottens och nämndernas resultat bedöms klara budget eller visa positiv avvikelse i helårsprognosen. Det innebär att målet gällande ekonomiperspektivet kommer att uppfyllas på helåret.

När det gäller de finansiella målen bedöms endast två av de fem finansiella målen uppfyllas. För ytterligare information om uppföljningen av de finansiella målen se sidan 10.



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 bland annat i att kommunledningsförvaltningen har tillsatt en näringslivsutvecklare som arbetar med turism- och besöksnäring samt inflyttningservice. Satsningen på projektet meröppet-låntagare inom biblioteket har haft en positiv utveckling.



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 2022. Per 2022-08-31 var frisknärvaron 93,7 %, en minskning från föregående period då frisknärvaron var 93,9 %.

Den gemensamma bedömningen blir att det här målet inte uppnås på helåret. Motiveringen till den bedömningen ligger framför allt i att det sociala utskottet inte beräknas uppfylla målet om 95 % frisknärvaro.



PROCESSER

Inriktningsmål

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

Det fortsätter att arbetas med bland annat 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 kommer tvingas anpassa sig efter resurserna, vilket kommer att innebära nya arbetssätt och att ny teknik används.

KOMMUNLEDNINGSAUTSKOTT

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 samt arkivfrågor. Ytterligare delar som ingår är kansli, IT, ekonomi, personal, växel, vaktmästeri, miljö- och byggverksamhet, räddningstjänst, arbetsmarknad, turism, kultur, fritid och överförmyndarverksamhet.

VERKSAMHETEN I KORTHET

Pandemin, Covid-19, påverkade stora delar av verksamheten under första halvåret men har succesivt minskat. Utvecklingen i Ukraina har bidragit till ett ökat arbete med fokus på olika typer av säkerhetsfrågor och ett aktivt arbete med att iordningsställa olika typer av boendeplatser för skyddsbehövande har gjorts.



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 överskott för helåret på 1,7 mkr efter andra tertialuppföljningen. Överskottet beror främst på statliga bidrag, minskade personalkostnader samt att medel återstår för planerade satsningar.

Nämnds & styrelseverksamheten beräknas ge ett överskott på 367 tkr, främst av rörliga arvorden.

Strategiskt arbete beräknas ge ett överskott på 90 tkr då kommunen inte väntas nyttja det ekonomiska stödet för säkerhetssamordning fullt ut.

Kultur och fritid prognostiseras ge ett överskott på 197,6 tkr som härrör till att tjänster inte kommer att bli tillsatta. Reslutatet kan komma att påverkas negativt på grund av ökade elkostnader på badplatser och friluftsanläggningar.

Arbetsmarknadsenheten förväntas klara budget.

Kommunen kommer att gå över till Proceedo (system för inköp och faktura) samt e-handel under året med ökade licenskostnader som följd. Bedömningen är därav att ett nollresultat (exklusive bilpoolen) kan vara tufft att nå på ekonomiavdelningen. Bilpoolen kommer redovisa en negativ budgetavvikelse på helår.

Under övrig gemensam verksamhet ligger medel för oförutsädda kostnader som hittills inte har använts och beräknas visa ett överskott på cirka 950 tkr på helår.

Kommunledningsutskottet (kr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Nämnds- & styrelseverksamhet			
101 Nämnds- & styrelseverksamhet	2 996 430	2 602 194	394 236
111 Stöd till politiska partier	135 750	163 095	-27 345
131 Övrig verksamhet	882 000	882 000	0
137 Överförmyndarverksamhet	1 908 594	1 908 594	0
138 Konsumentvägledning	42 000	42 000	0
Totalt Nämnds- & styrelseverksamhet	5 964 774	5 597 883	366 891
Strategiskt arbete			
201 Fysisk planering	-60 000	50 000	-110 000
221 Näringslivsfrämjande åtgärder	890 348	890 348	0
296 Krisberedskap	-185 000	-385 000	200 000
Totalt Strategiskt arbete	645 348	555 348	90 000
Kultur, fritid			
301 Allmän fritidsverksamhet	883 213	883 213	0
302 Stöd till föreningar	1 942 000	1 942 000	0
311 Allmän kulturverksamhet	809 558	809 558	0
312 Stöd till kulturella för.	87 000	139 400	-52 400
314 Stöd till studieorg.	237 000	237 000	0
321 Bibliotek	4 526 733	4 376 733	150 000
343 Sporthallar	830 093	830 093	0
344 Badplatser	718 160	768 160	-50 000
345 Friluftsanläggningar	713 588	763 588	-50 000
351 Fritidsgårdar	1 368 903	1 168 903	200 000
Totalt Kultur, fritid	12 116 248	11 918 648	197 600
Turism,Arbetsmarknad, flyktning			
231 Turistverksamhet	-12 393	80 000	-92 393
236 Besöks- och inflyttarservice	25 000	25 000	0
611 Beredskapsarbeten/Feriearbete	382 812	487 066	-104 254
613 Lönebidrag	1 655 057	1 655 057	0
616 Integration & Arbetsmarknad	1 632 891	1 632 891	0
617 Evakueringsboende	0	-210 000	210 000
Totalt Turism, arbetsmarknad, flyktning	3 683 367	3 670 014	13 353
Kommunikation, skog			
811 Skogsverksamhet	0	0	0
Totalt Kommunikation, skog	0	0	0
Räddningstjänst			
291 Räddningstjänst	9 442 748	9 442 748	0
Totalt Räddningstjänst	9 442 748	9 442 748	0
Gemensamma administration			
591 Administration SN	0	0	0
909 Övrig fastighetsförvaltning	956 468	806 468	150 000
912 Ekonomiavdelningen	4 778 668	4 878 668	-100 000
913 Personalavdelningen	3 719 715	3 719 715	0
914 Växel	2 167 911	2 167 911	0
915 IT Drift	89 531	139 531	-50 000
919 Övrig gemensam verksamhet	11 041 667	10 091 667	950 000
920 IT Utveckling	1 963 468	1 963 468	0
921 Folkhälsa & samordning	691 096	591 096	100 000
Totalt Gemensamma administration	25 408 524	24 358 524	1 050 000
Totalt kommunledningsutskottet	57 261 009	55 543 165	1 717 844



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

- Förbättra och utveckla kommunens näringslivspolitik
- Tillsammans med näringslivets organisationer arbeta för utveckling av det lokala näringslivet och därigenom skapa nya arbetstillfällen. Vara en lättillgänglig, serviceinriktad och positiv kommun. Stärka mångsidigheten i den regionala arbetsmarknaden, bland annat genom samverkan i Trinova

I februari tillträdde kommunens nya näringslivsutvecklare som också arbetar med turism- och besöksnäring samt inflyttningsservice. Under perioden januari-juli 2022 har 21 nya företag startat och 5 företag har flyttat till kommunen.

Representanter från kommunen har aktivt deltagit på regionala nätverk inom inflyttning, landsbygd, näringsliv och turism. Kommunen har drivit ett dialogprojekt i Berga tillsammans med Kalmar läns museum. Projektet i Berga har bland annat resulterat i ett sommarprogram, utveckling av Bergadagen och öppet hus hos företag. Kommunen har också arbetat med klimatklivet för att etablera laddningsstationer, i första hand hos besöksnäringar.

Inom turistverksamheten har naturen varit en av dem stora efterfrågningarna från turister som har besökt kommunen. I maj skrevs och fotograferades material till turisttidningen som i juni gick ut till alla hushåll i kommunen. Fokus i turisttidningen var just turistplatser i naturen. På flera besöksnäringar och föreningar har det funnits turistinformation, på 20 olika ställen i kommunen, inklusive tre av kommunens servicepunkter.

Inom näringslivet har arbetet med stöd till näringar fortgått under perioden. Stödet har främst bestått i att vara behjälplig med frågeställningar, dialoger och utveckling. Under perioden har det aktivt arbetats med att marknadsföra etableringsmöjligheten i Aboda Klint. I augusti utvecklades företagsbesöken till veckovisa företagsbesök där representanter från kommunledningsutskottet har haft möjlighet att delta.

Informationsflödet till näringslivet i kommunen har löpt på med nyhetsbrev och information i tidningen Innehåll. Under augusti har information om näringslivet ökat på kommunens kanaler på sociala medier. Det har också arbetats med matchning mellan företag och personer från Ukraina samt etableringsfrågor.

BOENDE

- Utveckla boendefrågor och inflyttarverksamhet för att möta befolkningens behov

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

Kommunen stöttar fibreföreningar på olika geografiska områden i pågående arbeten med bredbandsutveckling.

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

Högsby kommun har sedan 2021 drivit projektet "Tillväxt Högsby kommun" tillsammans med Region Kalmar där syftet med en av de två framtagna handlingsplanerna är att genom dialog och samverkan mellan kommuner, myndigheter, näringslivet och civilsamhällets organisationer stärka förutsättningarna för en god hälsa och trivsel i Högsby kommun. Ett antal dialoger har etablerats och fortlöper, exempelvis föreningsdialoger, näringslivsdialoger samt ungdomsdialoger.

VERKSAMHETSSTÖD

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

Budgetdag har anordnats där politiker och tjänstepersoner fått en samlad bild av hur kommunens arbete med 2023 års budget fortlöper.

Personalavdelningen har under våren arbetat med att tydliggöra kommunens skyddsorganisation, utbildat chefer inom personalsystem, informerat om nya regler och avtal samt genomfört kommunövergripande löneöversyn.

I juli infördes kommunens visselblåsarfunktion dels som ett lagkrav men framför allt för att främja ett öppet arbetsklimat, hög etik och en möjlighet att alltid se förbättringar.

IT-avdelningen har gjort en analys över kommunens system och molntjänster och därefter registrerat dessa i verksamhetssystemet VisAlfa, vilket är ett verktyg för att

beskriva verksamhetens processer och samtidigt kartlägga verksamhetens information inklusive personuppgifter, som hanteras.

För att kunna höja nivån på identifiering av användare som loggar in mot kommunen har en extra modul till Mobility Guard köpts in som medger möjlighet till inloggning via kommunens inloggningsportal (Svensk e-identitet som tjänst). Användaren kan då identifiera sig via till exempel Freja eID.

Under våren har Högsbynät fått i uppdrag att förtydliga de tjänster som levereras och utifrån de tjänsterna har ny modell för ersättning till Högsbynät tagits fram. Det kommer att påverka IT:s kostnader vilket i sin tur internfaktureras verksamheterna från och med årsskiftet 2022/2023.

Inom kort kommer IT-avdelningen även att lansera tjänsten Secure Meetings, vilket är en tjänst för säkra videomöten.

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

På arbetsmarknadsenheten fortsätter arbetet med att minska arbetslösheten i kommunen, ett arbete som hittills under året fungerat väl (vilket också styrks av Arbetsförmedlingens statistik för Högsby kommun). Enheten fortsätter med europeiska socialfondsprojektet EtableringsTriss (E-Triss), ett projekt som riktar sig till långtidsarbetslösa som har svårt att konkurrera om arbeten på den öppna arbetsmarknaden på grund av bristande kunskaper i svenska språket.

På arbetsmarknadsenheten är cirka 30 personer inskrivna och deltar i enhetens olika verksamheter. Genom projektet E-Triss kommer enligt planeringen 48 personer fördelat på 4 grupper utbildas fram till december 2022.

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

Under sommaren har kommunen förvaltat de kommunala badplatserna med tillhörande simskola (totalt 238 deltagare).

En ny aktivitetsring i Berga har tillkommit som en del i arbetet med att utveckla Berga samhälle tillsammans med föreningar och företag.

Högsby kommun har fortsatt att arbeta dialogbaserat med föreningar, utvecklat bokningssystemet för anläggningar samt förnyat och strukturerat hanteringen av bidragsregler.

Under perioden har kulturbrukets dansgrupper genomfört uppvisningar för familj, vänner och allmänhet. Dels genom föreställningen "Väsen", dels genom uppträdande under Högsbydagarna. Det har också genomförts ett dansläger under vecka 32 i Högsby sporthall, vilket dansledaren driver i egen regi. På musiksidan har eleverna gjort några uppträdanden för sina familjer och under Högsbydagarna. Kulturbruket var också återigen involverad i Fröviskolans musikal och bidrog med ledare.

Fritidsgården har kunnat tillhandahålla bättre öppettider för ungdomar och kunnat erbjuda aktiviteter under öppettiderna. Under sommaren provade kommunen ett nytt upplägg där ungdomar under sin tjänstgöring som feriearbetare fick möjligheten att inneha rollen som unga kommunutvecklare. Det innebar att analysera LUPP-rapporter (lokal uppföljning av ungdomspolitik), intervjua verksamhetsansvariga och politiker samt skapa en film om slutsatserna.

Under perioden har det uppsökande arbetet fortsatt bland annat genom projektet "Stärkta bibliotek" som arbetat läsfrämjande med bland annat "pop-up"-bibliotek vid Ringvägen, med bokpresentation och pyssel. Den uppsökande verksamheten har även bedrivits på Elsabo där biblioteket lämnat barnböcker på ukrainska och pysselpåsar till de ukrainska flyktingbarnen. Biblioteket har även under projektet arbetat mot SFI med bland annat en föreläsning av författaren och statsvetaren Kadir Meral, där han presenterade sitt författarskap. Biblioteket har även arbetat vidare med de digitala språkcaféerna som är ett pågående integrationsinitiativ.

Biblioteket har också arbetat läsfrämjande inför sommarlovet med "pyssel för sommarläsare". Den uppsökande verksamheten har också varit central i projektet "En garanterat bra bok" som har till mål att öka läsningen och uppmärksamma kulturrådets bokutskick. Biblioteket har i detta projekt etablerat "bokskåp" i flera ytterområden (Fagerhult, Fågelfors, Ruda, Gösjön och Välenbadet) för att göra litteraturen så tillgänglig som möjligt.

Antal registrerade Meröppet-låntagare: 114 personer (varav ett mindre antal är aktiva Meröppet-användare). Utlåningsstatistik för fysiska lån för perioden maj-juli är 13 440 fysiska utlåningar.

FOLKHÄLSA

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

Kommunen fortsätter med månadsvisa avstämningar i arbetsgruppen för folkhälsa med representanter från kommunens olika verksamheter. Inom projektet "Tillväxt Högsby kommun" kommer kommunen att rekrytera en hälsolots med uppgift att stötta individer till stärkta sociala sammanhang.

En MHFA-utbildning (Mental Health First Aid) erbjuds till personal i Högsby kommun medan YAM (Youth Aware of Mental health) erbjuds till skolungdomar i årskurs 8.

BROTTSFÖREBYGGANDE

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

Kommunen har aktualiserat ett gemensamt SSPF-arbete vilket innebär att verksamheterna skola, socialtjänst, polis samt fritid samverkar.

RÄDDNINGSTJÄNST

Pågående förberedelsearbete inför räddningsförbund såsom gemensamt verksamhetssystem, hantering av avtal och framtida upphandling.

Nuvarande skorstensfejarmästaren har sagt upp sig från sitt uppdrag vilket medfört diskussioner med angränsande distrikt och deras möjlighet att bistå. Samtidigt ökar efterfrågan på brandskyddskontroller i och med ökad användning av eldstäder.

Personalläget är fortsatt ansträngt inom den operativa verksamheten och beredskapsnivå är fortsatt lägre än målsättningen på 1+4 i Högsby.



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

Frisknärvaron för kommunledningsförvaltningen under perioden januari-augusti uppgår till 94,5 %, målet är inte uppfyllt vid delårsbokslutet.



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



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

Ekonomikontoret inför nytt E-handelssystem vilket är ett gemensamt upphandlat system inom inköpsamverkan med flera kommuner. Systemets syfte är att förbättra kommunernas inköpsrutiner och digitalisera mycket av administrationen i samband med inköp och fakturering. Proceedoprojektet, som även ersätter inköp och faktura (IoF) startar under september 2022.

Inför 2022 togs initiativ till att påbörja ett arbete med införande av en ny styrmodell för utvecklad ledning och styrning där styrningen stärks genom att balansera kontroll och uppföljning med tillit, förtroende och förståelse om medarbetarnas kompetens och erfarenhet. I maj genomfördes ett första chefsmöte med fokus på ny styrmodell för ledning och styrning. Arbetet intensifieras under hösten med flera inbokade dagar för arbete och implementering av styrmodell med fokus på grunduppdrag, mål och indikatorer.

UTBILDNINGSGRUPP

Helene Danielsson (kd)
Ordförande

Marie Lööf
Förvaltningschef

VERKSAMHETSOMRÅDE

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



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 uppföljningsmål
- 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.

Utbildningsutskottet följer rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmål. I år beräknas utskottet ge en budgetavvikelse i form av ett överskott motsvarande 600 tkr. Prognosen baseras på årets budget, utfall för perioden januari till och med augusti samt hittills kända avvikelser.

Skoladministrationen och elevhälsan beräknas ge ett överskott på grund av tillfälligt ej nyttjad personalbudget.

Förskoleverksamheten beräknas ge ett överskott till följd av minskat barnantal.

Fritidshem förväntas ge ett överskott till största del beroende på färre köpta platser än budgeterat. Verksamheten för förskoleklass beräknas ligga inom budget. Grundskolan förväntas ge överskott bland annat beroende på lägre personalkostnad än budgeterat.

Grundsärskolan beräknas ge underskott, fler elever än budgeterat.

Köpta gymnasieplatser beräknas ligga inom budgeterat. Prognosen tar hänsyn till köpta platser under vårterminen samt hittills känt elevantal inför höstterminen. Fler köpta

gymnasiesärskoleplatser än tidigare förväntas ge underskott. Antal platser och studieval gällande gymnasie- och gymnasiesärskola kan snabbt förändras och påverka utfallet upp eller ner.

Gymnasieskolan (IM), Lärvox samt SFI förväntas ligga inom budgeterat. Grundläggande vuxenutbildning förväntas ge ett visst överskott då fördelningen av kostnader varit något lägre än budgeterat för verksamheten. Gymnasial vuxenutbildning ser i dagsläget ut att generera ett underskott men stor osäkerhet kring statsbidrag gör att utfallet kan komma att påverkas positivt eller negativt. Det som avgör hur mycket av de erhållna bidragen vi kommer att få behålla beror på antalet genomförda kurser.

Utbildningsutskottet (kr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Gemensam skoladministration	4 788 793	3 988 793	800 000
Elevhälsa	5 288 606	4 888 606	400 000
Schablonersättning nyanlända	-3 100 000	-1 600 000	-1 500 000
Förskoleverksamhet			
Förskola	30 182 826	29 282 826	900 000
Öppna förskolan	65 000	65 000	0
Total Förskoleverksamhet	30 247 826	29 347 826	900 000
Grundskola F-9 samt fritidshem			
Fritidshem	10 499 381	10 099 381	400 000
Förskoleklass	4 745 901	4 745 901	0
Grundskola	71 919 062	71 019 062	900 000
Total Grundskola F-9 samt fritidshem	87 164 344	85 864 344	1 300 000
Grundsärskola			
Grundsärskola	5 000 000	5 900 000	-900 000
Total Grundsärskola	5 000 000	5 900 000	-900 000
Köpta gymnasieplatser			
Gymnasieskola	22 465 000	22 465 000	0
Gymnasiesärskola	1 300 000	1 600 000	-300 000
Total Köpta gymnasieplatser	23 765 000	24 065 000	-300 000
Gymnasieskola samt vuxenutbildning i egen regi			
Gymnasieskola IM	5 885 485	5 885 485	0
Grundläggande vuxenutbildning	1 328 770	1 228 770	100 000
Gymnasial vuxenutbildning	2 835 379	3 035 379	-200 000
Lärvox	423 119	423 119	0
Svenska för invandrare	1 002 595	1 002 595	0
Total Gymnasieskola samt vuxenutb i egen regi	11 475 349	11 575 349	-100 000
Totalt utbildningsutskottet	164 629 918	164 029 918	600 000

Barn- och elevstatistik följs upp kontinuerligt likaså budget och budgetuppföljningar. Redovisning sker vid varje sammanträde i utbildningsutskottet. Målet anses därmed uppnått.

Kostnadsläge utifrån budget per barn/elev från förskola till och med grundskola fastställs för varje år och sammanställs i vår prislista gällande interkommunal ersättning och bidragsbelopp. Prislistan för 2022 är fastställd.



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 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 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

Betygsresultat och kartläggningar är ännu inte klart för 2022. Betygsresultat har följts upp och kommer att analyseras och redovisas i september och i årsbokslutet.

Obligatoriska kartläggningar görs i förskoleklass och årskurs 1.

Resultatet på den årliga elevenkäten för åk 5 och 9 visar att eleverna har hög trivsel och arbetsro. På frågan – Jag känner mig trygg i skolan, svarar 50% av eleverna att det stämmer och 50% svarar att det stämmer ganska bra.

Elevhälsan stödjer skolorna i deras arbete med EHM, dock är skolorna olika långt i sitt arbete med strukturen för sina elevhälsomöten. Elevhälsan arbetar på olika sätt för att vara förebyggande och främjande. Utbildningsutskottet har haft dialogmöte med kommunens centrala elevhälsa den 11 april och fick information kring deras pågående arbete.

Uppföljning gällande föräldranöjdhet genomförs vartannat år vilket gjordes i fjol.



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 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 skydds rond och i en psykosocial enkät för alla anställda samt vid medarbetarsamtal.

Mellan 2022-01-01 - 2022-08-31 hade barn och utbildningsförvaltningen en frisknärvaro på 95,88 %, vilket är över målet.

Personalenkät gällande arbetsmiljön genomförs årligen i oktober och redovisas i årsbokslut.

Barn- och utbildningsförvaltningens medarbetare har haft lönesamtal enligt den rutin som tagits fram av HR-avdelningen. Årets medarbetarsamtal kommer ske under hösten.

Alla medarbetare har ännu inte en individuell kompetensutvecklingsplan.



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

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar utifrån en beslutad struktur som sträcker sig från klassrum till arbetslag, rektor/chef, förvaltning och utskott. Vi ser att arbetet löper bra genom hela styrkedjan. Arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet är en ständigt pågående process som hela tiden behöver utvecklas och förbättras utifrån de förutsättningar som finns.



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 kunskapsutvecklade arbets sätt i sin undervisning

Barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter arbetet med att använda digitala verktyg för att utveckla vår undervisning och stärka elevernas lärande. Läsåret 22/23 förstärker vi förvaltningens arbete genom att prioritera området i vår tjänstefördelning bland annat genom att vi anställt en IKT-pedagog/IT-samordnare. En inventering av WIFI-uppkoppling på samtliga enheter har påbörjats och ska göras klart under hösten.

Ett språk- och kunskapsutvecklade arbetssätt i undervisningen är ett prioriterat mål i förvaltningen. Just nu pågår planering för att säkerställa att implementeringen av arbetssättet fortgår läsåret 22/23. Kommunens skolor arbetar med språk- och kunskapsutvecklade arbetssätt i samtliga ämnen.

SOCIALT UTSKOTT

Anders Svensson (M)
OrdförandeSusanne Winsth
Förvaltningschef

VERKSAMHETSOMRÅDE

Sociala utskottet ansvarar för myndighetsutövning och verkställighet enligt, socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), inom verksamheterna äldreomsorg, individ och familjeomsorg samt funktionsnedsättning. Utskottet ansvarar även för hälso- och sjukvårdsinsatser enligt gällande hemsjukvårdsavtal, alkoholhandläggning, bostadsanpassning samt städ- och måltidsverksamheterna.



EKONOMI

Inriktningsmål

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

Resultatmål

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

Inledningen av året lutade åt ett underskott, med anledning av ökat behov inom de lagstadgade verksamheterna, det vill säga behovet av stöd, hjälp och sjukvård. Det fortsatta arbetet med ekonomiska uppföljningar tillsammans med konstruktiva dialoger och, inte minst, statliga bidrag beräknas prognosen ge ett nollresultat. Med reservation för att situationen kan förändras då samhällsmedborgarnas behov av insatser kan påverka resultatet.

Resultat av jämförande nyckeltal presenteras i samband med årsbokslutet.

Sociala utskottet (kr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
LSS, omsorgerna			
Personlig service LSS	8 901 756	8 701 756	200 000
Omsorg gruppbostäder	24 835 366	25 535 366	-700 000
Totalt LSS, omsorgerna	33 737 122	34 237 122	-500 000
Bostadsanpassning			
Bostadsanpassningsbidrag	523 000	523 000	0
Totalt Bostadsanpassning	523 000	523 000	0
Vård, behandling & service			
Bemanningsenheten	2 251 538	2 251 538	0
Särskilt boende	61 474 758	57 824 758	3 650 000
Hemtjänst	26 014 415	26 514 415	-500 000
Hemsjukvård	17 068 840	20 068 840	-3 000 000
Dagverksamhet	180 068	180 068	0
Totalt Vård, behandling & service	106 989 619	106 839 619	150 000
Regionens lokaler	399 635	2 049 635	-1 650 000
Administration SU	7 546 462	6 746 462	800 000
Total	7 946 097	8 796 097	-850 000
Individ- och Familjeomsorg			
Institutionsvård och Familjehemsvård	17 079 000	16 879 000	200 000
Öppen vård & behandling	14 706 327	15 206 327	-500 000
Familjerådgivning och Familjerätt	702 147	702 147	0
Enskilt bistånd	6 880 782	6 580 782	300 000
Totalt Individ- och Familjeomsorg	39 368 255	39 368 255	0
Ensamkommande samt admin flykting			
Flyktningmottagande admin	0	0	0
Massflyktingar UKA	0	-600 000	600 000
Ensamkommande barn	0	-600 000	600 000
Totalt Ensamkommande	0	-1 200 000	1 200 000
Måltid- och städverksamhet			
Städverksamheten	0	0	0
Måltidsverksamhet	0	0	0
Totalt Måltid- och städverksamhet	0	0	0
Totalt sociala utskottet	188 564 093	188 564 093	0



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 helhetssyn 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 helhetssyn 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 sluten 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 helhetssyn 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

Resultatet av brukarnöjdheten inom hemtjänsten och särskilt boende, för föregående år, presenteras i Socialstyrelsens öppna jämförelser i november och presenteras först i årsbokslutet. I samband med detta görs även mätningen av nöjdheten med maten.

Resultatet av personalkontinuiteten presenteras i samband med årsbokslutet.

Fallskadorna kan vi inte mäta men antalet fall är redan över det uppsatta målet, slutresultat presenteras i samband med årsbokslutet. Åtgärder som genomförts är ett stärkt arbete med senior alert och rutiner.

Läkemedelsavvikelseerna har varierat till antal under åren. År 2018 var det 364, 2019 var det 293, 2020 var det 294 och 2021 var det 298. Under perioden januari-augusti är antalet 179. Om målet ska vara uppfyllt på helår får det inte vara mer än 223 vid årets slut.

Antalet utskrivningsklara dagar är 0, målet är uppnått för perioden.

Samtliga tre mål inom LSS kan inte mätas vid delåret, resultatet presenteras i samband med årsbokslutet.

Det är svårt att mäta andelen nöjda invånare gällande helhetssynen på individ- och familjeomsorgen och därför går det inte att redovisa faktiska fakta kring det satta målet. IFO arbetar däremot med att synliggöra arbetet genom att exempelvis samarbeta med andra aktörer och medverka i skolan för att informera och kommunicera.

Det är även svårt att mäta nöjdheten för hela kommunens invånare, målet är inte mätbart.

Heldygnsvården för vuxna hade en minskning tidigare i år men just nu ser vi en ökning igen. Förhoppningen är dock att det är tillfälligt och vi arbetar aktivt med att snabbt erbjuda insatser och stöd både till den enskilde och anhöriga på hemmaplan.



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

Frisknärvaron för perioden januari-augusti uppgår till 92,4%, målet nås inte vid delårsbokslutet. Till viss del är förklaringen att det är fortsatta sviter av Covid-19 och restriktionerna om att vara hemma med förkylningssymtom som påverkar resultatet. Inom flera verksamheter har det varit svårigheter att lösa frånvaro med timvikarier och ordinarie medarbetare har fått ta extra pass, vilket har betydelse för hälsan.

Resultatet för upplevelsen av en god arbetsmiljö får vi senare under hösten, när medarbetarenkätens svar sammanställts. Samverkan, arbetsplatsträffar, lön- och medarbetarsamtal genomförs i samtliga verksamheter.

Målet om, att alla tillsvidareanställda har haft medarbetar- och lönesamtal samt individuell utvecklingsplan, mäts och presenteras i samband med

årsbokslutet. Vissa negativa avvikelser kan dock förekomma med anledning av att vi har några nya chefer som inte kan bedöma medarbetarens prestationer sedan föregående lönesamtal och därmed inte kunnat genomföra lönesamtalens alla delar.

Planerade utbildningstillfälle, av kommunens hälso- och sjukvårdsenhet, pågår och kommer att följas upp i årsbokslutet.



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

Biståndshandläggarna arbetar utifrån IBIC (individens behov i centrum) men vuxenenheten har ännu inte kommit i gång. Uppstart av IBIC i verkställigheten är i nuläget inte möjligt då det inte är kompatibelt med vårt verksamhetssystem vilket medfört att uppstarten skjuts på framtiden.

Skatteverkets e-tjänst ”bekräfta att du blivit förälder” kan från och med 2022 användas för att registrera faderskap, vilket ger möjligheten att använda e-tjänst i stället för att boka ett möte med individ- och familjeomsorgen. E-tjänsten är inte framtagen inom kommunen men skapar enklare förutsättningar att registrera faderskap.

Det digitala hjälpmedlet vi satsar på 2022 är att kunna göra digitala läkemedelssigneringar, vid delåret har vi inte kunnat genomföra det. Målet kommer därmed att följas upp i samband med årsbokslutet.

Förvaltningen arbetar med att följa de riktlinjer och reglementen som finns samt följa upp den interna kontrollplanen, verksamhetsplanen, årshjulet och hanteringen vid avvikelser. Målet med att införa systematisk uppföljning anses uppnått.

Utveckling och förstärkning av kontaktmannaskap/fast omsorgskontakt, ankomstsamtal och utformning av genomförandeplaner pågår för att ge brukaren den hjälp som den behöver samt jobba funktionsbevarande. En utveckling som stärker både den Nära vården och ett salutogent förhållningssätt.

Hur processerna fortlöper i arbetet med Nära vård följs upp i samband med årsbokslutet.



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

Under året har inga nya e-tjänster skapats, målet är inte uppnått i samband med delårsbokslutet.

Målet med användning av digitala hjälpmedel är likvärdigt målet inom processer, med att planering pågår för att kunna göra digitala läkemedelssigneringar. Målet kommer att följas upp i samband med årsbokslutet.

Som en del i att skapa en enklare vardag med hjälp av IT över gränserna kommer samtliga medarbetare under 2022, ha gjort en förflyttning till en gemensam plattform, för att stärka systematiken utifrån kravet på kvalitetsledningssystem. Detta ska ersätta pärmar och utskrivna rutiner. Samtliga chefer har startat upp med Teams, en digital plattform där möten och gemensamma arbetsdokument för arbetsgruppen kan nås av samtliga i arbetsgruppen.

Fokus på personcentrerad omsorg är ett ständigt pågående arbete, genom användning av SIP (samordnad individuell planering), samverkan internt och externt samt registrering och uppföljningar i senior alert. Målet kan inte mätas men anses som uppnått.

MYNDIGHETSÄMND

Lars Elmborg (kd)
OrdförandeSebastian Palmqvist
Tf. miljö- och bygghet

MYNDIGHETSÄMNDENS UPPGIFTER

Nämnden fullgör kommunens myndighetsutövning 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 samt miljöbalken. Myndighetsnämnden har dessutom ansvar för prövning och tillsyn av detaljhandelns tobaks-, folköls- och läkemedelsförsäljning.

Myndighetsnämnden beslutar, med stöd av lagar och förordningar i ärenden som berör enskilda, företag och kommunala verksamheter. Verksamheten som miljö- och bygghkontoret samt räddningstjänsten bedriver, på uppdrag av nämnden, har fastställts i 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 driftskostnader och högre kvalitet

Resultatmål

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

Prognosen är att verksamheten bedrivs inom budgetram.

Miljö- och byggverksamhet (kr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Plan & Bygg			
915 ADB	510 936	510 936	0
202 Bygglövsverksamhet	772 856	772 856	0
201 Fysisk planering	606 007	606 007	0
Totalt Plan & Bygg	1 889 799	1 889 799	0
Miljö & hälsoskydd			
271 Miljöskydd	708 235	708 235	0
272 Kalkning	15 000	15 000	0
277 Hållbar utv Miljö o Hälsa	-55 000	-55 000	0
278 Tobak, alkohol & livsmedel	10 100	10 100	0
281 Hälsoskydd	-14 783	-14 783	0
282 Livsmedel mm	-145 000	-145 000	0
285 Gemensamt Miljö & Byggnad	924 160	924 160	0
Totalt Miljö & hälsoskydd	1 442 712	1 442 712	0
Totalt Miljö- och byggverksamhet	3 332 511	3 332 511	0

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 ska 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 bygghkontoret 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 bygghkontoret uppdaterar hemsidan regelbundet med aktuella dokument, blanketter och lättillgänglig information för att underlätta för alla
- Möjligheten att skicka in blanketter elektroniskt ska öka

Handläggning, rådgivning och bemötande sker på ett fortsatt professionellt sätt. Hemsidan uppdateras regelbundet och digitaliseringsarbete sker kommunövergripande. Handläggningstider är temporärt påverkade på grund av personalomväxling. Arbetet förväntas att trappas upp under hösten.



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 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

Frisknärvaron uppgår till 99,4 % under perioden januari-augusti. Lönesamtal genomfördes under våren och medarbetarsamtal kommer att genomföras under hösten. Medarbetarna är med och tar fram samt följer upp verksamhetsplanen. Därefter arbetar medarbetarna självständigt utifrån denna.



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

Verksamhetsplanen för 2022 har tagits tillsammans med medarbetarna. Den följdes upp i augusti och den kommer även att följas upp i december.



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 näringslivsorganisation

Kärnverksamheten arbetar med att se till att lagkrav uppfylls, både för privatpersoner och företag. Detaljplanarbete fortsätter i god takt, flertalet nya planer har påbörjats eller vunnit laga kraft under 2022.

Ett samarbete med kommunens näringslivsutvecklare har inletts under 2022.

Miljökontoret har deltagit i olika kurser, temadagar, seminarium (webbaserat) för att höja kompetensen samt hänga med i utvecklingen.

Under perioden har det skett en del personalförändringar på miljö- och byggkontoret. En ny bygg- och markhandläggare har anställts. Rekrytering av ny miljö- och byggchef med huvudinriktning mot miljösidan har gjorts och tillträde är i november. Detta kommer förhoppningsvis leda till stabilitet inom organisationen.

REVISION

Margareta Lundgren-Johansson (s)
Ordförande

REVISIONENS UPPGIFTER

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

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

VERKSAMHETEN I KORTHET

Revisorerna har beslutat om följande granskningar som har genomförts eller kommer att genomföras under året:

- Uppföljning av tidigare granskning av fakturahantering
- Granskning av löneprocessen tillsammans med Uppvidinge kommun
- Granskning av myndighetsutövning inom myndighetsnämnden
- Granskning av informationssäkerhet



EKONOMI

Inriktningsmål

- Revisorernas mål är att ta fram ett underlag inför ansvarsprövningen i kommunfullmäktige

Resultatmål

- Rambudgetering med budgetavvikelse som uppföljningsmått

Målet är 0 kr eller överskott i budgetavvikelse.

Revision (kr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Revision	500 000	500 000	0
Totalt revision	500 000	500 000	0

ÖVERFÖRMYNDARE I SAMVERKAN

Anita Holm
Överförmyndare

Susanne Ohlsson
Ersättare

ANSVAR SOMRÅDE

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

Lagar och förordningar som styr verksamheten

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

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

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

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

Omfattning på verksamheten

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



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.

Benämningen överförmyndaren avser myndigheten, det vill säga i texten nedan avses överförmyndarkansliet.

SÄRSKILDA HÄNDELSE JANUARI-AUGUSTI

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 digitala informationskvällar genomförts.



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 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

- 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

- Uppfylla lagstadgade krav på en rättssäker verksamhet

Mätning görs mot tillsynsmyndighetens årliga inspektionsprotokoll. Länsstyrelsen har ännu inte aviserat när årets tillsyn ska genomföras.

- 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 genomfördes den 2 april. Alla gode män och förvaltare har erhållit introduktion, introduktionsmapp och handbok.

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

Målet är uppfyllt. God man har tillsatts inom 24 timmar från det att 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 att skrivelsen kom in.

- Korrekta redovisningar från gode män och förvaltare
- Statistik över årlig granskning sammanställs under hösten.*



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, organisatoriskt och social, 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
- Varje medarbetare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan
- Medarbetare ska inom givna ramar kunna styra sin arbetstid

- Frisknärvaron ska uppgå till 95 %

Målet för perioden är uppfyllt. Frisknärvaron uppgår till 95 %.

- Medarbetarna i kommunen 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 sju 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 medarbetarsamtalen på hösten. Årets lönesamtal genomfördes i mars.

- 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

- 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

- Bedriva ändamålsenlig verksamhet

Målet är uppfyllt. Kundnyttan mäts genom uppföljning av internkontrollplanen tillsammans med samverkanskommunernas överförmyndare. Årets utvärdering genomfördes i april.

- Samverka med länets överförmyndarkanslier

*Samverkan mäts genom genomförande av länsträffar.
Vårens länsträff genomfördes i april.*

- Engagemang på nationell nivå
Överförmyndaren i Högsby är vald till ordförande i Föreningen Sveriges Överförmyndare (FSÖ).



UTVECKLING/FRAMTID

Inriktningsmål

- Högsby 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

Anneli Albertsson
Förvaltningschef

VERKSAMHETEN I KORTHET

Sedan 2007 har Högsby kommun, Uppvidinge kommun och Lessebo kommun en gemensam nämnd kallad Lönesamverkan HUL. 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.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Två nya kommunala bolag i drift under 2022
- Förbereder för ytterligare ett bolag, planerad uppstart i januari 2023
- Personalförändringar gör att förvaltningen behöver fokusera på insatser för att rekrytera, skapa rutiner och fördela ansvarsområden på flera i verksamheten
- Lönesamverkan HUL arbetar aktivt med digitalisering av sina processer
- Fler digitala utbildningsfilmer finns tillgängliga
- Utökad självservice i P-mobile för chefer och medarbetare
- Fortsatt implementering av bemanningssystemet i samverkanskommunerna.



EKONOMI

Driftredovisning, tkr	Budget 2022	Pronos 2022	Budget jan-aug	Utfall jan-aug
Intäkter	-5 459	-6 600	-3 639	-4 407
Personalkostnader	3 176	4 317	2 117	2 729
Lokalkostnader	95	95	63	66
Kapitalkostnader	245	245	163	141
Övriga kostnader	1 944	1 944	1 296	1 471
Totalt	0	0	0	0

HUL redovisar ett överskottskott på 165 tkr vid delårsbokslutet 2022. Överskottet reserveras, vilket innebär att nämnden redovisar ett nollresultat.

Intäkterna uppgår till 4,4 mkr, en positiv avvikelse mot budget vilket beror på att man efter budget 2022 beslutat om att anställa två personer i verksamheten som ska arbeta med Time Care. De ökade intäkterna ska mötas av ökade kostnader för personal.

Nettokostnaden har i förhållande till föregående år ökat med 988 tkr, 22 %. Kostnadsökningen består till största delen av ökade personalkostnader som beskrivs ovan.

Sedan tidigare år finns det ett upparbetat överskott på 367 tkr. Vid delårsbokslutet reserveras ett överskott på 165 tkr. Det är Lönenämnden som beslutar hur överskott eller underskott ska hanteras.



MEDARBETARE

- HUL:s medarbetare är motiverade och engagerade i sina uppdrag
- HUL:s medarbetare har en god hälsa

Prognosen är positiv. Medarbetarundersökningen visar ett gott resultat för verksamheten. För samtliga mätområden, såväl ledning, styrning som motivation har Lönesamverkan HUL goda resultat. Lönesamverkan HUL goda resultat. Rekrytering av systemförvaltare pågår. Målet är att minska sårbarhet när kompetens och ansvarsområden fördelas på fler medarbetare.

Sjukfrånvaron uppgår till 9,36 % under perioden januari-augusti. Resultatet beror till största del på en deltidssjukskrivning. Förvaltningen arbetar aktivt med att dessa medarbetare ska rehabiliteras och återgå i tjänst. I övrigt har medarbetarna på förvaltningen låg sjukfrånvaro. Ambitionen är att aktivt fortsätta arbetet med friskvård som utgångspunkt och arbeta för att skapa balans mellan arbete och fritid.



UTVECKLING/FRAMTID

- Driva utvecklingsarbete i samverkan och ha en digitaliserad verksamhet
- Fortsätta arbetet med att skapa digitala utbildningsfilmer till användarna av Visma Personec P
- Fortsätta arbetet med att utveckla de interna anställnings- och löneprocesserna via system och digital signering för att ge stöd för användarna i samarbetskommuner
- Utöka antalet och skapa gemensamma mallar för e-tjänster till kommunerna i samverkan
- Utöka antalet användare i systemet Time Care

Det strategiska samarbetet mellan medlemskommunerna genomförs i Lönesamverkan HUL:s ledningsgrupp, som består av kommunernas personal-/HR-chefer, lönechef och systemförvaltare på Lönesamverkan HUL. Medarbetarna i Lönesamverkan HUL deltar även i flera nätverk i Kronobergs län för att utbyta erfarenheter och vidareutveckla processhanteringen i de olika systemen.

Arbetet med att effektivisera lönehanteringen för RÖK (Räddningstjänsten Östra Kronoberg) med hjälp av

systemet Dedalos pågår och beräknas vara färdigt under 2022. Det kommer att innebära minskad manuell hantering för Lönesamverkan HUL och RÖK. Den digitala hanteringen kommer även att innebära att hanteringen av personuppgifter blir säkrare.

Verksamheten har under året även arbetat med att ställa om sina interna processer, syftet där är att minska pappersberoendet, öka den interna kunskapen och strama åt behörigheten av känslig information.

Lönesamverkan HUL har under 2022 påbörjat arbetet med att utöka sin verksamhet med ett nytt bolag, Lessebo Fjärrvärme.

Under 2022 har arbetet med att implementera bemanningssystemet Time Care Planering fortgått. Antalet användare av systemet och hur man arbetar med det är på skilda nivåer i de tre samverkanskommunerna, det skiljer sig också åt mellan förvaltningarna i kommunerna.

Förvaltningen arbetar aktivt med att utveckla sitt tjänsteutbud och vill driva utvecklingen mot digitala arbetssätt för att öka tillgängligheten och kvalitén för samverkansmedlemmarna och deras medarbetare.

BILAGA – ÖSTRA SMÅLANDS KOMMUNALTEKNIKFÖRBUND

Förbundsledningen och förbundschefen för Östra Smålands Kommunalteknikförbund, org.nr. 222000–2899, får härmed avge delårsbokslut för verksamheten under tiden 1 januari – 31 augusti 2022

Förbundets ledning

Förbundsledningen

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

Ordinarie ledamöter

Anders Svensson, ordförande
Johan Svensson, vice ordförande
Fredric Svensson
Mahmoud Al Mokdad
Åke Nilsson
Jan-Erik Ek
Magnus Gabrielsson
Tomas Söreling

Ersättare

Ulf Borg
Nermina Mizimovic
Mattias Wärnsberg
Marianne Vifell Waters
Per Gröön
Jonas Erlandsson
Alf Adolfsson
Wilhelm Ahlström

Ordinarie revisorer

Lars Axetun
Margareta Lundgren-Johansson
Staffan Leijon

Ersättare

Anders Ek
Mats Persson
Vakant

Förbundschef

Tony Bohlin

Verksamhet

Under 2010 beslutade kommunfullmäktige i Hultsfreds kommun och Högsby kommun 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, skolskjuts samt bredbandsfrågor åt Hultsfreds kommun

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning. Tillgångar och skulder är värderade till anskaffningsvärdet där inget annat anges. Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta. Intäkter från VA och renhållning debiteras och redovisas kvartalsvis. Övriga avgifter och försäljningar faktureras så snart tjänsten är utförd.

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

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, som tillhör redovisningsåret har skuldbokförts.

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

Kostnadsräntor som avser redovisningsåret har skuldbokförts.

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

Personalomkostnadspålägg har intern-debiterats med följande procentsatser:

- anställda med kommunal kompletteringspension	38,34
- förtroendevalda och uppdragstagare	31,42

Utställda fakturor efter årsskiftet, som tillhör redovisningsåret har fordringsförts.

Statsbidrag som tillhör årets verksamhet har periodiserats.

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

Kapitalkostnader beräknas efter nominell metod.

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

3 år - datautrustning. För kommunen kostnadsförs persondatorer direkt.

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

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

Leasingavtal maskiner och inventarier. Enligt R5 ska 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)

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

respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

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

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

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

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

Långfristiga skulder omfattar skulder överstigande 1 år.

Nettoinvesteringar. Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

Nettokostnader. Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättning.

Nyckeltal mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel 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 2025-12-31. Räntan är cirka 0,2 % per år.

Pensioner

De anställdas tjänstepensioner betalas via försäkringspremier vilka kostnadsförs i takt med intjänandet. Intjänade pensionsavgifter med inklusive löneskatt redovisas som kortfristig skuld. Avgiften betalas under mars 2020. 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 2 184 tkr per 2022-08-31. Total budget för 2022 uppgår till 51 682 tkr.

Avvikelse mot budget (tkr) 220831 211231

Gator, vägar, parker	1 245	2 642
Vatten och avlopp	1 081	2 329
Renhållning	469	865
Bostadsanpassning	-187	-658
Skogsförvaltning	294	-26
Administration	4	-84
Finans	-721	-175
Summa	2 184	4 893

Ekonomi ÖSK Högsby

ÖSK Högsby redovisar ett överskott jämfört med budget med 3 433 tkr per 2022-08-31. Total budget för 2022 uppgår till 14 273 tkr.

Avvikelse mot budget (tkr) 220831 211231

Gator, vägar, parker	2 642	4 923
Vatten och avlopp	720	1 078
Renhållning	55	114
Skogsförvaltning	144	32
Administration	5	-10
Finans	-133	463
Summa	3 433	6 599

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

Bostadsanpassning Hultsfred

Bostadsanpassning visar ett underskott på 187 tkr. Underskottet beror till stor del på anpassningsärenden som beviljats år 2020/2021 och blivit utförda under år 2022 till en kostnad på 647 tkr. Vi har under 2022 haft flera omfattande och kostsamma anpassningar. Vi har under 2022 kvar att åtgärda 12 anpassningsärenden med beräknad kostnad på 480 tkr. Prognosen för helåret visar ett underskott på 800 tkr.

Under perioden januari - augusti har 50 ansökningar beviljats, 1 ansökning har delvis beviljats, 4 ansökningar har avslagits och 9 ansökningar har avskrivits.

Gata/Park

På personalsidan har två medarbetare avslutat sin anställning hos oss, rekryteringarna är genomförda och tjänsterna är tillsatta.

Arbete med avdelningens grävmaskin fortsätter att fungera bra, efterfrågan från övriga i kommunkoncernen är fortsatt hög. En gasbil till storleken av en transportbil har beställts.

Personal på gata/park i Hultsfreds kommun har varit delaktiga i vissa projekt, bland annat fagning av Länsmansången i Virserum, förberedelser inför större investeringsprojekt samt mindre projekt åt kultur & fritid.

I Högsby kommun fortsätter arbetet med VA-ledningsnät på ett bra sätt. Vidare läggs mycket tid på Emådalens Trygga Hem och Högsby bostad.

ÖSK:s egna rörläggjarlag har under första halvan av 2022 utfört följande projekt: dagvattenhantering på Aspedalsgatan i Hultsfred, VA-sanering på Vetlandavägen i Målilla, Fågelfors och Stationsvägen i Fagerhult.

På parksidan har arbetet nu kommit i gång med att anlägga sommarängar i båda kommunerna. Det märks på utfallet och kostnaderna för grönytor ser ut att bli lägre än tidigare år.

Utfallet för vinterväghållning per 31 augusti i Hultsfred kommun landar på 2 100 tkr av totalt 6 500 tkr, normal försäsong ligger på 1 200 tkr.

I Högsby kommun landar samma siffror på 660 tkr av totalt 1 000 tkr, normal försäsong ligger på 400 tkr. Dock kommer priserna att indexregleras inför denna vinter och det ser ut att kunna bli en rejäl ökning.

Utfallet på avdelningens verksamheter för bredband och skolskjuts redovisar underskott på 224 tkr respektive 221 tkr. Prognoserna per helår

**Östra Smålands
Kommunalt teknikförbund**
Org nr 222000-2899

ser ut att bli överskott på 238 tkr för bredband samt ett underskott på 1 200 tkr för skolskjuts. Bredband gör ett överskott på grund av att utförda åtgärder ska belasta Hultsfreds kommuns investeringsbudget. Skolskjutsens underskott beror främst på de ökade drivmedelspriserna. Budget har inte följt kostnadsutvecklingen, den är oförändrad från år 2021.

Inför hösten finns en rad utmaningar att ta hänsyn till så som höjda elpriser, höga indexuppräknings på vinterväghållningsavtalen, höga drivmedelspriser, långa leveranstider samt höjda priser på fordon och maskiner som avdelningen har för avsikt att köpa in.

I Hultsfreds kommun redovisar gata/park ett överskott på totalt 1 245 tkr per 31 augusti, detta delvis på grund av den snälla vintern i början på året samt vakanta tjänster som nu är tillsatta. Prognosen på helår visar en negativ avvikelse på 500 tkr, främst till följd av högre kostnader för skolskjuts.

I Högsby kommun redovisar gata/park ett överskott per 31 augusti på totalt 2 642 tkr, tack vare betydligt högre intäkter än väntat. Dock gör kostnadssidan ett underskott främst med anledning av interna tjänster. Prognosen på helår visar en positiv avvikelse mot budget på 2 900 tkr.

VA

På personalsidan har en medarbetare avslutat sin anställning och en medarbetare har gått från VA till rörläggjarlaget. Rekrytering pågår för att hitta en ersättare. Det råder dock lågt söktryck på de platsannonser som ligger ute just nu.

Arbete med att uppdatera Högsby kommuns VA:s övervakningssystem fortsätter, fokus ligger på att påbörja bytet av automationsutrustning i pumpstationer och tryckstegringar. De första bytena är gjorda i Fågelfors, dock har arbetet försenats på grund av långa leveranstider på styr och reglerutrustning.

Arbetet med sanering av gamla elskåp vid Hultsfreds avloppsreningsverk pågår. De nya elskåpen är på plats och driftsättning planeras till början på oktober, parallellt med detta arbete så

pågår entreprenaden med ny slam-avvattningscentrifug och ny rejektvattenhantering. Detta planeras vara färdigställt i mitten på november.

En ny upphandling avseende laboratorietjänster är påbörjad och beräknas vara färdig våren 2023.

En leverans av två gasbilar till VA Hultsfred och Högsby väntas ske i mitten av oktober.

Nya inpasseringssystem till områdena vid Hultsfreds och Högsbys avloppsreningsverk är installerade. Detta för att elektroniskt kunna kontrollera in och utpassering till anläggningarna.

Sommarens nederbördsfattiga period har ställt extra höga krav på oss att följa grundvattennivåerna samt nivåerna i Emån. Vi har haft täta möten med Länsstyrelserna i Kalmar och Jönköpings län för att säkerställa tillgången på vatten. Båda kommunerna har klarat sig utan att införa bevattningsförbud.

Verksamheten märker tydligt av vissa leveranssvårigheter på verksamhetskritiska produkter som styr, reglertekniska produkter, vattenmätare med mera.

Då verksamheten är en stor elförbrukare ser vi kommande höst och vinter och den energikris som landet befinner sig i som ett orosmoln. Det arbetas just nu med en kartläggning med tillhörande besparingsåtgärder gällande elförbrukning för alla våra anläggningar.

Renhållning

Insamlat avfall inom Hultsfreds kommun och Högsby kommun:

	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-dec 2021
Insamlat avfall, ton			
Matafall	700	500	800
Glas, färgat och ofärgat	151	170	250
Tidningar	135	150	235
Pappersförpackningar	107	110	170
Plastförpackningar	106	110	165
Metallförpackningar	25	26	38

**Östra Smålands
Kommunalt teknikförbund**
Org nr 222000-2899

På personalsidan har en medarbetare gått i pension och en ersättare har rekryterats. Vi har även haft en person från arbetsmarknadsenheten hos oss på Kolsrum, vilket har fungerat mycket bra.

Vi har under året fortsatt projektera och utreda möjligheterna att ställa om Kejsarkullen och Kolsrum till kombi-ÅVC, med mer generösa obemannade öppettider. Vi har haft en upphandling ute under sommaren.

Projektet med att sluttäcka Kejsarkullens deponi löper på väldigt bra och en entreprenör för att lägga över tätskikt och dräneringsmatta har upphandlats under året. När Kejsarkullens deponi är sluttäckt går vi vidare med Kolsrums deponi.

På Kolsrum pågår ett arbete med att bygga om för hantering av wellpapp.

Våra avtal och vårt samarbete med entreprenörer för hantering av våra olika avfallsslag från Kejsarkullen och Kolsrum fungerar bra. Vi bevakar noggrant priserna löpande.

Kejsarkullen och Kolsrum har under perioden maj-oktober haft extra lördagsöppet.

Avtalet med leverantör för hantering av ris från kompostgårdarna i Hultsfreds kommun har förlängts ett år med oförändrat pris.

Renhållningen använder inte lika mycket el som övriga avdelningar men även här behöver vi se över vart vi kan skära ner konsumtionen och spara på förbrukningen, på grund av den stundande energikrisen.

Slamtömningarna i Högsby kommun löper i stort på bra. I Hultsfreds kommun har tömningarna släpat efter en del på grund av hög omsättning av personal hos entreprenör samt fordon som stått på verkstad. Entreprenör har stärkt upp för att köra ifatt.

I Hultsfreds kommun redovisar renhållningen ett överskott på 469 tkr för året som avser ej nyttjade medel för ”gamla deponier”. För den

taxefinansierade verksamheten redovisas dock ett underskott om 1 607 tkr, vilket går mot tidigare avsättning.

Det negativa resultatet mot budget på den taxefinansierade delen förklaras med att vi har högre utgifter än budgeterat i avtalet för renhållningsentreprenaden. Vi har även en ej budgeterad kostnad på höjd förbränningsskatt samt koldioxidskatt vid behandling av brännbart avfall.

Intäkter från renhållningstaxan är för låga, vilket påverkar resultatet negativt. Ny taxa för verksamheten gäller från och med 1 juni. Resultatet påverkas positivt genom att intäkterna från försäljning av olika avfallsslag är högre än budget till följd av bra priser på bland annat skrot och wellpapp.

I Högsby kommun redovisar renhållningen ett överskott på 55 tkr för året som avser ej nyttjade medel för ”gamla deponier”. För den taxefinansierade verksamheten redovisas dock ett underskott om 1 814 tkr, vilket går mot tidigare avsättning.

Det negativa resultatet mot budget på den taxefinansierade delen förklaras med att vi har högre utgifter än budgeterat i avtalet för renhållningsentreprenaden. Vi har även en ej budgeterad kostnad på höjd förbränningsskatt samt koldioxidskatt vid behandling av brännbart avfall.

Intäkter från renhållningstaxan är för låga, vilket påverkar resultatet negativt. Ny taxa för verksamheten gäller från och med 1 juni. Resultatet påverkas positivt genom att intäkterna från försäljning av olika avfallsslag är högre än budget till följd av bra priser på bland annat skrot och wellpapp.

Skogsbruk

I Hultsfreds kommun gör vi ett positivt resultat mot budget. Vi ser fortsatta problem med granbarkborre och håller efter löpande. Tätortsnära planteringar är planerade under året.

Östra Smålands
Kommunalteknikförbund
 Org nr 222000-2899

Hultsfred kommun visar ett resultat på +916 tkr vilket är 294 tkr högre än budgeterat.

I Högsby kommun gör vi ett positivt resultat. Vi ser fortsatta problem med granbarkborre och håller efter löpande. Gallring är planerad under hösten.

Högsby kommun visar ett resultat på +652 tkr, vilket är 144 tkr högre än budgeterat.

Projekt

Arbetsbelastningen har fortsatt varit hög under 2022, framför allt de stora projekten i Hultsfreds kommun där även de beviljade bidragen påverkar behovet av hög hastighet på genomförande. Det gäller till exempel de 9 mkr som erhållits från Trafikverket för gång- och cykelvägar och busshållplatser i projektet Kv. Batteriet samt Aspedalsgatan. Även bidraget för Makeoverprojektet Sågdammen på cirka 2 mkr påverkar prioriteringen.

Vi ser en stor risk i pågående inflation och energiprisökningar som i dagsläget har en direkt påverkan på anbudspriser men även avtalskopplade verksamheter och långa leveranstider. I vissa projekt har material fått bytas ut till likvärdiga eller sämre standard än vad som efterfrågats då det inte gått att få fram rätt material till rimligt pris.

På personalsidan har vi svårt att behålla våra resurser då många andra kommuner och privata företag drar i de erfarna projektledarna. Vi har dock haft lyckade rekryteringsprocesser på VA-sidan. På renhållningssidan har vi en svårare situation då vi trots en intern och en extern rekryteringsprocess inte lyckats hitta en permanent lösning.

Inhyrda resurser nyttjas fortfarande i de större projekten.

Projektavdelningens huvudsakliga arbetsområde är att verkställa de investeringar som respektive kommun beslutat om för innevarande år. Den ekonomiska redovisningen för dessa investeringar sker i respektive kommuns bokslut.

Delårsprognosen för investeringarna visar att vi har ett högt kostnadsutfall i båda kommunerna. Vi ser ut att gå mot vårt bästa utfall någonsin (genom att vi nyttjar majoriteten av de beslutade medlen). Huvudorsakerna till detta är att en hög andel av projekten är i entreprenadskedet, stora bidragsbelopp som delvis kommer täcka vissa kostnader senare, prisökningar samt att vi har en hög genomförandetakt på framför allt VA-sidan med det egna rörläggjarlaget.

Projektavdelningens driftbudget balanseras alltid mot noll, genom utdebitering till de andra verksamheterna löpande under året, och nollas inför bokslut. Till 2023 års budget kommer det att finnas budget avsatt för övriga kostnader och utbildningar.

Administration

Administrationen visar på ett litet överskott i båda kommunerna (arvoden för förtroendevalda).

Finans

I finansens redovisas semesterlöneskuld och pensionskostnader.

Förbundets investeringar

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

Måluppfyllelse

Nedan redovisas målindikatorn för varje målområde för ÖSK. Målindikatorn visar utfallet i förhållande till den uppsatta målnivån. 100 betyder att målet uppnåtts. Över 100 betyder att målet överträffats och under 100 betyder att målet ej uppnåtts.

Mål	Målindikator
Ekonomi	105
Invånare & Brukare	109
Verksamhet & Medarbetare	93
Utveckling	97

Östra Smålands
Kommunalteknikförbund
 Org nr 222000-2899

Utfallet för ekonomi överträffar målet då förbundet inte förbrukar kostnadsbudgeten i någon av medlemskommunerna. För invånare och brukare har vi lyckats höja oss något sedan förra året och ligger nu på en bra nivå och vi överträffar målet. Utfallet för verksamhet och medarbetare är något under målnivån men ändå ett bra resultat. Vi har haft höga resultat under några år och har därför höjt ambitionsnivån till 100 inför 2021. Vi ser att vi har en bit kvar för att nå 100 men känner att vi är på god väg. För utveckling är vi nära målet men har en bit kvar för att nå 100. Vi arbetar konstant med att utveckla personal och verksamheten framåt.

ÖSK har dessutom en internkontrollplan för självkontroll av uppsatta områden, som uppdateras löpande under året.

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 Kommunalteknikförbund. År 2021 övertogs hantering av bredband och skolskjutsfrågor i Hultsfreds kommun.

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.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Drivmedel och energipriser stiger, detta kommer medföra högre kostnader i inköp till egna fordon/maskiner samt så kommer priserna att stiga för inköpta tjänster med maskiner så som entreprenadtjänster och vinterväghållningstjänster.

En generell risk framför allt inom projektavdelning och stab är kompetensförsörjningen såväl kort- som långsiktigt. Vi ser att det blir svårare att rekrytera personal med rätt kompetens och bakgrund för de uppdrag vi har att lösa.

Avgifter och skatt på det avfall som går till förbränning ökar och vi behöver titta på lösningar för att minska andelen som hamnar i fraktionen brännbart.

Tillgången till kemikalier för rening av avloppsvatten kan enligt myndigheter bli en bristvara under 2022 och 2023. Arbetet pågår för att minska sårbarheten. Även priser på kemikalier är något som riskerar att öka under 2022 och 2023. Även verksamhetskritiska produkter för VA-verksamheten som styr, reglertekniska produkter, vattenmätare med mera är det långa leveranstider på.

Efter att medvetet ha gjort ett negativt resultat på den taxefinansierade delen av renhållningen i några år, så ser vi behovet av en höjning av renhållningstaxan för att få kostnadstäckning så att ett nollresultat nås.

Händelser av väsentlig betydelse

- Pågående inflation och energiprisökningar som i dagsläget har en direkt påverkan på anbudspriser men även avtalskopplade verksamheter och långa leveranstider

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

- Covid-19 finns kvar i vår närhet även om vi i dagsläget inte vidtar några särskilda åtgärder
- Flera stora saneringsprojekt av egna rörläggjarlaget framför allt i Högsby kommun
- Projekt för vattendom i Fågelfors samt ny råvattenbrunn och råvattenledning i Långemåla
- Färdigställande av konstgräsplan Odensvi
- Ombyggnation av Långemåla vattenverk
- Påbörjad entreprenad av kvarteret Oskar och kvarteret Batteriet samt Herrstorpet
- Fortsatt upprustning av Kolsrum ÅVC
- Färdigställd byggnation av utemiljö och trafiklösning Målilla skola och förskola
- Avslag vattendomsansökan om reservvattenkapacitet i Silverdalen för Hultsfred och Vena
- Exploatering av kvarter Batteriet och Herrstorpet
- VA-sanering Norra Oskarsgatan och Aspedalsgatan
- För första gången på flera år klarade vi oss från att införa bevattningsförbud under den torra sommarperioden, vi hade vid några tillfällen låga nivåer i båda medlemskommunerna men aldrig så lågt att förbud behövde införas

Framtidsfrågor

Vår dricksvattenförsörjning och då främst grundvattensituationen är något det arbetas med på bred front. ÖSK har tagit fram en vattenresursplan för att på ett överskådligt sätt få en bild över våra tillgängliga vattenresurser. Det arbetas även med en nödvattenplan. Om man blickar framåt så ska även ÖSK ta fram en vattenförsörjningsplan som knyter ihop vattenresurserna och behovet, sett över ett flergenerationsperspektiv.

Kompetensförsörjning till tjänster som till exempel specialister, projektledare och ingenjörer blir allt svårare med åren. Här måste vi arbeta med utvecklingen av att vara en attraktiv arbets-givare för att kunna locka hit de kompetenser som ÖSK behöver, både nu och i framtiden.

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

Utredning pågår angående möjligheten till självservice på våra återvinningscentraler för att öka tillgängligheten till centralerna i Högsby och Hultsfred.

Vi ser risker i pågående inflation och energiprisökningar som i dagsläget har en direkt påverkan på anbudspriser men även avtalskopplade verksamheter och långa leveranstider.



Resultaträkning

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

Kronor		2022-01-01 -- 2022-08-31	2021-01-01 -- 2021-08-31	Prognos helår 2022	Budget helår 2022
Verksamhetens intäkter		137 911 473,26	143 486 873,69	177 406 774,93	199 047 937,00
Avgår interna poster		-29 030 916,62	-38 778 471,89	-43 546 374,93	-38 523 000,00
Verksamhetens intäkter exkl interna poster m m	Not 1	108 880 556,64	104 708 401,80	133 860 400,00	160 524 937,00
Verksamhetens kostnader		-135 495 628,39	-141 256 892,13	-173 783 007,63	-195 726 337,00
<i>Varav: pensionskostnader</i>		<i>-1 606 555,71</i>	<i>-604 243,82</i>	<i>-2 629 679,01</i>	<i>-2 961 724,78</i>
Avgår interna poster		29 030 916,62	38 778 471,89	43 546 374,93	38 523 000,00
Verksamhetens kostnader exkl interna poster m m	Not 2	-106 464 711,77	-102 478 420,24	-130 236 632,70	-157 203 337,00
Avskrivningar		-2 410 856,54	-2 253 866,35	-3 616 284,81	-3 321 600,00
Verksamhetens nettokostnader		4 988,33	-23 884,79	7 482,49	0,00
Finansiella intäkter	Not 3	43 894,52	59 487,37	65 841,78	0,00
<i>Finansiella kostnader</i>					
Räntekostnader lån m m	Not 4	-48 882,85	-35 602,58	-73 324,28	0,00
Årets resultat		0,00	0,00	0,00	0,00



Balansräkning

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

	2022-01-01	2021-01-01
	-- 2022-08-31	-- 2021-12-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner och inventarier	Not 5 18 252 086,69	20 069 402,02
Summa anläggningstillgångar	18 252 086,69	20 069 402,02
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	Not 6 38 555 970,95	20 277 902,84
Kassa och bank	Not 7 5 874 788,78	13 642 659,91
Summa omsättningstillgångar	44 430 759,73	33 920 562,75
Summa tillgångar	62 682 846,42	53 989 964,77
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
Skulder		
Långfristiga skulder	Not 8 4 859 600,00	4 859 600,00
Långfristiga skulder leasing maskiner m m		
Semester och övertidsskuld	1 515 976,92	2 387 523,30
Övriga kortfristiga skulder	Not 9 53 664 205,79	44 099 777,76
Summa skulder	60 039 782,71	51 346 901,06
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	62 682 846,42	53 989 964,77
Panter och ansvarsförbindelser	2022-01-01	2021-01-01
	-- 2022-08-31	-- 2021-12-31
Operationell leasing inventarier m m	1 030 715,00	1 414 871,00
Hyra av lokaler och bostäder	1 665 645,00	1 665 645,00

Not 1 - Verksamhetens intäkter	ÖSK	ÖSK
	2022-01-01- -2022-08-31	2021-01-01- -2021-08-31
Försäljningsmedel	4 457 591,78	4 685 579,84
Taxor och avgifter	57 236 745,28	53 885 455,34
Hyror och arrenden	801 720,30	930 531,33
Bidrag	993 278,52	937 682,88
Försäljning av verksamheter och entreprenader	45 391 220,76	44 269 152,41
Summa	108 880 556,64	104 708 401,80

Not 2 - Verksamhetens kostnader

Pensioner inkl löneskatt	1 606 555,71	604 243,82
Personalkostnader	23 712 703,65	24 145 711,60
Övriga verksamhetskostnader	81 145 452,41	77 728 464,82
Summa	106 464 711,77	102 478 420,24

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

Not 3 - Finansiella intäkter

Räntor på likvida medel m m	-43 894,52	-59 487,37
Summa	-43 894,52	-59 487,37
Värdeminskning pensionsmedel		

Not 4 - Finansiella kostnader

Låneräntor m m	48 882,85	35 602,58
Summa	48 882,85	35 602,58

Not 5 - Maskiner och inventarier

Not 5 - Maskiner och inventarier	ÖSK	ÖSK
	2022-01-01- -2022-08-31	2021-01-01- -2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden	42 479 313,12	38 794 441,12
Nyanskaffningar	129 700,00	3 684 872,00
Årets försäljningar/utrangering	0,00	0,00
Ackumulerade avskrivningar	-23 064 367,14	-19 621 172,41
Årets avskrivningar enl plan	-2 410 856,54	-3 443 194,73
Pågående investeringar	1 118 297,25	654 456,04
Årets upp/nedskrivningar		
Leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Summa	18 252 086,69	20 069 402,02



Not 6 - Kortfristiga fordringar

Interimsfordringar	10 157 282,70	9 426 283,40
Fakturafordringar	28 371 485,09	7 034 856,13
Övrigt	27 203,16	3 816 763,31
Summa	38 555 970,95	20 277 902,84

Not 7 - Kassa, bank m m

	ÖSK 2022-01-01- -2022-08-31	ÖSK 2021-01-01- -2021-12-31
Transaktionskonto, Swedbank	5 874 788,78	13 642 659,91
Summa	5 874 788,78	13 642 659,91

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

Interimsskulder	39 733 294,90	32 553 953,55
Leverantörsskulder	8 514 758,31	9 013 566,80
Skuld leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Övrigt	4 457 501,58	581 731,00
Pensionavgifter	751 084,00	1 221 013,41
Löneskatt	207 567,00	729 513,00
Summa	53 664 205,79	44 099 777,76