



Eksjö kommuns delårsrapport 2021

Innehåll

- 2 Inledning och sammanfattning
- 3 Eksjö kommunkoncern

Förvaltningsberättelse

- 6 Den kommunala koncernen
- 8 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 8 Händelser av väsentlig betydelse
- 9 Ekonomisk översikt och analys
- 15 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 25 Driftredovisning och investeringsredovisning

Verksamhetsöversikt

- 30 Politisk organisation
- 31 Överförmyndarnämnden
- 32 Eksjö kommuns revisorer
- 33 Kommunledningskontoret
- 36 Samhällsbyggnadssektorn
- 39 Barn- och utbildningssektorn
- 43 Sociala sektorn
- 46 Tillväxt- och utvecklingssektorn
- 50 Eksjö Stadshus AB
- 50 Eksjöbostäder AB
- 51 Eksjö Kommunfastigheter AB
- 51 AB Eksjö Industribyggnader
- 52 Eksjö Energi AB

Ekonomisk redovisning

- 56 Resultaträkning
- 57 Kassaflödesanalys
- 58 Balansräkning
- 59 Nothänvisningar
- 67 Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar

Inledning

Kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi följs upp i delårsrapporten. Delårsrapporten innehåller en sammanställd redovisning där kommunens resultat- och balansräkningar är sammanställda med de juridiska personer som kommunen har ett betydande inflytande i, det vill säga kommunalt ägda bolag och förbund. Delårsrapporten innehåller också en översiktlig beskrivning av verksamheten i kommunalt ägda bolag och förbund. Bestämmelser om delårsrapport regleras i lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, kapitel 13.

Sammanfattning

Kommunens helårsprognos per 2021-08-31 är 37,4 miljoner kronor (mnkr), vilket motsvarar 31 procent av skatteintäkter och bidrag. Prognosen innebär att budgeterat resultat, som är 2,7 procent av skatteintäkter och bidrag eller 31,4 mnkr, uppnås.

Prognosen för 2021 är att sektorerna gör underskott om 23,3 mnkr, vilket vägs upp av bättre utfall för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

I prognosen uppfyller kommunen det lagstadgade balanskravet 2021.

Kommunkoncernen helårsprognos är ett överskott på 67,9 mnkr för 2021. Bolagens del i resultatet är ett överskott på 34,1 mnkr.

Den samlade bedömningen av verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning är att kommunfullmäktiges effektmål delvis kommer att uppfyllas 2021. Ur det finansiella perspektivet bedöms god ekonomisk hushållning uppnås 2021.



Eksjö kommunkoncern

Sammanställd redovisning

- Koncernens resultat före skatt, prognostiserad vinst 67,9 miljoner kronor (mnkr).

Koncernstruktur

Eksjö Stadshus AB är moderbolag för de helägda bolagen Eksjö Energi AB med dotterbolagen Eksjö Energi ELIT AB och Eksjö Elnät AB, Eksjöbostäder AB, Eksjö kommunfastigheter AB, AB Eksjö Industribyggnader med helägda dotterbolagen Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB och MA Industrifastigheter AB. I bolagskoncernen ingår de delägda bolagen Eksjö Fordonsutbildning AB som ägs till 40 procent och ITolv AB som ägs till 42 procent av Eksjö Stadshus AB.

I koncernen ingår också näringslivsbolaget eksjo.nu som ägs till 49 procent. Vid sidan av bolagen ingår Höglandsförbundet där ägarandel medtagits i relation till medfinansieringsinsatsen 18,6 procent.

Resultat

Utfall 2021-08-31

Koncernen Eksjö kommun redovisar ett resultat per 2021-08-31 p å 98,4 mnkr (85,7 mnkr 2020-08-31). Kommunens del i resultatet uppgår till 70 mnkr (57 mnkr) medan bolagen svarar för 28,4 mnkr (28,7 mnkr).

Helårsprognos

Prognosen för 2021 är ett resultat för koncernen på 67,9 mnkr (73,5 mnkr 2020). Kommunens del i det prognostiserade resultatet uppgår till 37,4 mnkr (34,1 mnkr) medan bolagen svarar för 30,5 mnkr (39,4 mnkr).

Omsättning

Den totala omsättningen för kommunkoncernen, uttryckt i verksamhetens intäkter inkl skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, prognostiseras 2021 uppgå till 2 098 mnkr (1 893 mnkr).

Finansnetto

Kommunkoncernens finansnetto 2021 prognostiseras till -6,3 mnkr (-6,6 mnkr 2020). Den genomsnittliga räntan på bolagskoncernen Eksjö Stadshus låneportfölj (där majoriteten av koncernens lån finns) uppgår 2020-08-31 till 1,01 procent (1,14 procent 2020).

Tillgångar och skulder

Koncernens anläggningstillgångar uppgår till 1 939 mnkr (1 931 mnkr), en ökning med 8 mnkr från årsskiftet. Omsättningstillgångarna har under året minskat med 25 mnkr till 473 mnkr. Den långfristiga skulden uppgick 2020-08-31 till 1 097 mnkr (1 136 mnkr), vilket är en minskning med 39 mnkr. En leasingkulld om 5 mnkr finns hos kommunen övriga skulder ligger hos bolagen.

Finansiell ställning

Koncernens soliditet uppgår till 36 procent per 2020-08-31 vilket är en förstärkning från 2020 (31,1 procent 2020). Målet för kommunkoncernen är att årligen stärka soliditeten och på lång sikt uppnå 40 procent.



Förvaltningsberättelse



Den kommunala koncernen

Den kommunala verksamheten bedrivs i olika former, i kommunal förvaltning, i bolagsform och i samägda bolag och organisationer. Både bolagen och den kommunala förvaltningen upphandlar till viss verksamhet privata utförare men omfattningen bedöms inte vara av väsentlig betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning så att upplysning ska lämnas enligt 11 kapitlet 13 § LKBR.

Kommunens helägda bolag är samordnade i Stadshuskoncernen med moderbolaget Eksjö Stadshus AB. Däri ingår också de delägda bolagen Eksjö Fordonsutbildning AB (40 procent) och Itolv AB (42 procent). Kommunen är också delägare i eksjö.nu (48,9 procent) och medlem i Höglandsförbundet (18,6 procent).

Kommunledningskontoret

Kommunövergripande ledning och utveckling, kommunövergripande personal-, upphandling- och ekonomiadministration, interna och externa servicefunktioner, information och service till medborgare, räddningstjänst.

Barn- och utbildningssektorn

Förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kost i förskola och skola, öppen ungdomsverksamhet.

Samhällsbyggnadssektorn

Mätning, mark- och explatering, skog- och fastighetsförvaltning, miljö- och hälsoskydd, plan- och bygg, gator, vägar och park, hållbarhet.

Sociala sektorn

Äldreomsorg inklusive kost i ordinärt och särskilt boende, stöd och service till funktionshindrade, socialt stöd, hemsjukvård, integration och arbetsmarknad, bostadsanpassning, bemanningsenhet (sektorsövergripande).

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur, fritid, näringsliv, vuxenutbildning.

Eksjö Stadshus AB

Tillvarata ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform.

Eksjö Energi AB

(med dotterbolagen Eksjö Elnät AB och Eksjö Energi ELIT)

Fjärrvärme, vatten- och avlopp, renhållning, nättjänster, elförsäljning, tele- och datakommunikation samt drift och förvaltning av gator, cykelvägar, parker och torg på uppdrag av Eksjö kommun.

Eksjö Kommunfastigheter AB

Förvalta fastigheter avsedda för kommunal verksamhet.

Eksjöbostäder AB

Bostadsförvaltning, allmännyttigt bostadsföretag.

AB Eksjö Industribyggnader

(med dotterbolag Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB och MA Industrifastigheter AB)

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Eksjö Fordonsutbildning AB

(40 procent ägs av Eksjö Stadshus AB)

Gymnasieskola.

Itolv AB

(42 procent ägs av Eksjö Stadshus AB)

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Höglandsförbundet

(18,6 procent ägs av Eksjö kommun)

IT, familjerätt och kompetens.

eksjö.nu

(48,93 procent ägs av Eksjö kommun)

Näringslivsutveckling.

Eksjö kommunkoncern

Kommunen	Koncernbolag	Samägda bolag/ organisationer
Kommunstyrelsen	Eksjö Stadshus AB (moderbolag)	eksjö.nu, 48,93 %
Barn- och utbildningsnämnden/beredningen	Eksjö Energi AB med dotterbolagen: Eksjö Elnät AB Eksjö Energi Elit AB samt delägaren i: N Smålands Energi AB, 25 % Erikshester Vindpark AB, 25 % Smålands Bredband, 20 %	Höglandsförbundet, 18,6 %
Samhällsbyggnadsnämnden/beredningen		
Socialnämnden/beredningen		
Tillväxt- och utvecklingsnämnden/beredningen	Eksjö Kommunfastigheter AB	
	Eksjöbostäder AB	
	AB Eksjö Industribyggnader med dotterbolagen Skruben Fastighetsbolag i Mariannelund AB och MA Industrifastigheter AB	
	Eksjö Fordonsutbildning AB, 40 %	
	Itolv AB, 42 %	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk utveckling

De två viktigaste förutsättningar för kommunens intäkter i form av skatteintäkter är tillväxten i Sverige som påverkar rikets skatteunderlag och befolkningsutvecklingen i kommunen. Befolkningens påverkan på skatteintäkterna beror på antalet per 1 november året innan och ändras inte under året.

Förutom skatteintäkter är statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning en stor del av finansieringen av kommunens verksamhet. I slutet av 2020, efter det att kommunens budget var fastlagd, beslöt riksdagen om

ökade generella statsbidrag och ett ökat permanent riktat statsbidrag till äldreomsorgen som påverkar intäkterna 2021.

Att tillväxten har varit stark hittills under 2021 tillsammans med olika krisåtgärder med anledning av pandemin covid-19 har förstärkt skatteunderlagets utveckling mot budget per 2021-08-31.

De förstärkta generella statsbidragen och skatteintäkterna har påverkat kommunens resultat positivt samtidigt som tilläggsbudget beslutats om för verksamheterna.

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin covid-19 har påverkat samtliga verksamheter, brukare, elever och medarbetare, restriktionerna från folkhälsomyndigheten hävdes 2021-09-29. Omställningar och omprioriteringar har fått göras i alla verksamheter för att minska smittspridning och följa folkhälsomyndighetens rekommendationer. Närmare beskrivningar för respektive sektor finns under verksamhetsöversikt.

Kommunen har under året haft kommunens krisledningsstab aktiverad, den avvecklades 2021-09-23.

Efter det att delårsbokslutet tagits fram har SKR (Sveriges kommuner och regioner) i ny skatteprognos bedömt skatteunderlagets utveckling som mer positiv än tidigare, för Eksjö kommun innebär den prognosen ytterligare 4,9 miljoner kronor i ökade skatteintäkter 2021 mot vad som prognostiseras i delårsbokslutet.

Ekonomisk översikt och analys

Finansiell analys

Eksjö kommun har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning med utgångspunkt att resurser ska nyttjas på ett sådant sätt att varje generation bär kostnaden för det den själv konsumerar. Dessa riktlinjer låg till grund när kommunfullmäktige beslutade om de finansiella målen i budget 2021:

- Resultat ska uppgå till 2,7 procent av skatteintäkter och bidrag. (Resultatet 2014–2023 ska i snitt nå 1,8 procent.)
- Investeringarna ska vara självfinansierade under planperioden (och under 10-årsperioden 2014–2023 vara självfinansierade).
- Finansiellt sparande ska uppgå till 5 miljoner kronor.
- Soliditeten i kommunen ska årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål, 2021 ska 63,4 procent nås.
- Soliditeten i kommunkoncernen ska årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål.

Modell för finansiell analys

Utifrån de antagna finansiella målen och andra finansiella nyckeltal belyses fyra finansiella aspekter i analysen:

- finansiellt resultat
- kapacitetsutveckling
- riskförhållanden
- kontroll över finansiell utveckling

I analysen finns också balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv.

Analysen syftar till att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning och belysa viktiga förhållanden för bedömning av kommunens ekonomiska ställning.

Resultat och kapacitet

Årets resultat

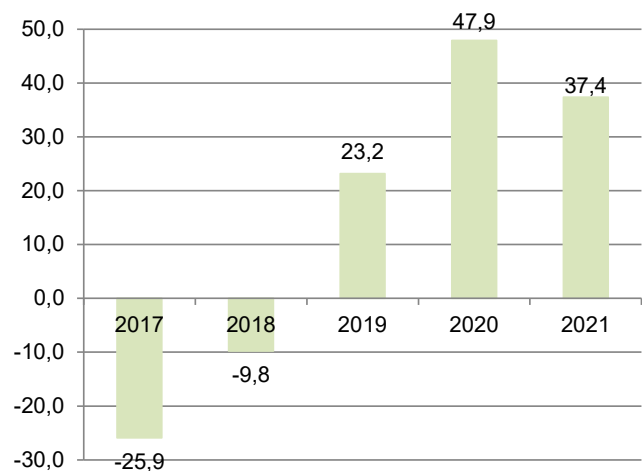
I utfall per 2021-08-31 är årets resultat 70 miljoner kronor, vilket motsvarar 8,7 procent av skatteintäkter och bidrag. I utfallet ingår förändring av semesterlöneskulden under året, den har minskat med 21,2 miljoner kronor till 2021-08-31, vilket påverkar resultatet positivt. Semesterlöneskulden är som lägst per 2021-08-31 då det mesta av årets semester tagits ut. Under årets kvarvarande månader kommer intjänad semester överstiga uttagen vilket gör att semesterlöneskulden åter kommer

att öka till årsskiftet. Helårsprognosen för årets resultat är 37,4 miljoner kronor vilket motsvarar 3,1 procent av skatteintäkter och bidrag.

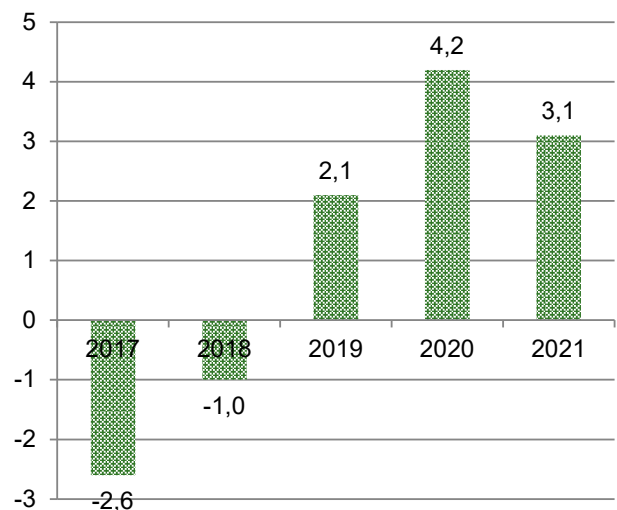
Att prognostiserat resultat är lägre än utfallet 2021-08-31 beror till största del på att semesterlöneskuldens positiva inverkan på resultatet 2021-08-31 inte kvarstår vid årsskiftet då skulden ökar under resterande månader. För sektorernas verksamheter beräknas också kvarvarande månader vara tyngre nettokostnadmässigt.

Prognostiserat resultat överstiger budgeterat resultat om 31,4 mnkr (motsvarar 2,7 procent av skatteintäkter och bidrag).

Figur 1 Årets resultat 2017–prognos 2021 (mnkr)



Figur 2 Årets resultat i procent av skatteintäkter och bidrag 2017–prognos 2021 (mnkr)



Huvudsakligen beror det prognostiserade överskottet på ökade statsbidrag och skatteintäkter. Sektorerna redovisar budgetunderskott om -23,2 miljoner kronor. Största beloppsmässiga underskotten finns inom sociala sektorn (främst socialt stöd med externa placeringar och försörjningsstöd).

Kostnaderna för pensioner beräknas överstiga budget med 4,7 miljoner kronor beroende på högre premier för förmånsbestämd ålderspension, vilket beror på vilka anställningar som sker under året. Samtidigt beräknas outlagda anslag för personal lämna ett överskott på 5,5 miljoner kronor.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal utjämning prognostiseras netto avvika positivt mot budget med 29,2 miljoner kronor.

Skatteintäkterna prognostiseras bli 21,9 miljoner kronor högre än budget, beroende på att SKR (Sveriges kommuner och regioner) gör en positivare bedömning av utvecklingen av rikets skatteunderlagstillväxt både under 2020 och 2021.

Utjämningsbidrag prognostiseras bli 7,3 miljoner kronor (mnkr) högre än budget (efter beslut om tilläggsbudget*), varav

- 6,1 mnkr är högre generella statsbidrag - varav 2,9 mnkr avser kompensation för förändrad skattebas som sänkt skatt för personer över 65 och nedsättning av fastighetsavgift
- 1,3 mnkr är högre inkomstutjämningsbidrag
- 1,0 mnkr är högre tillfälligt statsbidrag för flyktingmottagande
- -1,1 mnkr är lägre kostnadsutjämningsbidrag, LSS-utjämning och fastighetsavgift

**När budgeten fastställdes i oktober hade ökade generella statsbidrag aviserats men inte beslutats i budgetpropositionen för 2021. I budgeten räknades med 4 mnkr för det ökade statsbidraget, för Eksjö blev sedan utfallet 11,9 mnkr, dvs 7,9 mnkr högre än budget. Beslut om tilläggsbudget till sociala sektorn, barn- och utbildningssektorn samt samhällsbyggnadssektorn om totalt 7,8 mnkr fattade kommunfullmäktige 2021-04-22 §68*

Den totalt positiva avvikelserna för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning väger upp underskotten från sektorerna och medför att prognostiserat resultat 37,4 miljoner kronor (mnkr) avviker positivt med 6,0 mnkr från budgeterat resultat på 31,4 mnkr.

Eksjö kommuns finansiella mål för resultatet är satt för att kommunen över en tioårsperiod ska behålla sitt kort-

och långsiktiga finansiella handlingsutrymme i form av likviditet och soliditet, vilket krävs för att kommunen ska klara att självfinansiera sina normala investeringar.

Nettokostnaderna och skatteintäkterna

För att god ekonomisk hushållning ska upprätthållas krävs att utvecklingen av nettokostnaden är i balans med utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag över tiden. Hur denna utveckling sett ut de senaste 5 åren illustreras i **figur 3**.

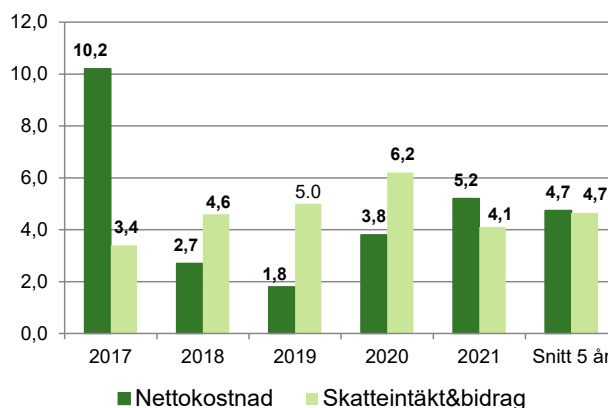
Prognosen för 2021 är att nettokostnaden ökar med 5,2 procent och skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning med 4,1 procent. Ökningen av skatteintäkter och bidrag har varit relativt hög de senaste åren och överstigit nettokostnadsutvecklingen. Förra årets stora ökning berodde delvis på tillfälliga statsbidrag på grund av pandemin. Under den senaste femårsperioden har ökningen av nettokostnaderna och skatteintäkter och bidrag legat i fas. Nettokostnadsökningen som prognostiseras för 2021 är högre än ökningen av skatteintäkter och bidrag, det är viktigt att nettokostnaderna framåt inte ökar mer än skatteintäkter och bidrag för att upprätthålla balansen mellan intäkter och kostnader som är grunden för god ekonomisk hushållning.

Investeringar och avskrivningar

Nettoinvesteringarna per 2021-08-31 har uppgått till 26,7 miljoner kronor (mnkr). Beloppsmässigt har de största investeringarna skett i gator och vägar. Prognosen för nettoinvesteringarna är 57,1 mnkr. Av planerade investeringar finns objekt motsvarande 9,5 mnkr som inte beräknas hinnas med eller av andra skäl inte kan genomföras 2021. Av investeringarna avser 5,5 mnkr finansiell leasing av fordon.

Nettoinvesteringsvolymen under den senaste femårsperi-

Figur 3 **Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling 2017–prognos 2021** (mnkr)



oden har i genomsnitt varit cirka 31 mnkr. Avskrivningarna ligger mellan 19–28 mnkr per år I avskrivningen 2019 ingår nedskrivning av anläggningstillgångar. Av **figur 4** framgår de årliga nettoinvesteringarna och avskrivningarna för åren 2017–2021(prognos).

Investeringsnivån i kommunen är lägre än i många jämförbara kommuner då de flesta verksamhetsfastigheter ägs av det kommunala fastighetsbolaget Eksjö Kommunfastigheter AB. Investeringar i fastigheter sker i bolaget och kommunen betalar hyra för de fastigheter man nyttjar.

Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året utan att vara sig behöva låna eller minska likviditeten.

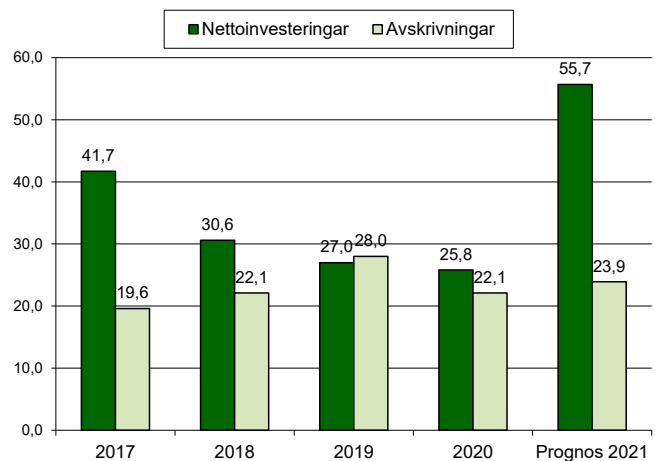
Självfinansieringsgraden av investeringar i prognosen är 111 procent 2021. Den finansiella målsättningen att investeringarna ska självfinansieras till 100 procent uppfylls därmed i prognosen och även under 10-årsperioden 2014–2023. Det är positivt att investeringarna självfinansieras med mer än 100 procent att efter att målet inte uppfyllts under 2017–2018. Av **figur 5** framgår hur utvecklingen sett ut de senaste fem åren.

Finansiellt sparande

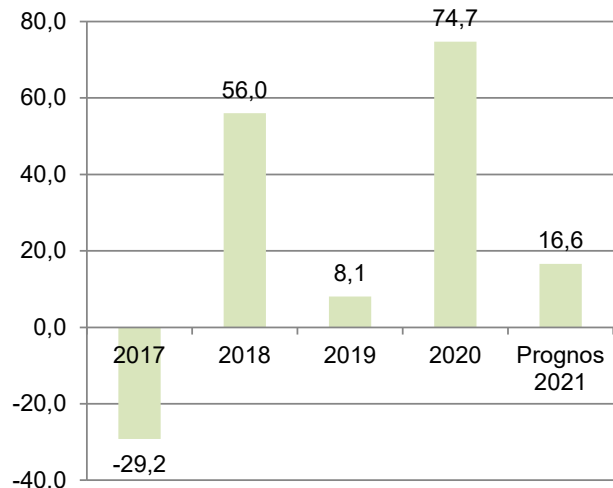
Finansiellt sparande är det positiva kassaflöde som förstärker likviditeten vilket ökar kommunens finansiella handlingsberedskap och möjliggör att kommunen vid behov kan investera utöver normal nivå utan att behöva låna.

Kassaflödet 2021 beräknas vara positivt med 16,6 mnkr vid årsskiftet och målet om finansiellt sparande om 5 mnkr prognostiseras därmed att uppnås. Kassaflödet 2018–2021 har därmed återhämtat det negativa flödet 2016 och 2017, se **figur 6**.

Figur 4 **Investeringar och avskrivningar 2017–prognos 2021** (mnkr)



Figur 6 **Årets kassaflöde 2017–prognos 2021** (mnkr)



Figur 5 **Självfinansiering av investeringar 2017–prognos 2021** (miljoner kronor, mnkr)

	2017	2018	2019	2020	2021 prognos	Fem år i snitt
Årets resultat samt icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar mnkr	-9,1	12,9	50,3	73,6	61,9	37,9
Årets nettoinvesteringar, mnkr	41,7	30,6	27,0	25,8	55,7	36,2
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	-22%	42%	187%	285 %	111 %	105 %

Risk och kontroll

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett mått på hur god kommunens kort-siktiga betalningsberedskap är. Kassalikviditeten prognostiseras öka från 96 procent till 102 procent, vilket är en nivå där kommunen klarar av att finansiera oväntade finansiella utgifter på kort sikt utan att behöva låna och detta är en trygghet som är viktig.

Figur 7 visar utvecklingen av kassalikviditeten 2017–2021 (prognos)

Soliditetsutveckling

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel. En förbättrad soliditet innebär ökat finansiellt handlingsutrymme för framtiden. Soliditetsmålet på kort sikt är att soliditeten årligen ska stärkas samt på lång sikt uppnå 65 procent. För 2021 budgeterades soliditeten till 63,4 procent.

I delårsbokslutet har soliditeten ökat från 60,5 procent 2020-12-31 till 65,7 procent. Prognosen är att soliditeten per 2021-12-31 ska vara 62,3 procent, i prognosen uppnås därmed det finansiella målet att soliditeten årligen ska stärkas, i budget 2021 är soliditeten 63,4 procent, vilket inte nås i prognosen. Då soliditeten ökar men inte når upp fullt till budgeterat tal uppnås delvis det finansiella målet.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 (410 mnkr i prognosen 2021-12-31) redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten 11,8 procent 2021-12-31 (6,3 procent 2020).

Figur 8 visar soliditetens utveckling 2017–2021 prognos.

Koncernens soliditetsmål är att årligen öka och på lång sikt nå 40 procent. I delårsbokslutet har koncernens soliditet ökat från 31,1 procent till 36 procent och målet att soliditeten i koncernen årligen ska öka prognostiseras uppnås 2021.

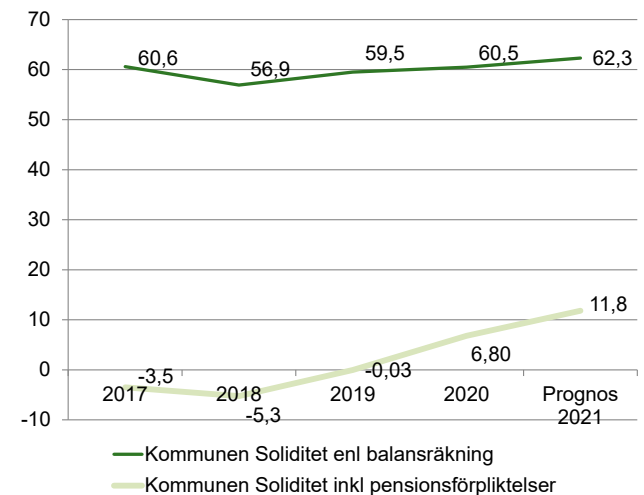
Låneskuld

Kommunen har inte någon låneskuld sedan 2009, vilket gör att kommunen inte är exponerad av någon risk för ränteförändringar för låneskuld. Inom koncernens helägda bolag har tillgångarna finansierats med lån och där finns låneskuld.

Figur 7 **Kassalikviditet 2017–prognos 2021**

2017	2018	2019	2020	2021 prognos
70 %	66 %	73 %	96 %	102 %

Figur 8 **Soliditetsutveckling 2017–prognos 2021**



Figur 9 **Borgensåtagande 2017–2021 (mnkr)**

2017	2018	2019	2020	2021-08
915	1 008	1 090	1 148	1 118

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick 2021-08-31 till 1 117,7 mnkr, se **figur 9**. 99 procent av borgensåtagandet avser helägda kommunala bolag. All upplåning som verkställs i de kommunala bolagen sker med kommunal borgen som säkerhet. Borgensåtagandet har under året minskat med 30,6 mnkr. Minskning av lån har skett genom att Eksjö Stadshus AB, AB Eksjö Industribyggnader och Eksjö Energi AB har amorterat under året. Eksjö Stadshus AB har inte längre någon extern låneskuld.

Uppgift om storleken på borgensförbindelser för respektive bolag se not 26 på sid 65.

I bolagskoncernen Eksjö Stadshus finns behov av ökad upplåning de närmaste åren och borgensåtagandet beräknas därmed öka.

Risken för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten. Under 2021 har inga förluster på grund av borgen förekommit.

Pensionsåtagande och pensionskostnader

Ur risksynpunkt på längre sikt är kommunens pensionsåtagande viktiga att beakta då skulden ska finansieras under lång tid framöver. Kommunens pensionsåtagande i form av ansvarsförbindelse har ökat med 2,2 miljoner kronor (mnkr) under året och uppgick 2021-08-31 till 417,4 mnkr. Anledningen till ökningen är förändrade livslängdsantaganden, där livslängden för kommunanställda prognostiseras vara längre än vad tidigare antagits. Helårsprognosen är att ansvarsförbindelsen per 2021-12-31 ska sjunka med 7,3 mnkr till 410,1 mnkr. Prognosen innebär ytterligare minskning med 8,7 mnkr till 408,1 mnkr vid årsskiftet.

Ansvarsförbindelsen ingår inte i balansräkningen. Utöver detta finns i balansräkningen en avsättning för pensioner på 16,4 mnkr.

Pensionsförpliktelsen som redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen avser nuvarande och före detta kommunanställdas intjänade pensionsrätt före 1998. Avsättning i balansräkningen avser intjänad pensionsrätt under tiden 1998–2007 till den del som inte betalas ut som individuell del.

Kommunens kostnader för pensioner prognostiseras att uppgå 2021 till 79,9 mnkr, vilket är i nivå med 2020. Utvecklingen av pensionskostnader 2017–2020 prognos redovisas i **figur 10**.

Kommunalskatt

2020 är Eksjö kommuns skattesats 22,26 procent, vilket är den tredje högsta i Jönköpings län. Lägsta skattesatsen i länet är 21,49 procent i Vaggeryds kommun. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgår till 22,02 procent (ovägt medel). Skattesatsen i Eksjö kommun har de senaste 25 åren höjts vid två tillfällen, 2003 och 2013.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska resultat påverkas av en mängd olika faktorer. Verksamheten är personalintensiv och

personalkostnader är den största posten. I **figur 11** redovisas känsligheten i några faktorer.

Prognos i förhållande till budget

Prognostiserat årets resultat på 37,4 mnkr är 6,0 mnkr högre än det budgeterade resultatet.

Verksamhetens nettokostnad prognostiserar ett underskott mot budget med 23,7 mnkr. Sektorerna redovisar ett underskott liksom pensionerna. Gemensamt anslag för personal beräknas ge ett överskott.

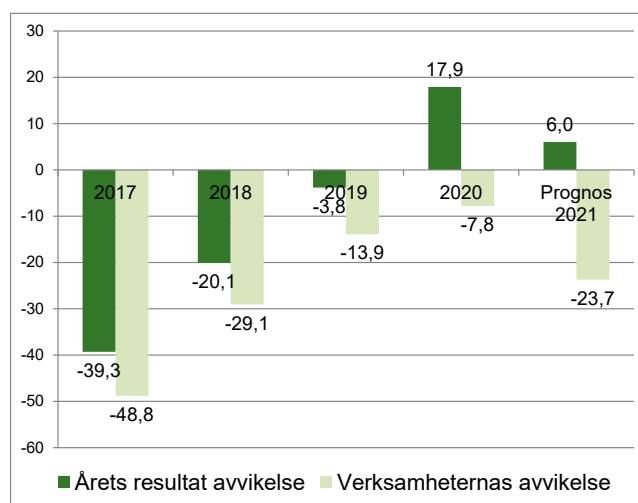
Förvaltningen/sectorerna redovisar ett underskott med 23,1 mnkr vilket motsvarar 2,1 procent i avvikelse.

I **figur 12** framgår de budgetavvikelser för såväl verksamheternas nettokostnad som det totala resultatet de

Figur 11 **Känslighetsanalys**

Löneökning med 1 %	10 mnkr
Prisökning varor och tjänster 1 %	4 mnkr
Förändring i rikets skatteunderlag 1 %	10 mnkr

Figur 12 **Budgetavvikelse 2017–2021** (mnkr)



Figur 10 **Pensionskostnader** (mnkr)

	2017	2018	2019	2020	2021 prognos
Löpande pensionsutbetalningar	21,8	23,6	22,7	27,5	25,0
Avgiftsbestämd ålderspension (individuell del)	39,6	41,9	38,3	40,6	40,6
Förmånsbestämd ålderspension (försäkringspremie)	8,5	16,4	16,6	12,7	14,3
Summa	69,9	82,0	77,5	80,9	79,9

I kostnaderna ingår särskild löneskatt med 24,26 procent

senaste fem åren. Budgetföljsamhet är viktig för den finansiella kontrollen.

De senaste fem åren har verksamheten haft negativa budgetavvikelser, 2017 och 2018 hade verksamheterna alltför stora avvikelser för att vägas upp av det positiva utfallet för skatteintäkter och bidrag och resultatet var negativt. 2019 var resultatet positivt, dock inte helt i budgeterad nivå. 2020 var resultatet positivt och översteg budgeterat resultat. 2017–2020 har den negativa budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader minskat men årets prognos ser ut att bryta den trenden.

För att förbättra kommunens finansiella ställning behöver budgetföljsamheten för verksamhetens nettokostnader förbättras. Det är främst sociala sektorn som har negativ budgetavvikelse, i budgetarbetet 2022–24 har särskild vikt lagts vid att verksamheterna ska ha en budget i balans.

Balanskravutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravutredning 2017–2021 (prognos) visas i **figur 13**.

Kommunen prognostiserar ett årets resultat 2021 på 37,4 mnkr.

2013–2020 har avsättning till resultatutjämningsreserv skett av överskottet som överstiger 2 procent av skatteintäkter och bidrag och den totala avsättningen till resultatutjämningsreserven uppgår till 23,1 mnkr, vilket efter bokslut 2020 var maximal resultatutjämningsreserv

i enlighet med kommunfullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning och motsvarade 2 procent av skatteintäkter och bidrag inklusive resultatutjämningsreserv.

Prognosen för soliditeten inklusive pensionsåtagande är positiv vilket innebär att avsättning till resultatutjämningsreserv kan göras med allt resultat överstigande 1 procent av skatteintäkter och bidrag, upp till den maximala nivån 2 procent av skatteintäkter och bidrag.

Uppnås det prognostiserade resultatet 2021 kan avsättning göras till resultatutjämningsreserv upp till maximal nivå, 2 procent av skatter och bidrag eller 24,0 mnkr. Balanskravsresultatet 2021 prognostiseras till 36,5 mnkr efter avsättning till resultatutjämningsreserv.

Kommentar till den finansiella analysen

Kommunen når fem av de finansiella målen i prognosen och ett mål uppnås delvis.

- Utdebiteringen är oförändrad 22,26 kronor.
- Årets resultat prognostiseras överstiga budget.
- Soliditeten i kommunen beräknas öka men inte nå upp till budgeterad solditet.
- Soliditeten i koncernen ökar i delårsbokslutet och prognostiseras även öka till 2021-12-31.
- Investeringarna är helt självfinansierade i prognosen.
- Finansiellt sparande om 5 mnkr uppnås i prognosen.

Den finansiella ställningen i kommunen stärks i prognosen, till stor del på grund av ökade skatteintäkter men också statsbidrag.

För att kommunens finansiella ställning framåt ska bibehållas och stärkas krävs positiva resultat, en fortsatt balans mellan ökning i nettokostnader och skatteintäkter och en ökad budgetföljsamhet.

Figur 13 **Balanskravutredning** (mnkr)

	2021 prognos	2020	2019	2018	2017
Årets resultat	37,4	47,9	23,2	-9,8	-25,9
Avstämning balanskrav: Reavinster avyttring anläggningstillgångar	0,0	-0,3	0,0	-2,1	-0,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	37,4	47,7	23,2	-12,0	-26,3
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,0	-3,9	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	36,5	43,7	23,2	-12,0	-26,3
Akkumulerad RUR	-24,0	-23,1	-19,2	-19,2	-19,2
Max RUR (2 procent av skatteintäkter och bidrag)	-24,0	-23,1	-21,7	-20,7	-19,8

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktiges ansvar är att styra kommunkoncernens verksamhet med utgångspunkt i gällande lagar, förordningar och annan statlig styrning. Kommunfullmäktige antog en ny vision *Alla är vi Eksjö kommun* i mars 2018. I december 2018 antog kommunfullmäktige en ny policy för styrning och ledning. I september 2019 beslutade kommunfullmäktige om en kulturhandbok som beskriver de mjuka värdena för att uppnå visionen såsom arbetskultur och förhållningssätt. I oktober 2019 beslutade kommunfullmäktige om kommunprogrammet som är Eksjö kommuns övergripande måldokument som beskriver den politiska viljeinriktningen. I kommunprogrammet har kommunens vision och dess tre fokusområden, *den hållbara, nära och aktiva kommunen*, brutits ned till fyra effektmål som anger vad som ska uppnås under mandatperioden. I sektorernas och bolagens verksamhets- och affärsplaner anges det vad de kan bidra med för resultat för att effektmålen i kommunprogrammet ska uppnås. Kommunprogrammet har en tydlig koppling till Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling.

Styrningen gällande kvalitet och ekonomi tar sin utgångspunkt i framförallt tre olika delar, nämligen grunduppdrag, utveckling av verksamheten och ekonomi.

- **Grunduppdrag** omfattar att arbeta med statlig styrning som att följa lagar, förordningar och föreskrifter samt kommunal styrning som ingår i grunduppdraget. Kvalitetssäkring av grunduppdraget sker via systematiskt kvalitetsarbete och följs upp med hjälp av kvalitetsindikatorer med fokus som gör det möjligt till jämförelser med andra kommuner.
- **Utveckling av verksamheten** har framförallt koppling till kommunens vision och kommunprogram och följs upp utifrån mot angivna effektmål och dess indikatorer.
- **Ekonomi** och ambitionsnivån i verksamheterna, såväl grunduppdraget som arbetet med utveckling av verksamheten, ska stämma överens med tilldelad budgetram. Uppföljning sker kontinuerligt samt via de finansiella mål som är av betydelse för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Budget

I Eksjö kommun fastställs budgeten i oktober två år före budgetåret med plan för tredje året. En översyn görs sedan under året före budgetåret. Budgetprocessen inleds med en allmänpolitisk debatt i kommunfullmäktige i januari. Kommunfullmäktige fastställer sedan budgetdirektiv i mars som kommunstyrelsen har som utgångspunkt vid utformning av budgetförslaget. I juni antar kommunfullmäktige ett utgiftstak och i oktober fastställs sektorsramar.

Utifrån budgetdirektivet utformar förvaltningen ett beslutsunderlag som innehåller:

- behov för oförändrad kvalitet (volym- och prisförändringar)
- ökad ambition
- neddragningar (effektiviseringar och minskad ambition)

Före utformningen av beslutsunderlaget, både inför utgiftstaket på våren och sektorsramarna på hösten, diskuteras de ekonomiska förutsättningarna i beredningarna och den politiska prioriteringen när det gäller ambitionsnivåer. Beslutsunderlaget presenteras sedan i beredningarna före budgetberedningens behandling. I budgetberedningen deltar ledningsutskottet samt beredningarnas presidier. Efter budgetberedningen lämnar ledningsutskottet förslag till kommunstyrelsen som föreslår kommunfullmäktige utdebitering och förvaltningsram i juni och sektorsramar i oktober.

Uppföljning

Beredningarna följer upp budgeten för sektorerna varje månad förutom efter januari och juli. Kommunstyrelsen följer upp budgeten för sektorerna och hela kommunen varje månad förutom efter januari och juli. Efter april görs en tertialrapport som följs upp i beredningarna, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Delårsbokslut görs per sista augusti och följs upp i beredningarna, kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Mål

Kommunfullmäktige har fastställt ett kommunprogram för åren 2020–2023. Genom budgeten omsätts de politiska prioriteringarna till sektorsramar. Fullmäktige beslutar också om mål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning. Dessa mål är de fyra effektmålen som även återfinns i kommunprogrammet.

Uppföljning av kommunfullmäktiges effektmål

Kommunfullmäktige har i budget fastställt finansiella mål och mål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning. Målen för verksamheten är de fyra effektmålen vars resultat är en samlad bedömning och baseras på uppföljning av indikatorerna som är kopplade till effektmålen.

Effektmålet livskvalitet





Skolresultat och skolnärvaro

Skolresultat, behöriga grundskoleelever till yrkesprogram, uppnår inte beslutad nivå (79 procent jämfört mot 85 procent) medan indikatorn om gymnasieelever som uppnår examen inom fyra år bedöms uppnå beslutad nivå (målnivå 80 procent där 89 procent uppnår inom tre år).

Framgångsfaktorer som grundskolan arbetat med är bland annat skapa samsyn och större likvärdighet mellan skolorna där nätverksträffar främjar exempelvis det kollegiala lärandet. Det är viktigt att lärarna tillsammans kan samtala kring bedömning. Sambedömning har på grund av pandemin skett på den egna skolan, men inte kommunövergripande, vilket normalt sker med nationella proven. Andra framgångsfaktorer är att göra lärmiljön mer tillgänglig för alla elever och coronapandemin tvingade fram en bredare användning av digitaliseringens möjligheter som bidragit till en variation i undervisningen som främjar lärandet.

Under 2020 tillsattes förstelärare i grundskolan med specifika uppdrag kopplade till barn- och utbildningssektorns mål. Skolorna har arbetat medvetet med att göra lärmiljön mer tillgänglig exempelvis genom språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, kooperativt lärande och formativt förhållningssätt. I stort sett samtliga förstelärares uppdrag, som påbörjades höstterminen 2020, har ett fokus varit på tillgängliga lärmiljöer.

En annan åtgärd för att förbättra resultaten i grundskolan är arbetet som skett med förväntansdokument. Under vårterminen 2021 har ett arbete skett där det

	Målet/indikatorn har nåtts eller förväntas nås
	Målet/indikatorn är delvis uppnått
	Målet/indikatorn är inte uppnått
	Har inte gått att bedömma

Livskvalitet

Effektmål	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.	Inte uppnått.	Det är nio indikatorer kopplat till effektmålet livskvalitet. Tre indikatorer är uppnådda, en är delvis uppnådd och fem är inte uppnådda. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet inte är uppnått.

framgår vilka förväntningar elever och vårdnadshavare kan ha på skolans personal samt vilka förväntningar skolans personal har på elever och vårdnadshavare för att eleverna ska nå så långt som möjligt i sin utveckling. Förankring av förväntansdokumentet kommer ske under hösten för att träda i kraft vårterminen 2022.

Andelen elever som inte är behöriga till gymnasiet har sjunkit jämfört med tidigare år. Cirka 25 procent av dessa elever har varit mindre än fem år i Sverige. I den dagliga undervisningen är tydliggörandet av målen för eleverna viktigt i syfte att de ska kunna äga sitt eget lärande och veta vart de ska och vad som är nästa steg. Studiehandledarna är viktiga för att skapa förståelse för målen hos elever med annat modersmål.

Framgångsfaktorer på Eksjö Gymnasium har bland annat varit skolans trygghetsarbete, att det finns en hög andel behöriga lärare och skolans arbete med det systematiska kvalitetsarbetet där en skolutvecklingsgrupp startades läsåret 2020/2021 för att driva utvecklingen framåt.

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020	2021-08
Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara minst 85 procent.	83%	82%	81%	79%	81%	79%* (inte uppnått)
Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom fyra år ska vara minst 80 procent.	87%	82%	81%	78%	75%	89%* (uppnått)
Minst 75 procent av eleverna ska vara närvarande i skolan minst 94 procent av tiden (motsvarar cirka 11 dagar, vilket är normal sjukfrånvaro).					35%	36% (inte uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara minst 93 procent	90%	94%	93%	96%	94%	94% ** (uppnått)
Andel personer över 65 år som anger att de är mycket eller ganska nöjda inom särskilt boende ska vara minst 90 procent	81%	88%	89%	91%	83%	83% ** (inte uppnått)
Antalet arbetslösa i Eksjö kommun ska vara minst 0,5 procentenheter lägre än riksgenomsnittet.	-1,30%	-0,50%	0,00%	0,40%	-0,60%	-0,80% (uppnått)
Färre personer ska vara beroende av försörjningsstöd. Nettokostnaden för försörjningsstöd ska minska med minst fem procent per år under programperioden.	13,0 mnkr	14,6 mnkr	17,6 mnkr	22,7 mnkr	25,9 mnkr	26,3 (inte uppnått)
Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.					4 områden förbättrats och 5 har försämrats	7 områden har förbättrats och 2 områden har försämrats (delvis uppnått)
Invånarnas upplevelse av att de har möjlighet att utöva sina fritidsintressen och har tillgång till parker, grönområden och natur ska öka till betygsindex 65 till år 2023.			63		60	60 ** (inte uppnått)

* Resultat 2016–2020 avser officiell statistik. Utfall 2021-08 avser egenframtagen uppgift ifrån barn- och utbildningssektorn. För indikatorn andel gymnasieelever som uppnår examen inom fyra år är utfallet 2021-08 beräknat på elever som uppnår examen inom tre år istället för fyra år.

** Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2020 års mätvärden.

Resultatet på indikatorn om skolnärvaro har påverkats negativt på grund av coronapandemin. Det har varit högre frånvaro för både barn, elever och personal på grund av riktlinjer att stanna hemma med även lindriga förkylningssymtom samt vid hushållskarantän. Elever har i största mån erbjudits att följa undervisningen hemifrån vid frånvaro och gymnasieskolan har bedrivit undervisningen på distans i hög utsträckning.

För att förbättra måluppfyllelsen och öka likvärdigheten i verksamheterna har tre prioriterade utvecklingsområden identifierats där arbete kommer att fortsätta inom:

- Lärmiljön blir tillgänglig för alla barn och elever.
- Undervisningen blir språk- och kunskapsutvecklande.
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn- och elevers kunskapsutveckling främjas.

Äldreomsorg

Socialstyrelsen har i uppdrag att undersöka hur de äldre uppfattar äldreomsorgen i en rikstäckande brukarundersökning av de äldres uppfattning om kvaliteten inom hemtjänsten och på särskilt boende. Coronapandemin har bland annat medfört att denna undersökning inte genomförts enligt tidigare frekvens. Undersökningen kommer att utföras december under 2021. Därav finns det inte uppdaterade resultat för 2021 vid delårsrapporten.

Den senast utförda brukarundersökningen ifrån 2020 visar på att nöjdheten inom äldreomsorgen är fortsatt god i Eksjö kommun. Målnivån är uppnådd inom hemtjänst, men inte särskilt boende.

Inom särskilt boende har Eksjös resultat försämrats jämfört mot tidigare år, men resultatet är fortsatt bättre än genomsnittet med landets kommuner.

Sociala sektorn arbetar med olika aktiviteter för att verksamheterna ska vara kunskapsbaserad, individanpassad, säker, tillgänglig, effektiv, jämlik samt att verka för en helhetssyn kring individens behov med en flexibilitet kopplat till resurser. Arbetet under 2021 har präglats av pandemins effekter. Arbetet med förbättring av resultat har kunnat återupptas och pågår i verksamheterna.

För att förbättra måluppfyllelsen inom äldreomsorgen är en plan framtagen med åtgärder för respektive särskilt boende med fokus på tre förbättringsområden (synpunkter, upplevelse av måltidsmiljö, möjlighet till utomhusvistelse) för att öka nöjdheten.

Arbetslöshet och försörjningsstöd

Till följd av coronapandemin har arbetslösheten i riket ökat. Arbetslösheten i Eksjö kommun har inte ökat i samma takt. Eksjö kommun har stora offentliga arbets-

givare (Högländssjukhuset, Eksjö kommun, Försvarsmakten), vilket historiskt brukar vara en strukturell delförklaring till arbetslösheten i kommunen. Vid avstämning av arbetslöshet vid delårsrapport var nivån i Eksjö 6,9 procent och i riket 7,7 procent. Målnivån att Eksjös nivå ska vara 0,5 procent lägre än riksgenomsnittet är uppnått.

Vad gäller försörjningsstöd har kostnaderna ökat de senaste åren och prognostiserar att fortsatt göra det 2021 till skillnad mot målsättningen att de ska minska med fem procent per år under 2020–2023. Helårsprognosen är 26,3 miljoner kronor, mnkr vilket är 0,4 mnkr högre än 2020 års utfall.

För att förbättra måluppfyllelsen är olika utbildnings- och arbetsmarknadsprojekt viktiga områden som också bidrar till en ökad integration, vilket är faktorer som kan bidra för ett minskat försörjningsstöd. Olika projekt och samverkansarbeten har startats upp tillsammans för målgruppen med flera olika intressenter. Ett exempel är ESF-projektet Mötesstugan (Europeiska socialfonden) som startades november 2020 och kommer pågå till 2022 i syfte att bistå individer som är långtidsarbetslösa att komma närmare arbete eller studier. Ett annat ESF-projekt som startade under 2020 och pågår till 2022 är kompetensutveckling 360 grader som inriktar sig till utlandsfödda som står långt ifrån arbetsmarknaden.

En genomlysning är genomförd för att identifiera kvalitén och ekonomin inom individ- och familjeomsorgen för att arbeta med förbättringar och effektiviseringar framåt bland annat inom enheten för Hälsa, Integration och Arbete (HIA). Ett inriktningsbeslut om vad HIA:s huvuduppdrag ska vara är beslutat med målsättning att detta ska vara implementerat i verksamheten från 2022. HIA:s uppdrag är att

- arbeta mot kommunal verksamhet och dess lagstadgade målgrupper
- arbeta för minskat försörjningsstöd
- införa ledningssystem för kvalitetsarbete.

I samband med kommunens budgetprocess 2022–2024 handlade ett utredningsuppdrag om försörjningsstöd. Kommunstyrelsen har därefter i september 2021 beslutat om fördjupade uppdrag kopplat till försörjningsstöd.

Trygghet

Till effektmålet *livskvalitet* finns en indikator om trygghet. Denna indikator innehåller flera olika brukarundersökningar om trygghet, däribland inom äldreomsorg och skolan. Resultat ifrån brukarundersökningar inom skolan indikerar på en förbättring, vilket är resultatet av ett aktivt och kontinuerligt arbete med trygghet och

likabehandling på skolorna. Socialstyrelsen har inte utfört brukarundersökningar inom äldreomsorgen 2021, men senaste resultaten ifrån 2020 visade på en viss förbättring inom hemtjänst och försämring inom särskilt boende jämfört med basvärdet i kommunprogrammet. Mätning sker också av brottsstatistik till exempel stöld- och tillgreppsbrott samt våldsbrott samt statistik över olyckor och utvecklade bränder. Jämfört med föregående år har förbättringar skett inom dessa områden.

För att förbättra måluppfyllelsen är bland annat barn- och utbildningssektorn ett antal aktiviteter i sina verksamhetsplaner kopplat till trygghet. Inom äldreomsorgen kommer digitalt stöd fortsätta vara viktigt för att ge brukare och medarbetare förutsättningar som kan leda till ökad trygghet för brukarna.

Beslutsunderlag avseende revidering och framtagande av ny riskanalys och handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor enligt ny föreskrift från MSB kommer ske under hösten 2021.

I syfte att förbättra krishanteringsförmåga har arbete påbörjats i fem arbetsgrupper (personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmetillförsel). Beslutsunderlag ska vara klart till budgetprocessen 2023.

Rik fritid

Indikatorn mäts via medborgarundersökningen som

genomförs vartannat år. Enligt SCB:s modell är gränsen för nöjd vid betygsindex 55 och över 75 är mycket nöjd. Eftersom undersökningen skickats ut till ett urval av kommuninvånarna använder SCB statistiska metoder med felmarginaler för att göra bedömningar vad resultatet skulle ha varit om samtliga invånare svarat på undersökningen. Utifrån detta är 2020 års resultat (60) inte en statistik säkerställd förändring jämfört mot resultatet 2018 (63).

Frågeområden där Eksjö har högre resultat är ”Hur ser du på tillgången till parker, grönområden och natur?” och ”Hur ser du på möjligheterna till att kunna utöva fritidsintressen till exempel sport, kultur, friluftsliv, föreningsliv?”. I förhållande till de två första områdena har Eksjö lägre resultat inom frågeområden ”Hur ser du på tillgången till idrottsevenemang?”, ”Hur ser du på tillgången till kulturevenemang?” och ”Hur ser du på nöjesutbudet?”. Dessa tre frågeområden har likvärdiga resultat som genomsnittet av de kommuner som var med i medborgarundersökningen.

Restriktioner på grund av coronapandemin har medfört att flera fritids- och kulturaktiviteter har kraftigt begränsats och/eller ställts in under 2021 samtidigt som användandet av utomhusområden har ökat.

En åtgärd som bedöms förbättra måluppfyllelsen är bland annat att fullmäktige avsatt medel för att bygga en kulturscen inom planperioden för kommunprogrammet.

Effekt målet attraktivitet

Befolkningsökning

2020 var invånarantalet 17 788, vilket innebar en ökning med 35 invånare jämfört med 2019. I juli 2021 var invånarantalet 17 875, vilket var en ökning med 87 invånare jämfört mot 2020.

Under 2010-talet är det flyttnettot, och framförallt invandringsnettot, som medfört en befolkningsökning. Födelsenettot har varit negativt. Enligt befolkningsprognos beräknas den genomsnittliga befolkningsökningen per år fram till och med 2023 vara cirka 40 personer.

En del av tillväxt- och utvecklingssektorns grunduppdrag är direkt kopplat till att flytta hit, trivas i Eksjö kommun och vidareutvecklas. Kommunkoncernen arbetar olika aktiviteter för att främja ett högre invånarantal, däribland arbete med detaljplanering, stadmiljöåtgärder, aktiviteter för att förbättra företags- och näringslivsklimatet. Det pågår bostadsprojekt som sammantaget skul-

Attraktivitet

Effekt mål	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att besöka, leva och verka i.	Inte uppnått.	Det är fyra indikatorer kopplat till effektmålet attraktivitet. Ingen indikator är uppnådd, en är delvis uppnådd och tre är inte uppnådda. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet inte är uppnått.

le kunna leda till ett nettotillskott på cirka 130 bostäder mellan åren 2021-2023. Ytterligare större områden finns i planeringsarbetet.

En utredning har gjorts för ta fram förslag på åtgärder för att förstärka arbetet med att nå målet om en ökning på 130 nya invånare per år till 2023.

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020	2021-08
Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 130 nya invånare per år till 2023.	17 129 (+339 st)	17 416 (+287st)	17 667 (+251 st)	17 753 (+86 st)	17 788 (+35 st)	17 875 (+87 st) (delvis uppnått)
Företagsklimat, en placering bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna i Sverige senast 2023.	87	113	119	104	141	155 (inte uppnått)
Attityd till att bo i kommunen. Eksjö kommun ska vara bland de 25 procent (plats 72 eller bättre) bästa kommunerna att bo i senast 2023.	110	122	113	100	246	183 (inte uppnått)
Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.	82 532 (-13,6%)	91 614 (+11%)	89 358 (-2,5%)	77 586 (-13,2%)	61 974 (-20,1%)	46 149 (inte uppnått)

Åtgärder utan särskilda ekonomiska insatser är framförallt:

- Fortsatt aktiv detaljplanläggning och tydlighet i den översiktliga planeringen.
- Tydlighet kring tider i olika projekt.
- Synliggöra möjligheter för privata initiativ.
- Information om Eksjö kommun.
- Tydlig och förutsägbar prissättningsmodell för mark.

Åtgärder med särskilda ekonomiska insatser är framförallt:

- Markköp.
- Anlita mäklarassistans.
- Förbereda fler markområden för bostäder.
- Stadsmiljöåtgärder med fokus på de mindre orterna.
- Inflyttarlots.
- Riktade informationsinsatser till studenter.

Företagsklimat

Av Sveriges kommuner ligger Eksjö på plats 155 i rankingen avseende företagsklimat. Målet är att vara på plats 72 eller bättre. Dialog och synliggörande av kommunens arbete har delvis pausats på grund av coronapandemin. Företagsbesök har gjorts på digital väg.

För att förbättra målpuppfyllnaden sker arbetet, ett företagsklimat i toppklass i förvaltningen med syftet till att öka transparensen och öka förståelse mellan tjänstepersoner och företagare för att utveckla dialogen mellan parterna. Ska leda till bättre information, bättre bemötande, ökad tillgänglighet och effektiva processer med näringslivet i fokus. Åtgärder syftar till att såväl synliggöra näringslivets behov i kommunen som kommunens arbete. Utvecklingsområden är bland annat att

i samverkan med näringslivsbolaget Eksjö.nu skapa nya nätverk för nya branscher, ta fram etableringsmaterial för näringslivet som företagen även själva kan använda i kontakter vid externa möten och beakta behovet av kompetensförsörjningen. Ett arbete med att tillgängliggöra avtal och underlätta anbudsmöjligheter för företagare att delta i upphandlingar är påbörjat.

Attityd till att bo i kommunen

Undersökningen baserar sig på ranking mellan kommuner i tolv olika underkategorier. Underkategorierna har genom åren såväl utökats som förändrats varför jämförelser mellan åren är svår att göra. Mellan 2020 års undersökning och 2021 års undersökning har antalet underkategorier exempelvis utökats från tio till tolv. Respektive kommun poängsätts inom respektive underkategori vilket summeras till en totalpoäng. I 2021 års mätning kom Eksjö kommun på plats 183 och år 2020 var Eksjö placering 246.

De underkategorier som ingår i undersökningen är Agenda 2030, arbetsmarknad, bostäder, demografi, demokrati, fritid och kultur, kommunal ekonomi, trygghet, miljö, socialt och hälsa, utbildning samt äldre.

Turismomsättning

År 2020 var det 62 422 gästnätter och 2019 var det 77 586 gästnätter. 2019 var fördelningen mellan svenska och utländska gästnätter 76 procent ifrån Sverige och 24 procent ifrån utlandet. 2020 var det 95 procent svenska gästnätter och 5 procent utländska gästnätter.

Vid jämförelse av delårssiffror fram till och med juli respektive år var det 47 850 gästnätter år 2019, 35 770

gästnätter år 2020 och det har varit 46 149 gästnätter år 2021. Jämfört mot 2020 har antalet gästnätter ökat men jämfört mot basåret 2019 i kommunprogrammet var det fyra procent lägre antal gästnätter 2021 fram till och med juli jämfört mot hur det var 2019 fram till och med juli. Coronapandemin och de restriktioner som varit har haft stor påverkan på utvecklingen av antalet gästnätter. Pandemin har hindrat majoriteten av event och publika

evenemang. Besöksiffrorna under sommaren 2021 har dock varit bra. Näringslivsenheten har i samverkan med näringslivsbolaget Eksjö.nu drivit digitala aktiviteter för besöksnäringens företag. Samarbetet med Emilkraften i destinationsutveckling och arbete med besöksnäring har förstärkts och utvecklats. En annan åtgärd för att förbättra resultatet är ett arbete med besöksnäringens strategi för kommande år.

Effektmål delaktighet

Bemötande i kommunala verksamheter

Mäts via flera olika nöjd-kund-index (NKI), dels via medborgarundersökningen dels via specifika brukar/kundundersökningar. En sammanvägd bedömning görs av dessa olika mätningar. Ifrån medborgarundersökningen ingår områdena hur nöjda invånarna är inom förskolan, kultur, idrott- och motionsanläggningar, gator och vägar, gång- och cykelvägar samt bostadsfrågor. Inom samtliga dessa områden har Eksjö ett värde som överstiger gränsvärdet när invånarna bedöms som nöjda enligt SCB:s modell. I samtliga områden har Eksjö även ett högre betygsindex än genomsnittresultatet bland de 100 kommuner som var med i medborgarundersökningen 2020. Jämfört med 2018 års medborgarundersökning har Eksjö ett säkerställt högre resultat inom området bostäder som handlar om möjligheter att hitta bra boende, utbudet av olika boendeformer och hur trivsam bebyggelsen är.

Den formella delen av elevers delaktighet och inflytande, det vill säga klass- och elevråd, fungerar bra inom grundskolorna även om pandemin påverkat möjligheterna att genomföra elevråd med yngre elever då det

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020	2021-08
Invånarna i Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande i kontakt med de kommunala verksamheterna. (Samlad bedömning av olika Nöjd-Kund-Index (NKI), brukarundersökningar inom kommunen.)				76%	75%	75% * (delvis uppnått)
Människors upplevda inflytande i kommunen, Nöjd-Inflytande-Index (NII), ska öka till minst betygsindex 45 till år 2023.			44		44	44 * (delvis uppnått)
Valdeltagandet i Eksjö kommuns ska ligga över 87 procent i valet till kommunfullmäktige år 2022.			85,27%			(Mätning sker vid val)

* Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde som är 2020 års mätvärde.

Delaktighet

Effektmål	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.	Delvis uppnått.	Det är tre indikatorer kopplat till effektmålet delaktighet. Ingen indikator är uppnådd, två är delvis uppnådd, ingen indikator är inte uppnådd samt en indikator sker mätning vid val år 2022 och ingår därmed inte i den sammanvägda bedömningen. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått.

varit svårt att göra det digitalt. På flera skolor upplever lärarna att eleverna blivit mer delaktiga även i undervisningen, men det ses som ett utvecklingsområde för att förbättra resultatet ytterligare. På gymnasiet finns fungerande klass- och programråd, vilket är viktiga forum för kontakt mellan elever och skolledningen. Ett utvecklingsområde är att skolledningen tillsammans med elevrådet på fler träffar kan diskutera skolutveckling och hitta prioriterade områden att arbeta med. Till nästa läsår kommer två lärare stötta elevrådet. Skolan saknar inte elever som vill engagera sig i skolfrågor. Utmaningen är att få fler att göra lite än som föregående läsår med få som förväntas göra mycket.

Brukarundersökningar inom äldreomsorgen har likvärdiga resultat 2020 jämfört mot 2019. Brukare som anger att de är mycket eller ganska nöja med bemötandet uppgår till 98 procent inom hemtjänst respektive 95 procent inom särskilt boende. En del i bemötandet är värdegrundsarbete och förankring av kulturhandboken har exempelvis skett inom sociala sektorns samtliga arbetsgrupper. Deltagande i dialoger med brukare och samverkansparter genom olika brukarundersökningar har varit färre på grund av coronapandemin.

Inom samhällsbyggnadssektorn mäts NKI inom områdena bygglov, livsmedel, miljö- och hälsoskydd. Eksjö hade ett NKI på 79 vilket innebar plats 25 av de 181 kommuner som deltog. Eksjö var bland de 25 procent bästa kommunerna. Framtidens utvecklingsområden är digital arbetsmiljö, effektiva processer och lättillgängliga informationsflöden.

Kommunen har tagit del av och använt metodstöd för medborgardialog i komplexa frågor i syfte att förbättra delaktigheten mot exempelvis invånarna i kommunen. Kunskap om medborgardialog har spridits sig inom kommunen och del av konceptet används i arbetet med att ta fram en ny översiktsplan.

Inflytande

Indikatorn mäts via medborgarundersökningen som genomförs vartannat år. Inflytandet berör områden hur nöjd invånarna är med invånarnas möjlighet till insyn och inflytande. Eksjö kommun har ett betygsindex på 44. Nivån som understiger 40 bedömer SCB som inte godkänt. Genomsnittet av de 100 kommuner som var med i medborgarundersökningen 2020 var 40. Åtgärderna som är beskrivna ovan om bemötande i kommunala verksamheter bedöms även ha en positiv effekt för att förbättra resultatet för indikatorn inflytande.

Eftersom medborgarundersökningen skickas ut till ett urval av kommuninvånarna använder SCB statistiska metoder med felmarginaler för att göra bedömningar vad resultatet skulle ha varit om samtliga invånare svarat på undersökningen. Då det är små variationer i resultatet på indikatorn om delaktighet och samma värde för inflytande jämfört mot tidigare årsvärden är det på totalen inte säkerställt att det är en försämrning. Därav bedöms indikatorerna för delaktighet och inflytande delvis uppnådda.

Effekt målet samhällsplanering

Bostadsbyggande

Under helåret 2020 beviljades det startbesked för 64 av de bygglov som avsåg bostäder, vilket översteg målnivån på 60. Första halvåret 2021 (till och med juni) har motsvarande siffra varit 17 stycken. Ärendena har varit mer av mindre karaktär och inte så många bostäder. Helårsprognosen tyder på ett lägre antal nyproducerade bostäder 2021 än tidigare år.

Viktiga aktiviteter för att nå nivån är proaktiv detaljplanering och exploatering av nya områden för bostäder i attraktiva lägen och med varierande boendeformer. Även uppsökande verksamhet för att attrahera företag att bygga i Eksjö kommun är viktigt. Dessa aktiviteter pågår kontinuerligt. Framtagande av ny översiktsplan har påbörjats och revidering av bostadsförsörjningsprogrammet pågår. Dialog har skett med flera bostadsföretag och uppfattningen är att det finns en utökad efterfrågan för att investera i bostäder i kommunen. Den uppsökande

Samhällsplanering

Effekt mål	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierande utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.	Delvis uppnått.	Det är fem indikatorer kopplat till effektmålet samhällsplanering. Två indikatorer är uppnådda, en är delvis uppnådd och två indikatorer är inte uppnådda. Den sammanvägda bedömningen är att effektmålet delvis är uppnått.

verksamheten har varit begränsad i år då det varit stort behov av hantering av inkommande förfrågningar och förslag. Hinder för ytterligare bostadsbyggande nu och framöver bedöms övergripande handla om utdragna prövningsprocesser, marktillgång, byggkostnader och lånekrav.

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering

Indikatorer	2016	2017	2018	2019	2020	2021-08
Det ska beviljas bygglov för minst 60 nya bostäder varje år under programperioden.	87	82	106	62	64	17 (bedöms inte uppnås)
Användandet av trä vid nybyggnationer i Eksjö kommun ska öka under programperioden.					75%	75% (delvis uppnått)
Antalet som använder kollektivtrafik ska öka med minst två procent under programperioden.	389 017	401 787 (+3,3%)	384 874 (-4,2%)	374 778 (-2,6%)	118 599 (-68,4%)	(bedöms inte uppnås)
År 2023 ska 98 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till minst 1 Gbit/s.		82,00%	84,60%	91,20%	92,00%	97%* (bedöms uppnås)
Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål: År 2023 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 5000 GWh. År 2030 är den förnybara energiproduktionen i länet minst 7000 GWh.			114 GWh	119,9 GWh		119,9 GWh (uppnått)**

* Värderna 2017–2020 avser data ifrån Post- och telestyrelsen (PTS) mätperiod oktober respektive år. Uppdatering ifrån PTS sker en gång per år. Mätvärde 2021-08 är uppgifter ifrån Eksjö Energi fram till och med augusti 2021.

** Vid helhetsbedömning av effektmålet används senast kända mätvärde. Data för 2019 avser rapportåret 2020. Målnivån för förnybar energiproduktion är uppnådd.

Hållbar nybyggnation som följer träbyggnadsstrategin. Av de bygglovsansökningar som kommit in 2020 är det 75 procent som följer träbyggnadsstrategin. Detta är också basvärdet för utvärdering kommande år om förbättring sker gentemot nulägesnivån. En total avstämning görs vid årsskiftet. Bedömningen vid delårsrapport är att nivån kommer vara densamma under 2021 som det var under 2020.

För att förbättra måluppfyllelsen ska aktiviteter ske i enlighet med handlingsplan kopplat till träbyggnadsstrategin. Träbyggnadsstrategin är väl implementerad i samhällsbyggnadsprocessen och i de kommunala bolagen.

Allmänna kommunikationer

Mätning görs ifrån Länstrafiken en gång per år som görs vid årsskiftet. Antalet som använde kollektivtrafik minskade markant under 2020 jämfört med 2019. Minskningen var 68 procent. Minskningen var förväntad och att målnivån inte uppnåddes hade en direkt koppling till de restriktioner och rekommendationer som var utifrån coronapandemin. Detta har fortsatt under 2021. Totalt antal resor inom hela länstrafiken i Jönköpings län efter de två första tertialen 2021 har minskat jämfört med 2020. Förutom coronapandemin har statistiken även påverkats av införandet av nytt biljettsystem. Bedöm-

ningen för Eksjö kommun är att antalet resande inte kommer ha ökat jämfört mot 2019 års nivå. Därav bedöms målet inte nås under 2021.

Eksjö kommun är med i projektet ATTRACT – ett initiativ för att bland annat stärka hållbara pendlingsalternativ. En aktivitet i detta projekt handlar om att inspirera de som kör bil till arbetet att istället åka kollektivt under en period för att upptäcka fördelarna med att åka kollektivt.

En annan aktivitet, som samhällsbyggnadssektorn arbetar med, för att öka antalet som använder kollektivtrafik är att nyttja hållplatslägen som positiv parameter vid lokalisering av bostäder och verksamheter.

Bredband

Post- och telestyrelsen (PTS) utför en bredbandskartläggning en gång per år utifrån de nationella målen. Den kartläggningen sker i oktober respektive år. Resultaten i tabellen över indikatorerna nedan för åren 2017–2020 är uppgifter ifrån PTS kartläggningar. Uppgifter för 2021-08 är ifrån Eksjö Energi. Vid beräkning av alla som har erbjudits inklusive de som tackat nej av olika anledningar är utfallet 97 procent i Eksjö kommun. Detta är till byggnader som har befintlig fiberanslutning

eller kan anslutas till en maximal kostnad av 40 000 kronor för hushållet eller företaget. Regeringens mål är 98 procent år 2025. Eksjö kommuns mål är att detta ska ske till 2023. Bedömningen är att målnivån kommer att nås till 2023.

När årets pågående utbyggnadsprojekt är klara återstår endast enstaka hus i Eksjö tätort och några kvarter i Mariannelund. Under 2022 förväntas samtliga tätorter vara helt utbyggda. I utbyggnadsprojekt har slang förberetts även till de fastigheter där ägarna tackat nej till installation (cirka 800 fastigheter). Fibernätet är också väl utbyggt på landsbygden i kommunen. Främst återstår områden med stora utmaningar, oftast i form av långa avstånd och få möjliga abonnenter. En utredning har gjorts under 2021 där det presenterats olika alternativ för att alla hushåll ska ha anslutningsmöjlighet till fiber.

Förnybar energi

Eksjö kommun ska bidra till att nå länets energimål om förnybar energiproduktion. Den förnybara energiproduktionen avser elproduktion och fjärrvärmeproduktion ifrån förnybara energikällor. Till år 2023 ska den förnybara energiproduktionen ha ökat från 4000 GWh (år 2018) till minst 5000 GWh. Energimyndigheten gör en kartläggning en gång per år hur läget är i Sveriges kommuner. Datainsamlingen för rapportåret 2021 avser data ifrån 2020 och mätning sker vid helår. I tabellen nedan visas data för Eksjö kommun för det året som data avser.

Eksjö kommun bidrog med 119,9 GWh förnybar energiproduktion varav förnybar fjärrvärmeproduktion stod för 111,1 GWh. För att Eksjö ska ha samma utveckling

i linje med länets energimål behöver den förnybara energiproduktionen öka med knappt fem procent årligen. Eksjö's utveckling motsvarade 5,2 procent.

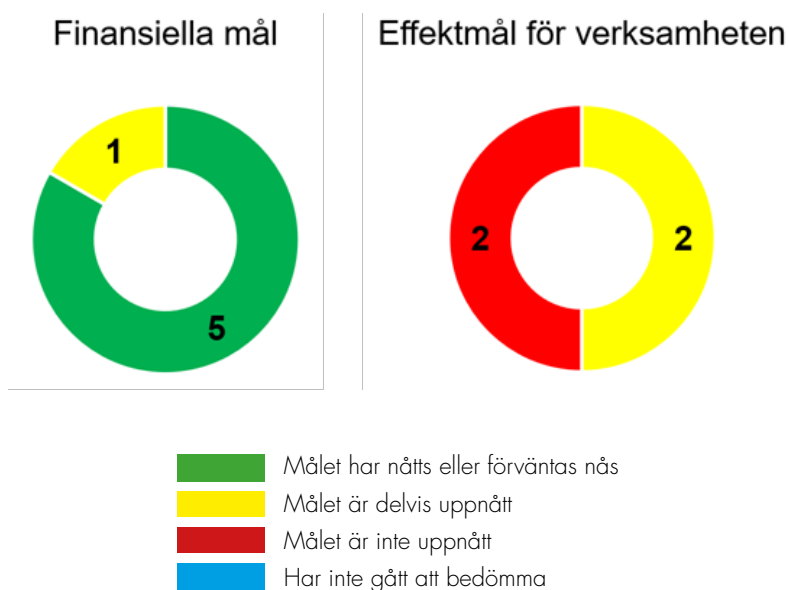
Några aktiviteter för att uppnå målet är bland annat att säkerställa markytor för förnybara energislag med kommunens planverktyg såsom översiktsplan, inom det egna markinnehavet samt att uppsöka samarbetspartners för genomförande. En annan aktivitet är att införa energiinformation i kombination med miljötillsyn. En åtgärd som vidtagits är att medarbetarna inom plan- och byggheten har genomfört kompetenshöjande utbildning inom området energieffektivisering för att kunna göra korrekta bedömningar och ge vägledning i bygglovsprocessen.

Sammanfattande bedömning av kommunfullmäktiges måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har beslutat om sex finansiella mål och fyra effektmål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Av de sex **finansiella målen** prognostiseras fem att helt uppnås och ett att delvis uppnås vilket innebär att kommunen har god ekonomisk hushållning ur detta perspektiv.

Av de fyra **effektmålen** för verksamheten är två stycken delvis uppnådda och två effektmål uppnås inte. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten är delvis uppnådd.



Driftredovisning och investeringsredovisning

Driftredovisning

Sektorerna och politisk verksamhet har till och med augusti förbrukat 742 miljoner kronor, mnkr, (67 procent) av budgetanslaget på 1 118 mnkr. Sektorerna och politisk verksamhet redovisar i prognosen totalt en negativ budgetavvikelse med -23,2 mnkr vilket motsvarar -2,1 procent av budgeten.

Politiken redovisaren positiv avvikelse med 0,2 mnkr (3 procent av budgeten) beroende på lägre sammanträdeskostnader i samband med pandemin.

Överförmyndarnämnden redovisar positiv avvikelse med 0,1 mnkr (3,1 procent av budgeten).

Revisionen redovisar en positiv avvikelse med 0,2 mnkr (13,7 procent av budgeten) på grund av lägre sammanträdeskostnader i samband med pandemin.

Kommunledningskontoret prognostiserar en positiv avvikelse med 1,6 mnkr (1,4 procent av budgeten) beroende på flera delar, bland annat lägre personalkostnader på grund av vakanser och lägre kostnader för olika tjänster.

Samhällsbyggnadssektorn prognostiserar en positiv avvikelse med 0,2 mnkr (0,5 procent av budgeten). Flera delar av verksamheten prognostiserar positiva avvikelser och mät- samt plan- och byggverksamheten prognostiserar negativa avvikelser.

Barn- och utbildningssektorn prognostiserar ett underskott på 3,7 mnkr (-0,8 procent av budgeten), där största delen beror på negativ prognos för gymnasieskolan. Sociala sektorn prognostiserar en negativ avvikelse på 24,4 mnkr (-5,2 procent av budgeten). Underskott finns

främst inom stöd och service till funktionshindrade för externa placeringar och inom socialt stöd, främst inom externa placeringar och ekonomiskt bistånd.

Tillväxt- och utvecklingssektorn prognostiserar en positiv avvikelse på 0,1 mnkr (+0,2 procent av budgeten).

De enskilda budgetavvikelserna är mer kommenterade under avsnittet verksamhetsöversikt i delårsrapporten.

I verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen ingår, förutom sektorernas och politikens verksamhet, kostnader för pensioner och kapitalkostnader. I budget ligger också ofördelade anslag för personal, anslag för kommunstyrelsens oförutsett, utvecklingsanslag och integrationsinsatser.

Prognosen för outlagda anslag för oförutsett, utveckling, integration och projekt försörjningsstöd är att dessa kommer att användas.

Prognosen för outlagda anslag för personal är ett överskott på 5,5 mnkr, samtliga delar i löneöversynen är genomförda.

Prognosen för pensioner är negativ, 4,7 mnkr beroende på högre premier för förmånsbestämd ålderspension.

Investeringsredovisning

66,6 miljoner kronor (mnkr) disponeras för investeringar 2021 varav 30,8 mnkr är återstående anslag från 2020. Till och med augusti har 26,7 mnkr av anslaget ianspråktagits och helårsprognos är 57,1 mnkr, vilket är 9,5 mnkr lägre än budget. Detaljer kring investeringarna per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

Tabell: Driftredovisning, miljoner kronor

Sektor eller motsvarande	Utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Helårsprognos 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige (KF), kommunstyrelse (KS) och nämnder, netto	4,2	4,5	6,6	6,8	0,2
varav intäkter	-0,4	-0,3	-0,5	-0,5	-0,0
varav kostnader	4,6	4,8	7,1	7,3	0,2
Överförmyndarnämnden	1,4	0,0	2,2	2,2	0,1
varav intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav kostnader	1,4	0,0	2,2	2,2	0,1
Revisionen	0,5	0,5	1,3	1,5	0,2
varav intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav kostnader	0,5	0,5	1,3	1,5	0,2
Kommunledningskontoret	38,2	39,5	60,7	62,3	1,6
varav intäkter	-5,4	-6,5	-9,0	-10,1	-1,1
varav kostnader	43,6	46,0	69,7	72,4	2,7
Samhällsbyggnadssektorn	29,0	30,6	45,0	45,2	0,2
varav intäkter	-7,8	-6,7	-13,1	-13,3	-0,2
varav kostnader	36,8	37,3	58,1	58,5	0,4
Barn- och ungdomssektorn	298,4	301,6	471,1	467,3	-3,7
varav intäkter	-64,3	-66,0	-94,0	-91,3	2,7
varav kostnader	362,7	367,6	565,1	558,7	-6,4
Sociala sektorn	304,5	321,5	490,0	465,6	-24,3
varav intäkter	-173,6	-163,7	-239,0	-228,4	10,6
varav kostnader	478,1	485,2	729,0	694,1	-34,9
Tillväxt- och utvecklingssektorn	43,1	44,0	64,2	64,3	0,1
varav intäkter	-21,8	-18,7	-28,8	-34,1	-5,3
varav kostnader	64,9	62,7	93,0	98,4	5,4
Uttag från resultatfond	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5
Summa sektorer	719,3	742,1	1 141,1	1 117,9	-23,2
varav intäkter	-273,3	-261,9	-384,4	-377,8	6,6
varav kostnader	992,6	1 004,0	1 525,5	1 495,7	-29,8
<i>Ej sektorsbundna anslag för</i>					
Pensioner	20,5	20,4	29,5	24,6	-4,8
Kapitalkostnader	-19,3	-20,3	-27,5	-27,5	0,0
Personal	0,0	0,0	1,1	6,6	5,5
Oförutsett (KS)	0,0	0,0	0,4	0,4	0,0
Integrationsinsatser (KS)	0,2	0,0	0,3	0,3	0,0
Utvecklingsanslag (KS)	-0,0	0,0	0,5	0,5	0,0
Projekt försörjningsstöd	-0,0	0,0	0,4	0,4	0,0
Förändring semesterlöneskuld under året	-17,5	-21,2	0,0	0,0	0,0
Justering generellt/riktat statsbidrag	0,0	1,8	0,1	0,0	-0,1
Avskrivningar	15,9	17,3	23,9	22,7	-1,2
Verksamhetens nettokostnad	718,8	740,2	1 169,7	1 145,9	-23,8
varav intäkter	-273,3	-261,9	-384,4	-377,8	6,6
varav kostnader	992,2	1 002,1	1 554,1	1 501,0	-30,4

Tabell: Investeringsredovisning, miljoner kronor

Sektor eller motsvarande	Utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	0,0	1,4	0,0	1,4	-1,4
Kommunledningskontoret	1,5	0,6	11,7	3,5	8,2
Samhällsbyggnadssektorn	4,7	13,9	30,3	24,0	6,3
Barn- och ungdomssektorn	1,5	2,0	6,4	6,4	0,0
Sociala sektorn	1,0	1,8	8,6	8,6	0,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	0,8	1,5	9,6	7,7	1,9
Fordon	0,0	5,5	0,0	5,5	-5,5
Summa	9,5	26,7	66,6	57,1	9,5

Verksamhetsöversikt



EKSJÖ
KOMMUN

Anhörigstöd

Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

Inledning

Kommunfullmäktige har 49 ledamöter. Direkt under kommunfullmäktige finns fyra nämnder, barn- och utbildningsnämnd, samhällsbyggnadsnämnd, socialnämnd samt tillväxt- och utvecklingsnämnden. Nämnderna har 7 ledamöter vardera.

Kommunstyrelsen har 13 ledamöter. Under kommunstyrelsen finns ett ledningsutskott och fyra beredningar, barn- och utvecklingsberedningen, samhällsbyggnadsberedningen, socialberedningen samt tillväxt- och utvecklingsberedningen. Ledningsutskottet och beredningarna har vardera 7 ledamöter. Ledamöterna i nämnderna och beredningarna är samma personer.

Sammanfattning

Drift

Driftutfall efter augusti månad var 4,5 miljoner kronor (mnkr), vilket motsvarar 66 procent av helårsbudgeten som är 6,8 mnkr. Helårsprognos för driften är 6,6 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med + 0,2 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är + 3 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror till stor del på minskade arvodeskostnader.

Ekonomi miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
Kommunfullmäktige			
Kostnader	1,6	1,2	1,5
Nettokostnader	1,6	1,2	1,5
Kommunstyrelse och nämnder			
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5
Kostnader	5,8	3,6	5,6
Nettokostnader	5,3	3,3	5,1
Politisk organisation totalt			
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5
Kostnader	7,4	4,8	7,2
Nettokostnader	6,8	4,5	6,6

Överförmyndarnämnden

Inledning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet vars huvudsakliga uppdrag är att utöva tillsyn över ställföreträdare. Syftet med tillsynen är att motverka att personer, som har god man, förvaltare eller förmyndare, lider rättsförlust på grund av ställföreträdarskapet. Tillsynen utövas genom granskning av ställföreträdarens årliga redovisning och ansökan om samtycke vid särskilda rättshandlingar. Verksamheten utreder på uppdrag av tingsrätten också behov av att ställföreträdare förordnas och rekryterar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare. Överförmyndaren tillhandahåller utbildning och ger stöd för ställföreträdaren i sitt uppdrag.

På Höglandets överförmyndarverksamhet jobbar 9 medarbetare. Verksamheten är ett samarbete mellan de fem höglandskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Vetlanda kommun är värdkommun för samarbetet och det gemensamma kansliet finns i Vetlanda.

Verksamhet

Under våren har 981 årsräkningar inkommit till verksamheten. Befintlig bemanning har utfört granskning av årsräkningar parallellt med övrig handläggning. Extra resurser har därmed inte behövt tas in i år, till skillnad från tidigare år. 30 juni hade verksamheten granskat 61 procent av årsräkningarna.

Ekonomi miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
Överförmyndarnämnden			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,2	0,0	2,2
Nettokostnader	2,2	0,0	2,2

Rekrytering av två nya medarbetare har skett, en ekonom och en jurist, vilka ersatt medarbetare som slutat.

Digitala utbildningar har hållits för ställföreträdare samt utveckling av e-tjänst för att möjliggöra inlämning av digitala årsräkningar.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Överförmyndarnämndens driftutfall efter augusti månad var 0 miljoner kronor (mnkr), vilket motsvarar 0,8 procent av helårsbudgeten. Överförmyndarnämndens helårsprognos för driften är 2,2 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 3,1 procent.

Eksjö kommuns revisorer

Inledning

De kommunala revisorernas verksamhet regleras av kommunallagen, kapitel 12 och ska bedrivas i enlighet med God revisionssed i kommunal verksamhet. Revisorernas uppgift är att varje år granska den verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelsens verksamhetsområden. Den övergripande revisionsuppgiften i kommunen är att granska om verksamheten följer fullmäktiges beslut och om verksamheten uppnår de politiska målen inom givna ekonomiska ramar. En väsentlig uppgift är att främja arbetet med styrning och kontroll av verksamheten. Revisorerna har också uppgiften att på samma sätt granska verksamheten i kommunens hel- och delägda företag (aktiebolag, stiftelser och föreningar) genom de lekmannarevisorer och förtroendevalda revisorer med ersättare som fullmäktige utser i företagen. Revisorerna granskar också donationsstiftelser genom de revisorer som fullmäktige utser för dessa.

Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom också indirekt för medborgarna. Revisorerna slår vakt om att uppdraget genomförs objektivt genom att de är partipolitiskt neutrala i uppdraget. Enligt god revisionssed utformar revisorerna självständigt sina arbetsformer för revisionsarbetet. Revisorerna upprättar och följer en revisionsplan i arbetet, bevakar att revisionsfrågorna besvaras och att relevanta revisionskriterier finns uppställda. En genomtänkt och genomarbetad väsentlighets- och riskanalys är grundläggande för revisorernas självständiga arbete.

Verksamhet

Revisorerna har under verksamhetsåret haft en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium, kommunstyrelsen och nämnderna samt ledande tjänstemän i syfte att hålla sig informerade samt uppdaterade om kommunens verksamheter. Revisorerna ska enligt 12 kapitel, 8 § kommunallagen biträddas av sakkunniga, som de själva väljer och anlitar. Genom de sakkunni-

Ekonomi miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
Eksjö kommuns revisorer			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,5	0,5	1,3
varav personalkostnader	0,5	0,3	1,0
Nettokostnader	1,5	0,5	1,3

gas professionella kompetens och de förtroendevaldas kunskap, skapas en grund för en oberoende och kvalitativ granskning. Vidare har det gemensamma revisionskontoret för Aneby kommun, Eksjö kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet startats upp och en revisionschef anställts med start den 1 september 2021. Syftet med det gemensamma revisionskontoret är att det ska bidra till en ökad stabilitet och en möjlighet till en effektivare samverkan, parterna emellan. Parternas revisorer anlitar revisionskontoret som sakkunnigt biträde.

Ekonomiskt utfall och prognos

Kommunrevisionens driftutfall efter augusti månad var 0,46 miljoner kronor (mnkr), vilket motsvarar 30 procent av helårsbudgeten. Kommunrevisionens helårsprognos är 1,3 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 mnkr eller 15 procent. Avvikelsen beror främst på pandemin och lägre kostnader i samband med digitala sammanträden.

Framåtblick

Kommunen har under året bildat ett revisionskontor i samarbete med Aneby kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet. Under hösten kommer nuvarande sakkunnigt biträde från KomRedo vara behjälplig och överlämningen kommer att ske under det sista kvartalet 2021.

Kommunledningskontoret

Kansliavdelning / Ekonomi- och upphandlingsavdelning / HR-avdelning / Kommunikationsavdelning / Räddningstjänst

Inledning

Kommunledningskontoret uppdrag är till stor del att leverera stödtjänster, främst interna, som behövs i kommunen såsom ekonomi- och upphandling, personalrelaterade uppgifter som HR och lön, kansli med övergripande administration och utvecklingsfrågor som stöd till förvaltningen och politiken samt kommunikation internt såväl som externt. I kommunledningskontoret ingår också Räddningstjänsten.

Verksamhet

Covid-19 har påverkat kommunledningskontorets arbete under 2020-2021. Stabsarbete kring covid-19 har skett. Det har stärkt samarbetet mellan sektorer, regionen och länsstyrelsen samtidigt som det har medfört att andra arbetsuppgifter har nedprioriterats eller skjutits på framtiden. Politiska sammanträden skett med digital närvaro och distansarbete har skett i stor omfattning. Kommunledningskontoret har ett ansvar att ta tillvara på nya arbetsmetoder och använda dem på ett klokt sätt även när pandemin är över.

En del i kommunledningskontorets uppdrag är att arbeta för olika samverkansformer. Under våren 2021 har HR-avdelningen tagit över Aneby kommuns löneadministration inom HR-avdelningens befintliga personalresurser. En höglandsgemensam upphandling av HR-system är genomförd där implementering börjar under 2021. Höglandskommunerna inklusive höglandskommunerna har fortsatt med arbete avseende gemensamt ekonomisystem med avtalsstart 2024. Parallellt har arbete skett med införande av ett gemensamt ekonomiservicekontor på höglandet med uppstart december 2021.

Arbete med den gemensamma räddningsregionen, Region Sydöstra Sverige, har fortgått och i juni tecknades ett avtal avseende övergripande ledning av räddningsinsatser för Jönköpings-, Kronobergs- och Blekinge län samt Hultsfreds, Vimmerby, Västerviks och Ydre kommuner.

Förändrade lagkrav om tillgänglighet och domen i det så kallade Schrems II-målet har påverkat kommunikationsarbetet för kommunen. Det är ett pågående arbete

anpassningar av dokument, webbplatser och hantering av personuppgifter på webbplatser och sociala medier.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Kommunledningskontorets driftutfall efter augusti månad var 39,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 63,4 procent av helårsbudgeten. Kommunledningskontorets helårsprognos för driften är 60,7 miljoner kronor vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 1,6 miljoner kronor. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 2,5 procent.

Avvikelsen, i miljoner kronor (mnkr), mot budget är fördelad på:

kansliavdelningen (+0,3 mnkr),
ekonomi- och upphandlingsavdelningen (+0,6 mnkr)
HR-avdelningen (+1,1 mnkr),
kommunikationsavdelningen (-0,4 mnkr) och
räddningstjänsten (+0 mnkr).

Inom ekonomi- och upphandlingsavdelningen, HR-avdelningen och kommunikationsavdelningen prognostiseras det med lägre personalkostnader än budgeterat med 0,8 mnkr. Det beror bland annat på vakanta tjänster under rekrytering, sjukskrivningar och partiella tjänstledigheter. Det har medfört högre arbetsbelastning för medarbetarna tillsammans med lägre ambitionsnivå, vilket är något som fungerar under en begränsad period.

Inom HR-avdelningens budget finns resurser för hela förvaltningens företagshälsovårdstjänster. Detta för att kunna hålla samman och behövsstyra dessa tjänster för en likvärdig hantering i förvaltningen. Dessa prognostiseras med en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor. I kommunikationsavdelningens budget finns portokostnader för förvaltningen. Arbetet med att övergå till mer digital post har förskjutits på grund av arbetsbelastningen utifrån pandemiarbete. Det prognostiseras en negativ avvikelse med 0,2 miljoner kronor.

Inom kommunledningskontorets servicefunktioner prognostiseras det också med lägre övriga kostnader såsom totalt lägre fastighets- och fiberkostnader, tillfälligt lägre kostnader för förbunds- och regionala avgifter samt

att även coronapandemin medfört inställda och förskjutna aktiviteter. Även tillfälligt högre intäkter medför en positiv prognos. Dessa lägre kostnader och högre intäkter medför totalt en prognostiserad positiv avvikelse på 1,2 miljoner kronor.

Kommunledningskontoret har verksamheter som påverkas av bland annat interna intäkter, exempelvis kommuncaféteria, poolbilar och tryckservice. Intäkterna har varit lägre än budgeterat framförallt på grund av andra beteenden på grund av coronapandemin. Kostnaderna har inte kunnat minskas i samma omfattning som intäktstappet. Totalt prognostiseras det en negativ avvikelse med 0,6 mnkr.

Räddningstjänsten prognostiseras med en budget i balans.

Investering

Kommunledningskontorets investeringsutfall efter augusti månad var 0,6 miljoner kronor. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 11,7 miljoner kronor beräknas 3,5 miljoner kronor förbrukas, vilket innebär ett överskott på 8,2 miljoner kronor. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 69,9 procent.

Avvikelsen beror framförallt på att leverans av några fordon till räddningstjänsten kommer ske 2022. Majoriteten av införande av HR-system kommer att ske 2022.

Framåtblick

Chefs- och ledarutvecklingsprogrammet ska vara i drift i början på 2022 med både individuell utveckling och öka kunskaperna hos kommunens chefer för att vara en attraktiv arbetsgivare men framförallt för att kvalitets-säkra tillgången på utbildning i de områden där kunskap krävs för att kunna fullfölja sitt chefsuppdrag i Eksjö kommun.

Arbete pågår kring flexitidsavtal, arbetstidsavtal sociala sektorn, årsarbetstid med flera. Det krävs ett omtag med dialog med verksamhet, fackliga parter, omvärldsanalys och kunskaper kring arbetsrätt och kollektivavtal.

Handlingsplan för social hållbarhet är antagen. Arbetsgrupper (missbruksprevention, hälsocenter, våld i nära relation, suicid och integration) kommer återrapportera arbetet två gånger per år.

Beslutsunderlag avseende revidering och framtagande av ny riskanalys och handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor enligt ny föreskrift från MSB kommer ske under hösten.

I syfte att förbättra krishanteringsförmåga har arbete påbörjats i fem arbetsgrupper (personalförsörjning i kris, nödvattenförsörjning, livsmedel- och materialförsörjning, trygghetspunkter samt säkrad el och värmetillförsel). Beslutsunderlag ska vara klart till budgetprocessen 2023.

Ekonomi miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
Kansliavdelningen			
Intäkter	-0,6	-0,4	-0,7
Kostnader	8,9	5,6	8,7
<i>varav personalkostnader</i>	5,4	3,6	5,4
Nettokostnader	8,3	5,2	8,0
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen			
Intäkter	-2,2	-1,8	-1,3
Kostnader	10,9	6,7	9,4
<i>varav personalkostnader</i>	7,5	4,8	7,0
Nettokostnader	8,7	4,9	8,1
HR-avdelningen			
Intäkter	-1,9	-1,5	-2,1
Kostnader	14,2	8,7	13,3
<i>varav personalkostnader</i>	9,9	6,9	9,9
Nettokostnader	12,2	7,2	11,2
Kommunikationsavdelningen			
Intäkter	-2,2	-0,7	-1,6
Kostnader	13,2	8,2	13,1
<i>varav personalkostnader</i>	6,6	4,2	6,3
Nettokostnader	11,1	7,6	11,5
Räddningstjänsten			
Intäkter	-3,2	-2,0	-3,3
Kostnader	25,2	16,7	25,3
<i>varav personalkostnader</i>	15,9	10,3	15,9
Nettokostnader	22,0	14,7	22,0
Kommunledningskontoret totalt			
Intäkter	-10,1	-6,5	-9,0
Kostnader	72,4	46,0	69,7
<i>varav personalkostnader</i>	45,3	29,7	44,5
Nettokostnader	62,3	39,5	60,7
Investeringar			
Kommunledningskontoret totalt			
Räddningstjänsten	8,1	0,3	0,8
Övriga KLK	3,7	0,4	2,7
Summa	11,7	0,6	3,5

Samhällsbyggnadssektorn

Mätning / Mark- och exploatering / Skog / Fastighetsförvaltning / Miljö- och hälsoskydd / Trafik / Plan- och bygg / Gator vägar och parker

Inledning

Samhällsbyggnadssektorn ansvarar för miljö-, bygg, trafik- och planeringsfrågor, energiplanering, natur-, skogs- och vattenvårdsfrågor samt kommunaltekniska frågor.

Inom ovanstående områden ansvarar även samhällsbyggnadssektorn för myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, renhållningsföreskrifter, smittskyddslagen, lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga varor, alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lag om handel med vissa receptfria läkemedel och trafiklagstiftning, samt därtill hörande förordningar.

Verksamhet

Samhällsbyggnadssektorns verksamhet har under året varit fokuserad på att hantera en ökad ärendemängd som till stor del är kopplad till ändrade beteenden under pandemin. Småärenden inom bygglovhanteringen har kraftigt ökat liksom lovärenden på landsbygden. Miljöenheten har fortsatt hanterat trängsel tillsyn samtidigt som det varit stora restriktioner och utmaningar att genomföra den kontinuerliga tillsynen i vissa verksamheter.

Införandet av nya digitala system fortgår och möjligheten för allmänheten att nå verksamheten via nya digitala kanaler har ökat. Flera infrastrukturprojekt har påbörjats och kommer avslutas under 2021 och 2022.

Mät- och exploateringsverksamhet samt förvaltning

Mät- och kartverksamheten har till stor del präglats av arbetet med implementering av nytt kartsystem. Prioritering av arbetet har i övrigt skett av kärnverksamheten att leverera beställningar av nybyggnadskartor, utstakning samt förrättningar, i övrigt har övriga uppdrag prioriterats ned nästan helt.

Skogsverksamheten går enligt plan och åtgärder sker i enlighet med skogsbruksplanen och därutöver en del mindre tätortsnära åtgärder samt fortsatt arbete med att begränsa granbarkborreangrepp som sker i varie-

rande omfattning i kommunens skogar. Återskapande av våtmark har genomförts i Klintens naturreservat. Exploateringsarbete fortlöper med projekt som handelsområdet i Västra Nannylund, fortsatt försäljning av tomter i Ängsviolen samt förberedelse av exploatering av Trädgårdsstaden.

Området kring Munkakvarn har renoverats. Bykstugan vid infarten till Kvarnarps gård har målats om. Attraktivitetshöjande åtgärder har gjorts i anslutning. Nifsarp 1:3 (gamla Vägverket). Marken har köpts in med anledning av att det är strategisk mark i anslutning till Trädgårdsstaden.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Tillsynen enligt framtagna tillsynsplaner ligger delvis efter. De huvudsakliga anledningarna är anpassning och restriktioner kring besök med anledning av pandemin samt vakanser.

Den 1 juli 2020 trädde en ny tillfällig lag i kraft som innebär att kommunen ska genomföra tillsyn utifrån trängsel på serveringar. Tillsynen har fungerat väl under sommaren med kontinuerlig tillsyn.

Gator, vägar och parkering

Beläggningsarbetena på gator, vägar och gc-vägar har fungerat väl och pågår enligt plan. Mängden säkerhetsreparationer och utryckningar har dock stort verksamhetens kontinuitet.

Samhällsbyggnadssektorn, tillsammans med Eksjö Energi AB har genomfört en utökning av möjligheter för laddning av elfordon. Målsättningen är att kommunens första snabbbladdstation är klar till hösten 2021 och utredning för ytterligare en snabbbladdstation i Marianne-lund pågår. I samband med uppstarten av snabbbladdstationen har betalssystem vid samtliga laddstationer införts.

Första etappen av ombyggnaden av Österlånggatan i Eksjö har färdigställts. Ombyggnationen av torget i Ingatorp och gång- och cykelbron till sjukhuset i Eksjö har påbörjats. Inventering av hela gatljusnätet pågår. Almsjukan härjar i kommunen och inventering och åtgärder sker kontinuerligt.

Plan- och byggverksamhet

Under första halvåret har bygglov beviljats för 17 bostäder, varav åtta av dessa är förlagda på Lustigkulle 10 i två radhusbyggnader. Det har getts lov för en idrottshall vid Grevhagsskolan och en förskola i det nya området i Kvarnarp. Antalet bygglov för mindre ärenden har ökat under första halvåret. Detta har lett till längre uppstarts- och handläggningstider.

Under våren har detaljplan för Lastbilen i Eksjö vunnit laga kraft och planarbete har pågått med Gummarpsnåset som möjliggör 20 nya tomter i eftertraktat sjöläge. En utredning över kommunens lekplatser har genomförts. I arbetet med översiktsplanen har genomförande av styrgruppsmöten skett under våren.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Samhällsbyggnadssektorns driftutfall efter augusti månad var 30,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 68 procent av helårsbudgeten som är 45,2 miljoner kronor. Sektorns helårsprognos för driften är 45,0 miljoner kronor vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor.

Den prognostiserade avvikelsen, i miljoner kronor (mnkr) mot budget beror på sektorövergripande (+0,4 mnkr), mät- och exploateringsverksamheten (-0,3 mnkr), skogen (+0,1 mnkr), miljö- och hälsoskyddsverksamheten (+0,3 mnkr), trafikverksamheten (+0,04 mnkr) plan- och byggverksamheten (-0,1 mnkr).

Inom övergripande planering är bedömningen att budgeterade medel för bland annat utredningar och konsulter inte kommer att förbrukas under året.

Mättingsverksamheten har extra kostnader för implementering och driftsättning av kartsystemet vilket även har varit arbetskrävande. Detta har inneburit intäktsbortfall. Genom lägre ambition och återhållsamhet inom exploateringsverksamheten och minskade kostnader inom skogsverksamheten kompenseras del av mättingsverksamhetens underskott.

Avvikelsen inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten beror på lägre personalkostnader med anledning av vakanser under första halvåret. För ökad tillsyn inom serveringsställen har 132 tusen kronor betalats ut i bidrag enligt beslut från Regeringen.

Inom plan- och byggverksamheten beräknas IT-kostnader kopplade till verksamhetssystem bli högre än förväntat.

Detta med anledning av ett serverbyte och uppgradering av arkivsystem.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 13,9 miljoner kronor. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 30,3 miljoner kronor beräknas 20,3 miljoner kronor förbrukas, vilket innebär ett överskott på 10,0 miljoner kronor. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 33 procent.

Avvikelsen mot budget beror till stor del på att projekt inte färdigställs under året utan fortsätter även 2022. En del av överskottet förklaras av att de totala kostnaderna för ombyggnaden av Österlånggatan under 2020 och 2021 kommer fördelas mellan Eksjö Energi AB och Eksjö kommun enligt överenskommelse. Den budget som är upptagen på 2,5 miljoner kronor avser etapp 2 och kommer inte att påbörjas i år, som var planerat. Den årliga avsättningen till anläggandet av trafikplats södra Eksjö upphör vilket innebär ett överskott på 3 mnkr. Arbetet med torget i Ingatorp kommer heller inte av avslutas under året vilket innebär ett överskott på drygt 1 mnkr. Övriga större avvikelser ligger inom mark- och exploateringsverksamheten.

Framåtblick

Övergripande för sektorn kommer framtidens utmaningar ligga i tempot i den tekniska och digitala utvecklingen. Även ökat informationskrav är ett annat utmanade område. Förväntningarna från allmänhet och näringsliv avseende service, bemötande och tid är något som är viktigt att förutse och skapa förutsättningar för.

Arbetet med ny översiktsplan fortskrider och samråd kommer att ske under hösten. Exploatering av Trädgårdsstaden förväntas innebära tillskapande av många nya bostäder i tätorten närmaste åren.

Samhällsbyggnadssektorn och Eksjö Energi AB har ansvaret för infrastrukturen som Eksjö kommun tillhandahåller. Samordningen i projekt har förbättrats men behöver bli ännu bättre. Utmaningen ligger i tillgången till erfaren personal för framförallt projektledning. Utbildningsinsatser pågår successivt i alla led vilket är nödvändigt för att minska beroendet av externa tjänster.

Ekonomi i miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Sektorsövergripande			
Intäkter	-0,0	0,0	-0,0
Kostnader	3,0	1,8	2,6
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,3	1,8
Nettokostnader	3,0	1,8	2,6
Mättningsverksamhet			
Intäkter	-1,6	-0,8	-1,2
Kostnader	3,7	2,1	3,8
<i>varav personalkostnader</i>	2,6	1,8	2,5
Nettokostnader	2,1	1,2	2,7
Mark- och exploateringsverksamhet			
Intäkter	-0,2	-0,2	-0,2
Kostnader	1,5	1,0	1,4
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,4	0,6
Nettokostnader	1,3	0,8	1,2
Skog			
Intäkter	-4,0	-0,5	-4,0
Kostnader	1,7	0,4	1,6
<i>varav personalkostnader</i>	0,4	0,3	0,4
Nettokostnader	-2,3	-0,2	-2,4
Förvaltning			
Intäkter	-0,6	-0,5	-0,6
Kostnader	1,9	1,2	1,9
<i>varav personalkostnader</i>	0,7	0,5	0,7
Nettokostnader	1,3	0,7	1,3
Miljö- och hälsoskyddsverksamhet			
Intäkter	-2,7	-1,7	-2,9
Kostnader	5,6	3,5	5,5
<i>varav personalkostnader</i>	5,0	3,2	4,8
Nettokostnader	2,9	1,8	2,6

Ekonomi i miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Trafikverksamhet			
Intäkter	-0,6	-0,5	-0,6
Kostnader	2,8	1,6	2,7
<i>varav personalkostnader</i>	0,4	0,1	0,3
Nettokostnader	2,2	1,1	2,1
Övergripande planering			
Intäkter	-0,2	-0,1	-0,2
Kostnader	3,2	2,1	3,2
<i>varav personalkostnader</i>	1,8	1,2	1,8
Nettokostnader	3,0	2,1	3,0
Gator, vägar och park			
Intäkter	-0,6	-0,4	-0,6
Kostnader	30,6	20,8	30,6
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,4	0,6
Nettokostnader	30,0	20,3	30,0
Plan- och byggverksamhet			
Intäkter	-2,8	-1,9	-2,8
Kostnader	4,7	2,9	4,8
<i>varav personalkostnader</i>	3,7	2,4	3,5
Nettokostnader	1,8	1,0	2,0
Samhällsbyggnadssektorn totalt			
Intäkter	-13,3	-6,7	-13,1
Kostnader	58,6	37,3	58,1
<i>varav personalkostnader</i>	17,5	11,4	17,0
Nettokostnader	45,2	30,6	45,0
Investeringar			
Kostnader	30,3	13,9	20,3
Nettokostnader	30,3	13,9	20,3

Barn- och utbildningssektorn

Förskola och pedagogisk omsorg / Förskoleklass / Fritidshem / Grundskola / Grundsärskola /
Gymnasium / Gymnasiesärskola / Elevhälsa / Måltidsverksamhet

Inledning

Barn- och utbildningssektorns uppdrag är att ge barn och elever i Eksjö kommun de bästa förutsättningarna att nå så långt som möjligt i sin utveckling och sitt lärande utifrån sina förutsättningar.

Verksamhet

Förskolan

Antalet inskrivna barn i kommunala förskolor och pedagogisk omsorg uppgick den 9 september 2021 till 762 barn, en minskning med 26 barn jämfört med oktober 2020. Antalet platser har minskats med 62. Minskning av platser har gjorts med hjälp av vilande platser på flera förskolor samt nedläggning av två familjedaghem, pedagogisk omsorg.

Sedan våren 2020 har förskolan arbetat med att utveckla likvärdigheten mellan kommunens förskolor och pedagogisk omsorg genom att det numera finns likvärdiga förutsättningar och villkor för utbildningen.

Samtliga förskolor har arbetat med kollegialt lärande på olika sätt. Digitaliseringslyftet som samtlig personal har deltagit i har gett god effekt på undervisningen.

Pandemin har påskyndat användningen av digitala verktyg och medfört en snabb utveckling av den digitala kompetensen hos personalen. Samtidigt har pandemin medfört en ökad arbetsbelastning genom högre personalfrånvaro. Brist på kontinuitet och stabilitet i personalgruppen har påverkat arbetsmiljön samt kvalitén i utbildningen negativt.

Arbetet med att skapa goda relationer, trygghet och tillit mellan barn, personal och vårdnadshavare syns i föräldraenkätens resultat. Vårdnadshavare är över lag väldigt nöjda.

Medvetenheten och kunskapen kring att skapa en tillgänglig lärmiljö har utvecklats och ingår även i arbetet med diskriminering och kränkande behandling. En utmaning för förskolan har varit att ge barn i behov särskilt stöd, det stöd och de anpassningar de har rätt till.

Rekrytering av förskollärare har fortsatt varit en stor utmaning. Andelen förskollärare har varit 45 procent våren 2021.

Grundskolan

Antalet elever i grundskolan uppgick den 18 augusti 2021 till 1851 elever, en minskning med 39 elever jämfört med augusti 2020. I förskoleklass gick den 18 augusti 2021 208 elever jämfört med 220 elever i augusti 2020. I fritidshemmen var den 31 augusti 736 elever inskrivna, vilket är 22 elever färre än vid samma tidpunkt 2020.

Rörligheten av elever inom kommunen har fortsatt, framför allt genom inflyttning till Eksjö tätort. När elever lämnar eller kommer till en klass, påverkas gruppen och detta kan påverka elevernas kunskapsutveckling. Med stora klasser har det blivit trångt i klassrum och gemensamma utrymmen, vilket blivit än tydligare under pandemin.

Pandemin har påskyndat användningen av digitala verktyg och medfört en snabb utveckling av den digitala kompetensen hos elever och personal. Samtidigt har pandemin medfört en ökad arbetsbelastning för personalen genom högre personal- och elevfrånvaro. Vidare har de flesta möten skett digitalt, vilket till stora delar fungerat väl, men försvårat arbetet med skolornas utvecklingsprocesser.

Lärare i samtliga verksamheter har i allt större utsträckning arbetat med bildstöd och ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt för att möta eleverna på ett för lärandet gynnsamt sätt.

Runt 90 procent av eleverna har i den årliga skolenkäten uppgett att de känner trygghet i skolan, vilket är resultatet av ett aktivt och kontinuerligt arbete med trygghet och likabehandling på skolorna.

Flera av grundskolorna har fortsatt arbetat med att få budgeten i balans. Minskad personaltäthet och fler elever i behov av särskilt stöd är en stor utmaning. Kompetensförsörjningen har fortsatt varit en stor utmaning. Samtliga klass- och ämneslärartjänster samt tjänster

inom fritidshemmen var besatta när eleverna började, dock inte fullt ut med behöriga och legitimerade lärare.

Grundsärskola

Grundsärskolans elevantal minskade med två elever till totalt 28 elever i augusti 2021. Elever inom grundsärskolan kan läsa ämnen eller ämnesområden eller en kombination av dessa. Många elever i verksamheten, framför allt i de lägre åldrarna, ligger närmare ämnesområden och har ofta behov av mycket hjälp, vilket gör att behovet av elevassistenter har ökat.

Elevhälsan

Elevhälsan har haft hög personalomsättning med svårigheter att rekrytera behörig personal. Personalresurser har fått omfördelas och arbetsuppgifter har prioriterats kraftigt för att klara grunduppdraget i elevhälsan, vilket påverkat förutsättningarna att arbeta främjande och förebyggande med god tillgänglighet samt en hög och jämn kvalitet.

Gymnasieskola

Antalet elever på gymnasiet uppgick i april 2021 till 570 elever. Detta är en minskning med cirka 40 elever från april 2020. Framförallt är minskningen av elever kopplade till IM-programmen. I början av september 2021 har gymnasiet inklusive gymnasiesärskolan 560 elever.

171 elever tog studenten i juni 2021 och över 150 elever började på ett nationellt program läsåret 2020/2021. Det stora elevantalet fortsätter skapa lokalbehov. I synnerhet är behovet av ett uppehållsrum för skolans alla elever fortsatt mycket stort.

Arbetet med interkommunala ersättningar, IKE, pågår kontinuerligt under hela läsåret och en viktig del i detta är ett tydligt marknadsföringsarbete av gymnasiets olika program.

Gymnasiesärskola

Sex elever tog studenten i våras. Arbetet under läsåret 2020/2021 har fokuserats på gemensam kollegial skolutveckling. Kompetensförsörjningen är fortsatt en stor utmaning.

Måltidsverksamhet

Coronapandemin har medfört högre frånvaro än vanligt och många har saknat de fysiska träffarna, främst för dem som jobbar ensamma. Pandemin har medfört att de flesta möten skett digitalt, vilket till stora delar fungerat väl.

Under våren var måltidsverksamheten på gymnasiet mycket svårplanerad, eftersom undervisningen delvis hölls på distans. Det fanns möjlighet för studerande att

hämta matlåda de dagar de hade distansundervisning. Möjligheten fanns på flera orter i kommunen men det var endast ett fåtal som hämtade låda.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 301,6 mnkr, vilket motsvarar 64,5 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 471,1 miljoner kronor vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 3,7 miljoner kronor. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -0,8 procent.

Den prognostiserade avvikelsen, i miljoner kronor (mnkr), mot budget beror på:

öppen förskola (+0,2 mnkr)
förskola och pedagogisk omsorg (+0,8 mnkr),
grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem (+1,5 mnkr),
grundsärskola (-0,1 mnkr),
gymnasieskola (-6,8 mnkr),
gymnasiesärskola (+0,2 mnkr) samt
sektorsövergripande (+0,6 mnkr).

Överskottet inom förskola förklaras främst med ökade barnomsorgsintäkter. Under året har grundskolan fått en tilläggsbudget på 3,9 miljoner kronor vilket förklarar del av överskottet inom grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem. Förskoleklass och fritidshem redovisar en positiv prognos medan grundskolan har ett litet underskott (-0,1 miljoner kronor).

Underskottet inom grundskola beror på att kostnader för undervisning, IKE vid Hunsnäskolan och skolkostnader vid placeringar överskrider budget, medan kostnader för måltider, lokaler och övrigt har en positiv prognos. Underskottet kopplat till undervisning beror till stor del på minskade intäkter från migrationsverket.

Underskottet inom gymnasieskola är främst kopplat till undervisning (-5,6 miljoner kronor) och skolskjuts (-0,5 miljoner kronor). Orsaker till inom undervisning är minskade intäkter från migrationsverket, förlorade statsbidrag samt att antalet elever har minskat något. Även om antalet elever har minskat något, behövs samma antal program/klasser och därmed personal. Gymnasieskolan har tidigare haft ett stort negativt utfall på IKE, men har under året arbetat framgångsrikt för att minska det, prognosen är nu -0,3 miljoner kronor. I sektorns prognos ingår kompensation för sjuklöneersättningar med 2,0 miljoner kronor.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 2,0 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 6,4 miljoner kronor beräknas 6,4 miljoner kronor förbrukas, vilket innebär en budget i balans.

Framåtblick

Förskola

De största utmaningarna för förskolan utgör ekonomin och kompetensförsörjningen. För att kunna erbjuda en likvärdig förskola med hög kvalitet och möta barn i behov av särskilt stöd, skulle personaltätheten samt andelen förskollärare behöva öka. En kompetensförsörjningsplan med handlingsplan för förskolan kommer att tas fram under hösten 2021.

Rörligheten inom kommunen och mellan kommuner gör det svårt att planera var efterfrågan på platser ökar eller minskar. Vilande platser på hösten har varit framgångsrikt för att få en budget i balans.

För att skapa förutsättningar för en likvärdig förskola med hög kvalitet kommer samtlig personal att delta i kompetensutvecklingsinsatsen "Undervisningslyftet".

Grundskola

De största utmaningarna för grundskolan utgör ekonomin och kompetensförsörjningen. För att kunna möta alla elever och inte minst elever i behov av stöd på ett bra sätt, skulle fler legitimerade lärare behöva anställas. Skolor som kunnat arbeta med tvålärarsystem ser att det ger goda resultat. Grundskolan har ett fortsatt behov av att rekrytera legitimerade lärare, inte minst till fritidshemmen.

Pandemin har tvingat fram en ökad användning av digitala verktyg, vilket kan skapa nya möjligheter kring undervisningen. De påbörjade kompetensutvecklingsinsatserna inom matematik och svenska som andraspråk leder förhoppningsvis till en ökad måluppfyllelse hos eleverna på sikt.

Grundskola

Grundskolan har ökat elevantalet i årskurs sju till nio, vilket innebär en omdisponering av lokaler på Prästängsskolan.

Elevhälsan

Elevhälsan kommer fylla vakanta tjänster vilket kräver en god struktur för att introducera flera nya medarbetare samtidigt som många arbetsuppgifter ska jobbas ikapp efter vakanser och pandemi. Fokus behöver ligga på långsiktigt utvecklingsarbete kopplat till verksamhetsplanen samtidigt som nya uppdrag kan tillföras grunduppdraget.

Gymnasieskola

Gymnasiet fortsätter arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet genom att bland annat starta en skolutvecklingsgrupp bestående av förstelärare, specialpedagoger och skolledning. Gymnasieskolan har fortsatt god rekrytering och har inför hösten kunnat anställa fler legitimerade lärare.

Bygg- och anläggningsprogrammet fortsätter att utvecklas med fulla klasser av behöriga elever. Estetiska programmet startar upp inriktningen musik i samarbete med Eksjö stadsfest.

Gymnasiesärskola

Inför kommande läsår har skolan fått fler elever. Skolan fortsätter arbetet med återhållsamhet och anpassningar för att klara budgetramen.

Måltidsverksamhet

Flera nya medarbetare börjar arbeta i verksamheten vid terminsstart och de som anställts bidrar till en ökad kompetens i verksamheten.

Behovsanpassad mat efterfrågas alltmer och gränsen är nära för vad verksamheten klarar av att tillhandahålla, då detta kräver mer av personalen och det blir väldigt sårbart vid frånvaro.

Nytt från höstterminen är att alla elever alltid erbjuds ett vegetariskt alternativ.

Ekonomi i miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Öppen förskola			
Intäkter	-0,7	-0,5	-0,7
Kostnader	2,2	1,2	2,0
<i>varav personalkostnader</i>	0,6	0,3	0,5
Nettokostnader	1,5	0,7	1,3
Förskola och pedagogisk omsorg			
Intäkter	-19,6	-17,5	-22,1
Kostnader	134,4	91,0	136,2
<i>varav personalkostnader</i>	92,6	64,6	94,5
Nettokostnader	114,8	73,4	114,0
Fritidshem			
Intäkter	-6,6	-4,3	-6,7
Kostnader	20,8	12,7	19,9
<i>varav personalkostnader</i>	20,1	12,4	19,2
Nettokostnader	14,3	8,3	13,2
Förskoleklass			
Intäkter	-0,5	-0,2	-0,5
Kostnader	10,6	6,5	10,1
<i>varav personalkostnader</i>	10,1	6,3	9,6
Nettokostnader	10,1	6,3	9,6
Grundskola			
Intäkter	-37,1	-25,1	-36,8
Kostnader	240,3	154,3	240,0
<i>varav personalkostnader</i>	158,3	105,0	158,8
Nettokostnader	203,2	129,3	203,3

Ekonomi i miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Grundskola			
Intäkter	-1,3	-1,0	-1,3
Kostnader	15,5	10,2	15,7
<i>varav personalkostnader</i>	14,6	9,5	14,4
Nettokostnader	14,2	9,3	14,4
Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar			
Intäkter	-18,9	-12,6	-18,8
Kostnader	95,3	66,7	101,9
<i>varav personalkostnader</i>	44,9	33,9	49,7
Nettokostnader	76,4	54,0	83,1
Gymnasiesärskola			
Intäkter	-5,1	-3,5	-5,8
Kostnader	12,3	8,2	12,7
<i>varav personalkostnader</i>	8,5	5,9	8,9
Nettokostnader	7,1	4,7	7,0
Sektorsövergripande			
Intäkter	-1,5	-1,2	-1,3
Kostnader	27,3	16,7	26,6
<i>varav personalkostnader</i>	14,3	8,5	13,4
Nettokostnader	25,8	15,6	25,2
Sektorn totalt			
Intäkter	-91,3	-66,0	-94,0
Kostnader	558,6	367,5	565,1
<i>varav personalkostnader</i>	364,0	246,4	369,0
Nettokostnader	467,3	301,6	471,1
Investeringar			
Nettokostnader	6,4	2,0	6,4

Sociala sektorn

Äldreomsorg / Hälso- och sjukvård / Stöd och service till funktionshindrade / Socialt stöd

Inledning

Sociala sektorns uppdrag är att främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet genom de uppdrag som finns i Socialtjänstlagen (SOL), kommunal hälso- och sjukvård enligt Hälso- och Sjukvårdslag (HSL), Lagen om vissa bestämmelser om Vård av Unga (LVU), Lagen om Vård av Missbrukare i vissa fall (LVM), Lagen om Unga Lagöverträdare (LuL), Lag om Stöd och Service till vissa funktionshindrade (LSS).

Verksamhet

Sektorns arbete med grunduppdrag och utveckling av verksamheten har första halvåret fortsatt att präglas av pandemins effekter. Periodens viktigaste händelse är att vaccinationerna har genomförts för socialtjänstens brukare och medarbetare, effekterna av vaccinet har gett ett bra skydd. Verksamheterna har anpassat sig och bedrivit verksamheten på annorlunda sätt, inom vissa delar har åtgärder flyttats framåt i tiden, till exempel utbildningsinsatser både internt och i samverkan. Verksamheternas aktiviteter har till större delen kunnat startas upp efter att varit pausade. Ett fortsatt arbete kvarstår för att minska smittspridning inom sektorn. Likaså har en effekt varit minskade möjligheter att träffa och delaktiggöra brukare i förbättringsarbeten.

Inom sektorns olika verksamhetsområden pågår mycket aktiviteter som syftar till att bidra till måluppfyllelse av resultat av grunduppdrag och utveckling av verksamhet. Bedömningen är att flera aktiviteter är genomförda, pågående och identifierade inom sektorn för att nå upp till de olika kvalitetsområdena och effektmålen. Måluppfyllelse kräver uthållighet och långsiktighet i sitt genomförande. Det är därför viktigt att verksamheterna fortsätter med redan vidtagna och planerade åtgärder.

Resultatet av de olika brukarundersökningarna som genomfördes under 2020 ligger till grund för vilka aktiviteter som skapats, samt de aktiviteter som pågår utifrån systematiskt kvalitetsarbete såsom till exempel egenkontroller, social dokumentation, uppföljning av genomförandeplaner och avvikelsehantering. Verksamheterna inom sektorn följer plan för uppföljning. Prognosen

som helhet för delåret är delvis måluppfyllelse där vi kan se en positiv rörelse i flera indikatorer.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 321,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 69,1 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 490,0 miljoner kronor vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 24,4 miljoner kronor. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 5,2 procent. Sektorn har under januari till juni erhållit kompensation för sjuklönekostnader på 2,8 miljoner kronor.

Den prognostiserade avvikelsen, i miljoner kronor (mnkr), mot budget beror på:

- äldreomsorg särskilt boende (+1,5 mnkr),
- äldreomsorg ordinärt boende (+0,9 mnkr),
- kosten (+ 0,4 mnkr),
- hälso- och sjukvården (-0,2 mnkr),
- LSS/SFB (-11,9 mnkr),
- socialt stöd (-15,5 mnkr) och
- sektorsövergripande (+0,4 mnkr).

Äldreomsorg särskilt boende

Äldreomsorg särskilt boende prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 1,5 miljoner kronor. Avvikelsen är bland annat kopplad att verksamheten mottagit ersättning för merkostnader relaterat till covid-19 i december 2020 (0,7 miljoner kronor). Projektet äldreomsorgslyftet ger verksamheten möjlighet att betala ut en heltidslön till medarbetare som studerar till undersköterska på 50 procent av arbetstid. Som en följd av ett flertal lediga boendeplatser under första halvåret 2021 har inte verksamheten behövt täcka upp för den personal som studerar eller behövt tillsätta lika mycket timvikarier vilket medfört minskade personalkostnader.

Äldreomsorg ordinärt boende

Äldreomsorg ordinärt boende prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,9 miljoner kronor.

Avvikelsen beror till största del av att hela den budgeterade hemtjänstpaösen inte förväntas nyttjas fullt ut under 2021. Minskat antal beviljade hemtjänststimmar bidrar till intäktsstapp till hemtjänstutförarna. Sektorn arbetar

med att anpassa verksamheten med schemaoptimering för att hantera förändringar i de beviljade hemtjänst-timmarna för att minska egenregins budgetunderskott. Inom hemtjänsten finns det också ett antal medarbetare som studerar under äldreomsorgslyftet och som därmed inte heller ersätts fullt ut. Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse kopplat till bostadsanpassning (0,4 miljoner kronor).

Kosten

Kosten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror på lägre kostnader för livsmedel och övriga kostnader vilket är en följd av lägre försäljning av måltider under första halvåret 2021.

Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvård prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor. Avvikelsen härleds till hyrsjuksköterskorna som verksamheten hade inhyrda januari–februari 2021.

Stöd och service till personer med funktionsnedsättning

Stöd och service till personer med funktionsnedsättning (LSS/SFB) prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 11,9 miljoner kronor. Avvikelse beror framförallt på externa placeringar barn och unga. Prognosavvikelsen för LSS placeringar barn och unga samt vuxna uppgår till -12,0 miljoner kronor.

Avvikelsen beror även på en utökning av Maskrosängens befintliga verksamhet som kommer startas upp under hösten 2021. Förändringen av verksamheten förväntas leda till en negativ avvikelse på 0,8 miljoner kronor.

En positiv avvikelse är att verksamheten erhållit högre timersättning från Försäkringskassan. Den förhöjda ersättningen är högre än budgeterad nivå. Ärenden med privata utförare prognostiseras med en positiv avvikelse vilket bland annat beror på justerade beslut ifrån Försäkringskassan samt en volymförändring av antal ärenden. Avvikelsen uppgår till cirka 3,0 miljoner kronor.

Socialt stöd

Socialt stöd prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 15,5 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras till viss del av kostnaderna för försörjningsstöd (-2,3 miljoner kronor). I april beslutade KF om en tilläggsbudget för verksamheten på 3,8 miljoner kronor vilket har minskat prognosavvikelsen. Prognosavvikelsen för placeringar (exklusive LSS) uppgår till -16,0 miljoner kronor.

Verksamheten har under året haft personalvakanser, sjukskrivningar samt arbetat med andra insatsformer vilket medfört en positiv prognosavvikelse på 1,4 mnkr. Intäkt från migrationsverket (1,2 miljoner kronor) bidrar till en positiv avvikelse.

Sektorsövergripande

Sektorsövergripande prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,4 miljoner kronor. Det har varit personalvakanser inom stöd- och ledningsfunktioner samt återhållsamhet avseende övriga kostnader.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 1,8 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 8,6 miljoner kronor beräknas 8,6 miljoner kronor förbrukas, vilket innebär att samtliga medel förväntas förbrukas.

Under 2021 arbetar sektorn med bland annat nyckelfri hemtjänst samt införandet av det nya verksamhetssystemet Pulsen Combine.

Framåtblick

Fokus kvarstår i de områden i det systematiska kvalitetsarbetet av verksamheternas resultat i öppna jämförelser, enhetsundersökning och brukarundersökning. Gemensamma områden har identifierats för att utveckla verksamheterna. Dessa bedöms vara genomgående och centrala för alla verksamhetsdelar fortsatt under 2021.

Samverkan både internt och externt är centralt i sektorns arbetssätt. Intern samverkan pågår för att förbättra helhetssynen och vårt gemensamma uppdrag. Samordning av insatser mellan skola och socialtjänst är viktigt för att tidigt upptäcka riskbruk och missbruk hos unga och unga vuxna samt för att kunna ge tidiga insatser.

Att säkra kompetensförsörjningen och kompetensutvecklingen inom sektorn är ett aktivt pågående arbete.

Sektorns verksamheter kommer fortsätta införandet av det nya verksamhetssystemet för dokumentation. I samband med detta genomförs ett större arbete för att harmonisera avgift och ersättningsmodell. Sektorn ser fortsatt områdena så som placeringar, ekonomiskt bistånd och organisering av vård och omsorg för effektivitet som stora utmaningar under 2021.

Integration är viktigt område för att möta upp för ökad inkludering och minskat försörjningsstöd. HIA:s verksamhet arbetar aktivt med olika projekt för att minska försörjningsstödet. Inom organisering är nybyggnation

av särskilt boende ett viktigt arbete för att möta den demografiska utvecklingen och för möjlighet till rätt förutsättningar för yttre och inre miljö. De uppsatta handlingsplanerna följs upp kontinuerligt och arbetet kommer att fördjupas ytterligare under hösten.

Förebyggande insatser på vuxensidan behöver utvecklas inom missbruk, beroende och samsjuklighet vilket är ett förbättringsområde för ökad delaktighet och arbete pågår.

Inför Nära Vård reformen behöver arbetet intensifieras för bedömning och genomförande mellan Regionens primärvård och den kommunala hälso- och sjukvården i Eksjö.

Digitalisering är en fortsatt viktig utmaning, att våga se de möjligheter som digitaliseringen kan leda till, att arbeta på nya effektiva och smarta sätt.

Ekonomi i miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Äldreomsorg särskilt boende			
Intäkter	-13,1	-19,9	-20,2
Kostnader	126,4	87,9	131,9
<i>varav personalkostnader</i>	96,5	69,0	104,0
Nettokostnader	113,2	68,0	111,7
Äldreomsorg ordinärt boende			
Intäkter	-84,0	-52,7	-80,8
Kostnader	172,8	111,5	168,7
<i>varav personalkostnader</i>	86,2	58,8	86,2
Nettokostnader	88,8	58,8	87,9
Kosten			
Intäkter	-15,0	-9,4	-14,8
Kostnader	20,9	12,8	20,3
<i>varav personalkostnader</i>	11,0	7,0	10,7
Nettokostnader	5,9	3,4	5,4

Ekonomi i miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Bemanningsenheten			
Intäkter	0,0	-0,6	-0,4
Kostnader	5,0	3,9	5,3
<i>varav personalkostnader</i>	4,0	3,7	4,4
Nettokostnader	5,0	3,3	5,0
Hälso- och sjukvård			
Intäkter	-0,6	-0,6	-2,1
Kostnader	34,1	24,4	35,8
<i>varav personalkostnader</i>	25,1	16,9	25,7
Nettokostnader	33,5	23,9	33,7
LSS/SFB-verksamhet			
Intäkter	-87,4	-59,2	-88,3
Kostnader	189,4	132,2	202,2
<i>varav personalkostnader</i>	149,0	100,1	150,4
Nettokostnader	102,0	73,0	113,9
Socialt stöd			
Intäkter	-28,1	-20,4	-31,2
Kostnader	130,2	98,9	148,8
<i>varav personalkostnader</i>	72,8	49,5	75,1
Nettokostnader	102,1	78,5	117,6
Sektorsövergripande			
Intäkter	-0,0	-1,1	-1,1
Kostnader	15,2	13,6	15,8
<i>varav personalkostnader</i>	8,7	5,7	8,2
Nettokostnader	15,1	12,5	14,7
Sektorn totalt			
Intäkter	-228,4	-163,7	-239,0
Kostnader	693,9	485,2	729,0
<i>varav personalkostnader</i>	453,4	310,8	464,7
Nettokostnader	465,6	321,5	490,0
Investeringar			
Nettokostnader	8,6	1,8	8,6

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur / Fritid / Högskola / Vuxenutbildning / Näringsliv / Turism

Inledning

Tillväxt- och utvecklingssektorn (TUS) synliggör att attraktivitet, tillväxt och utveckling är viktiga frågor för Eksjö kommun. Sektorn driver frågor om vuxenutbildning, näringsliv, etableringar, turism, kultur och fritid samt sedan 2019 även internationella frågor. Tillväxt- och utvecklingssektorns uppdrag är att uppmuntra inflyttning till kommunen, av såväl individer som företag. Sektorn arbetar för att invånarna i Eksjö kommun ska erbjudas bra kultur och fritidsutbud samt ges möjlighet till att vidareutbilda sig. Sektorn ska även ge möjlighet för ungdomar till en meningsfull fritid samt främja ett gott näringsliv i kommunen.

Verksamhet

Sektorsövergripande

Sektorn har arbetat vidare med strategiarbete där gemensamma mål och indikatorer ur verksamhetsplanen har använts som utgångspunkt. Tre workshops har genomförts under 2021 med fokus på ekonomi samt på framtida gemensam vision som samlar sektorns aktiviteter mot mål. Innehållet har handlat om egenskaper som utmärker hela Eksjö kommuns attraktivitet och rubriken framåt som enar verksamheterna.

En styrgrupp för att ta fram förslag för hur ett Hälso-center i Eksjö kommun ska fungera, startade på våren 2021. Gruppen har deltagare från Region Jönköpings län (vårdcentral), sociala sektorn, tillväxt- och utvecklingssektorn samt kommunledningskontoret.

Mötesstugan har gjort revidering av projektupplägget på anmodan av ESF med anledning av minskat antal deltagare samt för att förstärka den ursprungliga inriktningen mot SE-modellen. På grund av Arbetsförmedlingen nya fokus mot projektets målgrupp bedöms nu deltagarantalet bli cirka 30 då många ur målgruppen kommer läsas av aktiviteter i AF:s program. Då deltagarantalet minskar, kräver ESF att budget minskar.

För att nå budget i balans för sektorn 2021, har verksamheterna gjort besparingar motsvarande 1,9 miljoner kronor.

Kulturavdelningen

Artistbokningar och förberedelser inför Musik på Museigården har genomförts, årets artister är Torsson, Kikki Danielsson samt Thomas DiLeva. De tre konserterna var välbesökta med tanke på de restriktioner som var gällande. Publiksnittet blev cirka 250 personer per konsert.

Nationaldagsfirandet fick ställas in men ett digitalt Nationaldagsfirande genomfördes. Firandet leddes av KFO Mats Danielsson och högtidstal hölls av Sven-Olov Lindahl.

Förberedelser för en kulturkväll där samtliga kulturforeningar kommer att bjudas in har påbörjats. Kulturkvällens syfte är att uppmärksamma och hylla alla kulturföreningar som har kämpat sig igenom pandemin. Förberedelser inför Eksjö Kulturfestival har påbörjats.

Kulturskolan

Kulturskolan har gått tillbaka till ordinarie undervisning i musik, dans, drama/teater och film. Den utåtriktade verksamheten, orkester, ensemble återtog sin verksamhet i september. Samarbetet med Eksjö Gymnasium kring Musikprofilen samt Dansprofilen har fortlöppt med goda resultat.

Museum

Eksjö museum hade varit stängt för fysiska besök 2020-11-05–2021-05-17. Fyra utställningar ställdes in. Inga skolbesök eller visningar genomfördes. Under den stängda perioden arbetade personalen bland annat med utökad digital verksamhet; digital utställning och visningar som lanseras via sociala medier. Personalen vid Eksjö museum och Turistcenter arbetade också i annan verksamhet inom kommunen och stöttade upp vid äldreboenden och måltidsservering från slutet av november till början av februari.

Eksjö museum öppnade den 18 maj med restriktioner. Under sommaren visas en utställning med träskulptur från medeltid till nutid samt en konstutställning med glas och papper.

Museigården är en omtyckt plats, sommartid och satsningen på förnyelse av trädgården har varit uppskattad. Skapande verkstäder genomförs varje onsdag. Museum

och Turistcenter bemannar även under musik- och allsångskvällar i juli.

Eksjö Tourist Center öppnade den 18 maj efter att ha varit stängt sedan november 2020. Turistsäsongen startade försiktigt men har sedan tagit sig.

Bibliotek

Eksjö stadsbibliotek med filial i Mariannelund har under det första halvåret 2021 i olika grad varit påverkade av rådande restriktioner för minskad smittspridning. Året inleddes med en period då biblioteken var helt stängda för allmänheten. På samma gång fanns ett stort behov hos våra besökare att ha fortsatt tillgång till litteratur och biblioteksservice vilket gjorde att personalen arbetade vidare under konceptet ”take away” med bokutlämning i entrén samt hjälp med biblioteksärenden över telefon och e-post och hemleverans till personer i riskgrupp.

Då biblioteken öppnade fortsatte dessa arbetsmetoder. Under våren har biblioteken fokuserat på den digitala programverksamheten och har arrangerat ett flertal digitala evenemang för barn och vuxna, bland annat barn-teater, författarbesök och skrivkurs. För första gången deltog även biblioteken i Smålands litteraturfestival som denna gång genomfördes digitalt. Biblioteken har även satsat på digital närvaro via sociala medier samt marknadsföring av bibliotekets digitala tjänster.

Eksjö stadsbibliotek har under våren satt systemet för Meröppet i drift vilket möjliggör för våra besökare att få tillgång till biblioteket även utanför ordinarie öppettider. Planer finns att införa samma system på biblioteket i Mariannelund.

Näringslivsenheten

Eksjö.nu näringslivsluncher har ställts in under 2021 på grund av restriktioner. Nätverksmöten har genomförts digitalt vilket lett till att flera företagare och handel runt om i kommunen kunnat delta.

I arbetet med ”Företagsklimat i toppklass” har det varit en föreläsardag med temat att kommunicera enkelt och det har genomförts politikerbesök på företaget.

Ett arbete med LOU har startat för att tillgängliggöra anbudsmöjligheter för företagare att delta i kommunens upphandlingar.

Marknadsföring av besöksmålet Eksjö kommun har i år riktat mot Västra Götaland samt målgruppen kvinnor med familj. Under sommaren har feriearbetare intervjuat cirka 700 besökare i Eksjö om motiv till och upplevelse av besöket.

ESF-projektet #Attraktiv Industri, som synliggör industrin som en attraktiv arbetsplats och syftar till att säkra kompetensförsörjningen, har haft 16 utbildningsinsatser samt flera styrgruppsmöten.

Projekt FÖRTUR – förenklad medflyttarservice, som är Eksjö.nu:s projekt, avslutas under hösten.

Under augusti beslöt näringslivsbolaget att inte längre köpa in VD- eller administrativ tjänst från kommunen utan rekryterar VD till bolaget från januari 2022 vilket påverkar enhetens budget.

Fritid

Under våren har avdelningen haft en del evenemang som ställts in på grund av pandemin.

Våren har också präglats starkt av covid-19 på samtliga anläggningar. De flesta i personalstyrkan var utlånade i andra verksamheter fram till sportlovet i februari. Därefter ägnades mycket tid åt reparationer i lokalerna. Spegelsalen och budolokalen fräschades upp med nymålade väggar och gymmet fick en ansiktslyftning i form av ny väggfärg, också nya sitsar i gymmaskinerna samt bättre upphängningsanordningar för allt material.

På badplatser och vandringsleder målades badhytter och trasig panel byttes ut. Vindskydd laserades och ledmarkeringar bättrades på. I Storegårdsområdet plockades det skräp och ogräs rensades på Ränneborg. Allt enligt särskilt schema där samtlig personal var involverad med utomhusjobb vissa dagar i veckan. Arbete i andra delar av fritid upplevdes positivt och bidrog till en bra gemenskap och Vi-känsla bland medarbetarna.

I simhallen ägnade personalen mycket tid för simlektioner för de elever som riskerade att inte nå målen och få godkända betyg i idrott. Då allmänhetens tider i simhallen uteblev kunde vi erbjuda skolan extra mycket tid för ändamålet. Vårens simskola och sommarsimskolan bedrevs som tidigare år, dock med mindre antal barn per grupp och anpassat upplägg efter gällande restriktioner.

Som en del i sommarlovsaktiviteterna visade vi också för första gången EM-fotbollsmatcher i Storegårdsområdet. Ett lyckat koncept som var välbesökt och uppskattat.

Vuxenutbildning

Vux i12

Restriktionerna har inneburit att merparten av verksamheten fortsatt har bedrivits med distansstudier som huvudsaklig undervisningsform via en extern upphandlad leverantör i form av NTI-skolan. Undervisningen på plats har främst genomförts som enskild handledning

eller i mindre grupper för de individer som haft störst behov.

Antalet elever på såväl utbildningen i svenska för invandrare som på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning har varit det högsta någonsin.

Campus i12

Trots att all undervisning har bedrivits på distans har studieresultatet inte påverkats negativt. Erfarenheterna från distansundervisning och ändrade examinationsformer är något som Campus i12 kommer att använda i undervisningen framgent både som ett pedagogiskt grepp och en möjlighet att effektivisera utbildningen.

Ekonomiskt utfall och prognos

Drift

Sektorns driftutfall efter augusti månad var 44,0 mnkr, vilket motsvarar 68,4 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 64,1 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0,3 procent.

Den prognostiserade avvikelsen, i miljoner kronor (mnkr), mot budget beror på

- Kultur (+0,4 mnkr)
- Kulturskola (+0,1 mnkr)
- Bibliotek (+0,1 mnkr)
- Museum (-0,3 mnkr)
- Fritid (+0,8 mnkr)
- Anläggning (-0,3 mnkr)
- Näringsliv (+0,3 mnkr)
- Vuxi12 (+0,3 mnkr)
- Campus (-1,2 mnkr)

Museet

Verksamheten har under 2021 ett krav på en intäktsökning på 400 tusen kronor. I början av 2020 utarbetades en plan för att öka försäljningen i verksamheten, därefter bröt pandemin ut och planerna tvingades läggas på is. Sommarens planerade verksamhet ser ut att kunna genomföras med vissa restriktioner men verksamheten prognostiserar inte att nå hela intäktsökningen under 2021.

Åtgärder för bättre resultat:

För att minimera kostnader vidtas återhållsamhet inom verksamheten samt personalvakanser hålls vid möjlighet.

Allmän fritid

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader då personal som annars arbetar på Spelverket varit/är utlånade till barn- och utbildningssektorn. Återhållsamhet kring administrationen på fritid, förväntat lägre utfall för ak-

tivitetsbidrag samt en minskad budget för kommunens badplatser.

Anläggningar

En vakans hålls på Olsbergs Arena. Avvikelsen beror på intäktsbortfall på anläggningarna vilket är en följd av samhällssituationen med Covid-19.

Åtgärder för bättre resultat:

För att minimera kostnader vidtas återhållsamhet inom verksamheten och vakanser hålls.

Vux i12

Vakans hålls inom Särsvux.

Campus i12

Verksamheten blev inte beviljad alla sökta utbildningar vilket leder till intäktsbortfall om cirka 1 900 tusen kronor. Planen var att undervisa sökta utbildningar tillsammans vilket skulle vara kostnadseffektivt. Eftersom alla utbildningar inte blev beviljade går det inte ha samundervisning vilket bidrar till att kostnadsbortfallet inte är i samma proportion som intäktsbortfallet. Skillnad från tidigare prognos (100 tusen kronor) är att verksamheten har kunnat frångå ytterligare en del av Kaserngatan 12 vilket innebär minskad lokalkostnad.

Åtgärder för bättre resultat:

återhållsamhet inom verksamheten för att minimera kostnaderna. Verksamheten arbetar också kring att försöka minska OH-kostnader ytterligare.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter augusti månad var 1,5 miljoner kronor. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 9,5 miljoner kronor beräknas 7,7 miljoner kronor förbrukas, vilket innebär ett överskott på 1,9 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse på 19,8 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på att vissa projekt inte kan genomföras under året utan planeras att göras kommande år. Fritidsavdelningen prognostiserar att nyttja nästan hela sin budget och har lagt upp en nogsam investeringsplan för året. Investeringsplanen kommer att följas upp vid varje budgetuppföljning. De projekt som kommer att genomföras är bland annat omläggning av fritidsbanor, elljusspår, näridrottsplats samt fotbollsplaner, inhägnad.

Framåtblick

Sektorn har haft många inställda event under året men förhoppningen är att smittspridningen minskar i den omfattningen att restriktionerna lättar. De aktiviteter som ändå kunnat genomföras för målgrupperna har genomförts enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Det strategiska arbetet för sektorn fortgår under året och drivs framåt i samverkan med kommunledningen.

Projekt Mötesstugan planerar för löpande intag till projektet och kommer igång med träningsplatser under hösten.

Inom näringslivsavdelningen kommer arbete att fortsätta med ytterligare fokus på att företagsklimatet ska utvecklas positivt inom kommunen.

Rekryteringsarbete för ny fritidschef pågår under hösten. Rekryteringsprocess för ny näringslivschef påbörjas under hösten.

Vux i12 ska kontinuerligt utvärdera resultaten av att använda distansundervisningen som bas för utbildningarna och anpassa verksamheten utifrån elevernas resultat.

Campus i12 har sökt utbildningen Utvecklingspedagog NPF och svar från myndigheten väntas i februari 2022.

Kulturavdelningen fortsätter sitt arbete med kulturscenen och planerar för verksamhetsåret 2022.

Fritidsavdelningen avvaktar vidare satsningar till dess ny fritidschef är på plats.

Ekonomi miljoner kronor	Budget 2021	Utfall 08-21	Prognos 2021
Sektorsövergripande			
Intäkter	-1,9	-0,6	-1,8
Kostnader	4,7	2,4	4,5
varav personalkostnader	2,1	1,4	2,1
Nettokostnader	2,8	1,8	2,7
Kulturverksamheten			
Intäkter	-5,3	-2,9	-3,8
Kostnader	25,3	15,5	23,7
varav personalkostnader	14,4	8,8	13,6
Nettokostnader	20	12,6	19,9
Fritidsverksamheten			
Intäkter	-8,6	-4,8	-7,6
Kostnader	31,1	18,7	29,6
varav personalkostnader	12,5	6,9	11,4
Nettokostnader	22,5	13,9	22
Näringslivsverksamheten			
Intäkter	-1,9	-1,5	-1
Kostnader	5,6	3,8	4,4
varav personalkostnader	3,2	2	2,6
Nettokostnader	3,7	2,3	3,4
Vuxi12			
Intäkter	-5,1	-2,8	-5,1
Kostnader	16,1	13,5	15,8
varav personalkostnader	10,6	7,8	10,4
Nettokostnader	11	10,7	10,7
Campus i12			
Intäkter	-11,3	-6,1	-9,5
Kostnader	15,6	8,8	14,9
varav personalkostnader	4,3	2,6	3,8
Nettokostnader	4,3	2,7	5,4
Sektorn totalt			
Intäkter	-34,1	-18,7	-28,8
Kostnader	98,4	62,7	92,9
varav personalkostnader	47,1	29,5	44
Nettokostnader	64,3	44	64,1
Investeringar			
Nettokostnader	9,6	1,5	7,7

Eksjö Stadshus AB

Viktiga händelser under året

- Styrelsen har under året haft ägarsamråd med hel- och delägda bolag efter första tertialen.
- I mars löste bolaget sitt kvarvarande externa lån och bolaget har nu inga låneskulder.



Årets resultat för Eksjö Stadshus AB

Siffrorna i tabellen anges i miljoner kronor.

Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
1,8	1,8	0,5

Eksjöbostäder AB

Viktiga händelser under året

- Fusionen av Eksjöbostäder AB (EBO) och Byggnadsfirma Stridh och Son AB har genomförts och är verkställd hos Bolagsverket.
- Från och med april så är all personal anställd i Eksjöbostäder AB. Eksjö Kommunfastigheter AB köper tjänsterna av EBO som ett led i effektiviseringsarbetet.
- Få lediga lägenheter. En analys av kön visar att det var något minskat tryck under 2020 men att det är ett jämt intresse under 2021. Förhoppningen är att vaccineringen kan påverka folks flyttbenägenhet.
- Projektet att renovera och tillskapa en ytterligare lägenhet i Gula huset i Norrström ska upphandlas under hösten.
- Projekt förtätning i kvarteret Trädgårdsmästaren har färdigställts.
- Projektering pågår för reinvesteringen på Röd- och Blåklinten.
- Bolaget genomförde under februari en nöjdhetsmätning. Mätningen visar på att 86 procent av kunderna är nöjda. Därmed är målet uppfyllt om 80 procent nöjda kunder.
- Eksjö Energi och EBO har kommit överens om en treårs plan för fiberutbyggnad i alla EBO:s lägenheter.



EKSJÖBOSTÄDER

Årets resultat för Eksjöbostäder AB

Siffrorna i tabellen anges i miljoner kronor.

Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
5,3	5,0	5,3

Eksjö Kommunfastigheter AB

Viktiga händelser under året

- Från och med april så är all personal anställd i Eksjöbostäder AB (EBO). Eksjö Kommunfastigheter AB köper tjänsterna av EBO som ett led i effektiviseringsarbetet.
- Stort fokus har lagts på att komma till rätta med avtal och upphandlingar. Numera görs månadsvis redovisning för styrelsen och vi har tillskapat många avtal under våren.
- Upphandlingen av Grevhagens sporthall och Trädgårdsstadens förskola har genomförts.
- Arbetet pågår med att minska sjukfrånvaron inom lokalvården.
- De första skisserna för kulturscenen har tagits fram. Träffarna med kulturföreningarna har varit givande
- Arbetet med att omförhandla kommunens hyreskontrakt är inne i sitt slutskede.



Årets resultat för Eksjö Kommunfastigheter AB

Siffrorna i tabellen anges i miljoner kronor

Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
10,4	9,9	10,3

AB Eksjö Industribyggnader

med dotterbolagen Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB och MA Industrifastigheter AB

Viktiga händelser under året

- Hyresstöd på grund av pandemin är utbetalt.
- Kvarteret Lodjuret intressenter – skisser och markförberedelse.
- Regionen hyr vaccinationslokaler på Mattläggargatan till och med 2021-12-31.
- Förvaltningsuppdrag Nifsarp (Svevia) från Eksjö kommun.
- Ny hyresgäst Kvarteret Mattan,



EKSJÖ INDUSTRIBYGGNADER

Årets resultat för AB Eksjö Industribyggnader

Siffrorna i tabellen anges i miljoner kronor.

Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
1,0	1,3	0,6

Eksjö Energi AB

med dotterbolagen Eksjö Elnät AB och Eksjö Energi ELIT AB

Viktiga händelser under året

Eksjö Energi AB

- Bra start på året gällande leverans av fjärrvärme.
- Nya kylare installerades under våren vilket har gjort att avfallspannan kunnat producera bra även under den varma sommarperioden. Problem med turbinen har medfört produktionsstopp och revisionen på pannan var mer omfattande än beräknat.
- Det har varit mycket arbete med vattenläckor under året hittills 24 stycken.

Eksjö Elnät AB

- Byte av elmätare kommer att pågå under hela året och har gått snabbare än tidigare planerat och nu är över 4000 av 6500 mätare bytta.

Eksjö Energi ELIT AB

- Priset på elhandel ligger fortsatt högt jämfört med tidigare år vilket resulterar i högre intäkter än budgeterat men också högre kostnader. Detta har påverkat bolagets resultat negativt.



Årets resultat för AB Eksjö Industribyggnader

Siffrorna i tabellen anges i miljoner kronor.

Budget 2021	Utfall 08-31	Prognos 2021
19,0	13,1	13,3





Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

miljoner kronor

Resultaträkning	not	Kommunen		Kommunen		Kommunen		Koncernen	
		Utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Prognos 2021-12-31	Budget 2021	Utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Prognos 2021-12-31	Budget 2021
Intäkter	1	273,3	261,9	395,7	377,8	454,7	468,9	895,9	840,4
Kostnader	2	-976,3	-984,8	-1 541,5	-1 501,0	-1 060,7	-1 091,6	-1 954,0	-1 812,6
Avskrivningar	3	-15,9	-17,3	-23,9	-22,7	-76,0	-78,7	-69,6	-119,4
Verksamheternas nettokostnader		-718,8	-746,2	-1 169,7	-1 145,9	-682,0	-707,4	-1 127,5	-1 091,6
Skatteintäkter	4	546,5	574,3	859,7	837,8	546,5	574,3	859,7	837,8
Kommunala utjämningsbidrag	5	225,0	231,4	342,0	334,7	225,0	231,5	342,0	334,7
Finansiella intäkter	6	5,0	5,1	6,2	5,5	6,7	1,6	6,5	5,7
Finansiella kostnader	7	-0,7	-0,6	-0,7	-0,8	-10,2	-7,6	-12,8	-19,3
Resultat efter finansiella poster		57,0	70,0	37,4	31,3	86,0	98,4	67,7	67,3
Extraordinära poster		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattekostnader	8	0,0		0,0	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	9	57,0	70,0	37,4	31,3	85,7	98,4	67,7	67,3

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, miljoner kronor	Not	Kommunen utfall 0831	Kommunen prognos 2021	Kommunen 2020
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		70,0	37,4	47,9
Avskrivning		14,9	23,9	22,0
Nedskrivning		0,0	0,0	0,1
Justering för leasingbilar		2,4	3,7	2,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Kostnadsförd avsättning - pensioner		1,0	1,0	-0,3
Övriga poster ökning (+) minskning (-)		-0,4	-0,4	1,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		87,9	65,6	73,6
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar och förråd		-56,0	0,0	-4,4
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar		4,2	4,2	1,0
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		-28,2	0,0	19,3
Medel från den löpande verksamheten		-80,0	4,2	15,9
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-24,7	-55,7	-26,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,1	0,1	-73,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten		-24,6	-55,6	-99,1
Finansieringsverksamheten				
Upptagning av lån		0,0	0,0	0,0
Avbetalning av lån		0,0	0,0	-1,8
Ökning (-) minskning (+) av långfristiga fordringar		0,0	0,0	86,1
Ökning (+) minskning (-) av långfristiga skulder		2,4	2,4	0,0
Medel från finansieringsverksamheten		2,4	2,4	84,3
Årets kassaflöde				
Likvida medel vid årets början		137,3	137,3	62,6
Likvida medel vid årets slut	19	123,0	153,9	137,3

Balansräkning

Balansräkning, miljoner kronor	Not	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	10			1,3	1,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	285,6	277,4	1 332,3	1 341,6
Maskiner och inventarier	12	59,0	62,7	505,5	505,8
Leasingbilar	13	7,7	4,6	7,7	4,6
Pågående anläggningar	14	0,0	0,0	58,5	66,8
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	15	141,4	141,6	33,3	10,1
Summa anläggningstillgångar		493,7	486,3	1 938,6	1 930,7
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploateringsfastigheter	16	6,1	10,3	8,0	15,1
Fordringar					
Långfristiga fordringar	17	3,4	3,4	7,8	2,0
Kortfristiga fordringar	18	192,9	136,9	241,2	215,8
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	19	123,0	137,3	215,6	264,7
Summa omsättningstillgångar		325,4	287,9	472,6	497,6
Summa tillgångar		819,1	774,2	2 411,2	2 428,3
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	20, 21				
Årets resultat		70,0	47,9	92,4	31,7
Resultatutjämningsreserv		23,1	23,1	23,1	23,1
Övrigt eget kapital		445,1	397,1	751,8	700,4
Justering ingående kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital		538,2	468,1	867,3	755,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	16,4	15,4	16,4	15,4
Andra avsättningar	23	3,3	3,7	66,9	64,9
Summa avsättningar		19,7	19,1	83,3	80,3
Skulder					
Långfristiga skulder	24	4,8	2,4	1096,5	1 135,5
Kortfristiga skulder	25	256,3	284,6	364,1	457,3
Summa skulder		261,1	287,0	1 460,6	1 592,8
Summa eget kapital och skulder		819,1	774,2	2 411,2	2 428,3
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	26	1 117,7	1 148,3		
Pensionsförpliktelser	27	417,4	415,2	417,4	415,2
Ställda säkerheter					
Soliditet		65,7%	60,5%	36,0%	31,1%
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		14,8%	6,8%	18,7%	14,0%

Nothänvisningar

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-08-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Kommunens totala intäkter			261,9	273,3
Försäljningsintäkter	13,4	16,5		
Taxor och avgifter	32,0	31,9		
Hyror och arrenden	16,0	16,4		
Driftbidrag från staten	62,4	69,2		
Ersättning från Försäkringskassan (intäkter SFB*)	51,7	51,5		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	41,7	37,2		
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0		
Realisationsvinster	0,2	0,0		
Intern barnomsorgs/hemtjänst intäkt	44,5	50,6		
Avgår interna intäkter		0,0		
Bolagskoncernens totala intäkter			324,5	293,8
Avgår koncerninterna intäkter			-117,5	-112,4
Summa	261,9	273,3	468,9	454,7
* SFB, ersättning betalas ut av försäkringskassan till assistansutföraren. Intäkten för de 20 första timmarna per vecka ska betalas tillbaka, vilket genererar en kostnad som ingår i not 2				
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Kommunens totala kostnader			-984,8	-976,3
Personal	-576,6	-569,1		
Pensioner	-54,4	-53,7		
Varor och tjänster	-115,6	-115,2		
Bidrag	-15,6	-16,3		
Köp av verksamhet	-91,2	-83,7		
Hyror och lokalkostnader	-86,9	-87,5		
Intern barnomsorgs/hemtjänst kostnad	-44,5	-50,6		
Avgår interna kostnader				
Bolagskoncernens totala kostnader			-224,4	-196,8
Avgår koncerninterna kostnader			117,5	112,4
Summa	-984,8	-976,2	-1091,7	-1060,7
Not 3 Avskrivningar				
Fastigheter och anläggningar	-6,7	-6,5	-78,7	-76,0
Maskiner och inventarier	-8,2	-8,1	0,0	0,0
Leasingbilar	-2,4	-1,4	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Goodwill	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-17,3	-15,9	-78,7	-76,0

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-08-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-08-31
Not 4 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	561,8	556,8	561,8	556,8
Slutavräkning*	12,5	-10,3	12,5	-10,3
Summa	574,3	546,5	574,3	546,5
<i>* Avräkningsbelopp kronor per invånare SKR:s cirkulär 21:31 respektive 20:32</i>				
Preliminär avräkning föregående år	-518	-645	-518	-645
Preliminär avräkning innevarande år	755	-368	755	-368
Not 5 Generella statsbidrag				
Utjämningsbidrag inkomstutjämning	126,8	126,4	126,8	126,4
Utjämningsbidrag/avgift kostnadsutjämning	16,1	10,0	16,1	10,0
LSS utjämningsbidrag/avgift	20,2	20,4	20,2	20,4
Regleringsbidrag	35,3	12,1	35,3	12,1
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	26,2	24,3	26,2	24,3
Övriga generella bidrag från staten*	6,8	31,7	6,8	31,7
Summa	231,4	224,9	231,4	224,9
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,5	1,0	0,0	2,7
Ränta revers Eksjö Kommunfastigheter AB	0,0	0,2	0,0	0,2
Intäkter borgen	4,6	3,7	1,7	3,7
Överskottsfond KPA	0,0	0,0	0,0	0,0
Överskottsfond Skandia	0,0	0,0	0,0	0,0
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	5,1	5,0	1,7	6,7
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0	-7,6	-9,5
Bokfört värde andelar	-0,1	0,0	0,0	0,0
Ränta pensionskostnader	-0,2	-0,3	0,0	-0,3
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,4	0,0	-0,4
Summa	-0,6	-0,6	-7,6	-10,2
Not 8 Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt för året	0,0	0,0	0,0	-0,3
Uppskjuten skatt	0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	-0,3

* I övriga generella statsbidrag 2020-08-31 ingår bland annat extra generella statsbidrag som beslutats om under året och ska täcka bland annat lägre skatteintäkter på grund av coronapandemin. Dessa statsbidrag om totalt 26,3 miljoner kronor har periodiserats med 1/12 per månad under året.

Not hänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-08-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-08-31
Not 9 Årets resultat				
Resultat före skatt	70,0	57,0	98,4	0,0
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	70,0	57,0	98,4	85,7
Not 9b Resultatutredning, ej relevant att göra resultatutredning på delårsresultatet				

Not hänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-12-31
Anläggningstillgångar				
Not 10 Immateriella anläggningstillgångar				
Goodwill, Byggnadsfirma Stridh & Son AB			1,3	1,8
Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Kommunens tillgångar			285,6	277,4
Markreserv	17,5	17,5		
Verksamhetsfastigheter	24,9	22,8		
Fastigheter för affärsverksamhet	6,8	6,8		
Publika fastigheter	184,5	182,4		
Fastigheter för annan verksamhet	2,3	2,4		
Exploateringsmark	49,6	45,5		
Pågående arbete	0,0	0,0		
Bolagens tillgångar	0,0	0,0		
Byggnader och mark	0,0	0,0	1046,7	1064,2
Summa	285,6	277,4	1332,3	1341,6
Akkumulerade ingående anskaffningsvärden	475,9	459,5		
Akkumulerade ingående avskrivningar	-198,4	-188,5		
Ingående bokfört värde	277,5	271,0	1341,6	1247,6
Avyttring/utrangering/värdejustering		-0,5	0,0	-16,9
Nyanskaffningar	14,7	16,6	62,4	164,3
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0	0,0	44,6
Årets avskrivning	-6,6	-9,7	-71,7	-56,4
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	-37,7
Bidrag byggnader	0,0	0,0	0,0	-3,9
Utgående bokfört värde	285,6	277,4	1332,3	1341,6

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-12-31
Not 12 Maskiner och inventarier				
Kommunens tillgångar			59,0	62,7
Maskiner, inventarier	59,0	62,7		
Bolagens tillgångar				
Maskiner och andra tekniska anläggningar			441,1	429,1
Inventarier, verktyg och installationer			5,4	14,1
Summa	59,0	62,7	505,5	505,8
Akkumulerade ingående anskaffningsvärden	245,4	235,1		
Akkumulerade ingående avskrivningar	-182,8	-169,8		
Ingående bokfört värde	62,6	65,3	505,8	507,7
Avyttring/utrangering/värdejustering	0,0	0,0	0,0	-1,1
Nyanskaffningar	4,6	9,6	6,7	51,8
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	0,0	0,0	1,0
Årets avskrivning	-8,2	-12,2	-7,0	-53,6
Utgående bokfört värde	59,0	62,7	505,5	505,8
Not 13 Leasingbilar				
Totalt värde förfaller inom 1 år	4,2	2,0	4,2	2,0
Totalt värde förfaller inom 1–5 år	4,9	2,4	4,9	2,4
Nuvärde förfaller inom 1 år	4,2	2,0	4,2	2,0
Nuvärde förfaller inom 1–5 år	4,8	2,3	4,8	2,3
Leasingbilar				
Akkumulerat ingående anskaffningsvärde	10,2	10,1	10,2	10,1
Anskaffningar	5,4	0,0	5,4	0,0
Akkumulerade ingående avskrivningar	-5,5	-3,5	-5,5	-3,5
Avskrivningar	-2,4	-2,0	-2,4	-2,0
Bokfört värde	7,7	4,6	7,7	4,6
Not 14 Pågående anläggningar				
Ingående redovisat värde			66,8	132,1
Överfört till färdigställda materiella anläggnings- tillgångar			-8,3	-119,9
Under året nedlagda kostnader				54,6
Utgående redovisat värde			58,5	66,8
Not 15 Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
<i>Aktier</i>				
Aktier i Eksjö Stadshus AB	133,3	133,4		
Aktier i eksjo.nu	0,3	0,3		
Aktier i övriga bolag	0,1	0,1		
Summa aktier	133,7	133,8		

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-12-31
<i>Andelar</i>				
Säkerhetsfonder hos Kommunkredit	0,0	0,1	0,1	0,1
Kreditgarantiföreningar	0,1	0,1	0,1	0,1
Andelar i ekonomiska föreningar	0,4	0,4	0,4	0,4
Andel i Kommuninvest*	4,0	7,2	4,0	7,2
Andelar i övriga intresseföretag	0,0	0,0	24,8	1,6
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	0,7	0,7
Förlagslån Kommuninvest	3,2	0,0	3,2	0,0
Summa andelar	7,7	7,8	33,3	10,1
*se särskild kommentar				
Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	141,4	141,6	33,3	10,1
Not 16 Förråd/exploateringsfastigheter				
Förråd och varulager	0,1	0,1	8,0	4,8
Exploateringsfastigheter	6,0	10,2	0,0	10,3
Summa	6,1	10,3	8,0	15,1
Not 17 Långfristiga fordringar				
Eksjö Stadshus AB/AB Eksjö Industribyggnader	3,3	3,3	0,0	0,0
Soldaternas vänner	0,1	0,1	0,0	0,0
Övriga fordringar	0	0	7,8	2,0
Utgående redovisat värde	3,4	3,4	7,8	2,0
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	14,1	10,9	32,0	33,0
Fordringar hos staten	62,6	81,8	62,6	81,8
Övriga kortfristiga	42,0	7,4	42,4	12,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	74,2	36,8	104,2	88,9
Utgående redovisat värde	192,9	136,9	241,2	208,2
Not 19 Kassa och bank				
Kassa	0,1	0,2	0,1	0,2
Bank och plusgiro	122,9	137,1	215,5	264,5
Summa	123,0	137,3	215,6	264,7
Not 20 Eget kapital				
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	468,1	420,2	755,2	737,5
Justeringspost	0,0	0,0	19,7	-14,0
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument- återföring uppskrivning av Kommuninvest 2015	0,0	0,0	0,0	0,0
Byte av redovisningsprincip för redovisning av investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	70,0	47,9	92,4	31,7
Utgående balans	538,2	468,1	867,3	755,2

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-12-31
Not 21 Resultatfonder Eksjö kommun				
<i>Resultatfonder</i>	<i>Före bokslut</i>	<i>Före bokslut</i>		
Kommunfullmäktige	0,1	-0,1		
Kommunstyrelse	0,3	0,0		
Kommunledningskontoret	3,6	3,5		
Samhällsbyggnadssektorn	4,0	-0,2		
Tillväxt- och utvecklingssektorn	-0,4	-0,3		
Barn- och ungdomssektorn	4,2	-30,5		
Sociala sektorn	0	-65,4		
Överförmyndaren	0	0		
Revisionen	0,1	0		
<i>Summa resultatfonder</i>	<i>11,7</i>	<i>-93,0</i>		
Övrigt rörelsekapital	43,5	78,2		
Utgående balans	55,2	-14,8		
Not 22 Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	15,5	15,5	15,5	15,5
Pensionsutbetalningar	-0,5	0,1	-0,5	0,1
Nyintjänad pension/förmånsbelopp/ personalförändring	0,1	-0,6	0,1	-0,6
Ränte- och basbeloppsuppräkring	0,2	0,3	0,2	0,3
Förändring av löneskatten	0,2	-0,0	0,2	-0,0
Övrigt	0,9	0,2	0,9	0,2
Utgående avsättning	16,4	15,5	16,4	15,5
Andel försäkring				
Del av pensionsförpliktelsen intjänade från och med 1998 (pensionsavsättning) som tryggats genom försäkring:	38,0	32,9	38,0	32,9
Utredningsgrad	99%	99%	99%	99%
Överskottsmedel				
Skandia	0,7	0,7	0,7	0,7
Totalt	0,7	0,7	0,7	0,7
Not 23 Andra avsättningar				
Uppskjutna skatter	0,0	0,0	63,6	61,2
Avsatt för återställande av deponi	1,2	1,6	1,2	1,6
Avsättning återställande av förskola	2,1	2,1	2,1	2,1
Summa andra avsättningar	3,3	3,7	66,9	64,9
Not 24 Långfristiga skulder				
Skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0	1091,7	1133,1
Långfristig leasingkund	4,8	2,4	4,8	2,4
Utgående redovisat värde	4,8	2,4	1096,5	1135,5

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen 2021-08-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-08-31	Koncernen 2020-12-31
Not 25 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	9,8	39,7	46,3	90,0
Checkräkningskredit	0	0,0	0,0	33,8
Övriga kortfristiga skulder	20,7	9,6	72,8	87,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	49,7	11,9	245,0	246,5
Skuld mervärdesskatt	1,3	1		
Personalens källskatt	16,9	16,8		
Förutbetalda statsbidrag	23,3	41,4		
Skuld fastighetsskatt	0,1	0,2		
Skuld skattekonto	0	0,0		
Leasingskuld	4,2	2,1		
Upplupna löner	15,7	15,9		
Upplupen semesterlön	33,3	54,3		
Skuld arbetsgivaravgift	23,1	18,9		
Upplupen löneskatt	26,3	15,9		
Avgiftsbestämda pensionspremier	22,7	32,3		
Förutbetalda skatteintäkter	9,2	24,6		
Utgående redovisat värde	256,3	284,6	364,1	457,3
Not 26 Borgensförbindelser				
<i>Kommunala företag</i>				
Eksjö Energi AB	315,2	320,6		
Eksjöbostäder AB	351,0	311,0		
Eksjö Kommunfastigheter AB	348,8	348,8		
Byggnadsfirma Stridh och son AB	0,0	40,0		
AB Eksjö Industribyggnader	95,5	103,5		
Eksjö Stadshus AB	0,0	18,0		
<i>Summa kommunala företag</i>	<i>1 110,5</i>	<i>1 141,9</i>		
Bostadslån ansvarsförbindelser	0,0	0,0		
Höglandets kommunalförbund	5,9	4,6		
Övriga förpliktelser	1,3	1,7		
Summa borgensförbindelser	1 117,7	1 148,2		
Not 27 Pensionsförpliktelser inom linjen				
Ingående ansvarsförbindelse	415,2	420,5	415,2	420,5
Pensionsutbetalningar	-13,0	-19,4	-13,0	-19,4
Nyintjänad pension	0,0	1,0	0,0	1,0
Ränte- och basbeloppsuppräkning	5,0	9,9	5,0	9,9
Förändring av löneskatten	0,4	-1,0	0,4	-1,0
Förändring av försäkringstekniska grunder	8,6	-1,7	8,6	-1,7
Övrigt	1,2	6,0	1,2	6,0
Utgående ansvarsförbindelse	417,5	415,2	417,5	415,2

Nothänvisningar, miljoner kronor	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
<p>Not 28 Särredovisning enligt LKBR, kostnad för revision, tusen kronor</p> <p>Sakkunnigt biträde, granskning av delårsrapport och årsredovisning.</p> <p>Förtroendevalda revisorer, sammanträdesarvoden i samband med granskning av delårsrapport och årsredovisning 2019</p> <p><i>Upplysning ska lämnas första året 2019.</i></p> <p>Not 29 Särredovisning enligt LKBR, fjärrvärme, elnät och VA</p> <p>Särredovisning upprättas för fjärrvärme enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och elnät enligt ellagen (1997:857) och lämnas till Energimarknadsinspektionen.</p> <p>Särredovisning upprättas för VA enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.</p> <p>Särredovisningar för fjärrvärme, elnät och VA finns tillgängliga hos Eksjö Energi AB.</p>				

Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar

Tillämpning av RKR:s rekommendationer (RKR, Rådet för kommunal redovisning)

R1 Bokföring och arkivering

Rekommendationen ska följas i sin helhet.

R2 Intäkter

Schablonbidrag från migrationsverket betalas ut under 2 år, den del som avser försörjningsstöd redovisas över 3,5 år med hänvisning till RIR 2014:15, prop 1989/90:105. Vilket är i enlighet med rekommendationen. Enligt rekommendationen ska statsbidrag redovisas enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner. Om bidraget eller kostnadsersättningen avser två eller flera redovisningsperioder men det inte framgår hur mycket av bidraget eller kostnadsersättningen som avser respektive period, ska bidraget periodiseras med jämn fördelning från och med den tidpunkt då bidraget enligt restriktionerna får börja intäktsredovisas till och med den tidpunkt då hela bidraget ska vara intäktsredovisat.

Skolmiljarden redovisas som generellt statsbidrag. För nytt permanent statsbidrag för äldreomsorgen 2021 har olika besked kommit om det ska klassificeras som generellt eller riktat. Enligt uppgift ska RKR komma med direktiv i frågan under hösten. I delårsrapporten redovisas äldreomsorgsbidraget som riktat statsbidrag men en omklassificering kommer troligen att ske till bokslutet.

R3 Immateriella anläggningstillgångar

Rekommendationen är inte aktuell detta år.

R4 Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar. Exempel på avskrivningstider

Inventarier	3–10 år
Fordon	5 år
Räddningsfordon	20 år
Idrottsanläggningar	20 år

Ett halvt prisbasbelopp tillämpas som beloppsgräns för aktivering av inventarier.

Avskrivningar påbörjas månaden efter avslutad anskaffning.

Komponentavskrivning

Eksjö kommun använder sig från och med bokföringsåret 2015 av komponentavskrivning. Byggnader med väsentligt restvärde är uppdelade i följande komponenter och avskrivningstider:

- stomme, 60 år
- fasad, yttertak, ledningsnät VS ventilation, 40 år
- fönster, papptak, ledningar, el med mera, 30 år
- entrépartier, ventilationsaggregat med mera, 20 år
- styr och regler, belysning med mera, 15 år
- inbrottslarm, ut- och invändig målning med mera, 10 år

De stora objekten inom Gator och vägar är uppdelade i följande komponenter och avskrivningstider:

- slitlager, 30 år
- asfalt/grus, 40 år
- förstärkningslager – oändlig nyttjandetid

Det största objektet, utgörande 32 procent av totala restvärdet inom Trafikbelysning, är uppdelat i följande komponenter och avskrivningstider:

- armatur, 20 år
- stolpe, 30 år

Kommunen hyr större delen av sina lokaler av Eksjö kommunfastigheter AB, ett helägt kommunalt fastighetsbolag som från och med 2014 tillämpar komponentavskrivning.

R5 Leasing

Kommunens leasingavtal för fordon klassificeras från och med 2017 som finansiell leasing.

R6 Nedskrivningar

Nedskrivningar har inte gjorts vid delårsbokslutet

R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella tillgångar utgörs av aktier i koncernföretag, övriga aktier, andelar och långfristiga fordringar. Samtliga klassificeras som anläggningstillgångar.

Kommunen har utöver leasingkulder inga långfristiga skulder. Bolagen har låneskulder.

R8 Derivat och säkringsredovisning

Rekommendationen är inte tillämplig detta år.

R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Ingående avsättning för återställande av deponi uppgick till 1,6 miljoner kronor (mnkr). Under året har 0,4 mnkr nyttjats till täckning av Gyesjödeponin. Eksjö energi har avsatt resterande medel. Bedömning har gjorts av Eksjö Energi AB att avsätta medel per 2020-12-31 är korrekta för sluttäckning av deponin.

Ingående avsättning för återställande av förskola i Kvarnarp till lägenheter är 2,1 mnkr efter kalkylerade kostnader från Eksjöbostäder AB. Återställandet beräknas ske 2022.

Avsättningar för pensioner specificeras i not 22.

Ansvarsförbindelser

Redovisat belopp för borgensförbindelser avser utnyttjad del av beviljad borgen.

R10 Pensioner

Pensionsskulden redovisas i överensstämmelse med kommunal redovisningslag enligt den så kallade blandmodellen där pensionsrätt intjänad till och med 1997 tas upp som ansvarsförbindelse. Avsättning till pensioner och pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till totalt 417,4 mnkr. Beloppen har återlånats, inga placeringar av pensionsmedel finns.

R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster

I delårsbokslut 2021 bedöms inga poster som extraordinära.

R12 Byte av redovisningsprinciper med mera

Byte av redovisningsprinciper har inte skett vid delårsbokslutet.

R13 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys har upprättats med indirekt metod. Rader har specificerats direkt i kassaflödesanalysen istället för i notform.

R14 Drift- och investeringsredovisning

Rekommendationen följs.

R15 Förvaltningsberättelse

Rekommendationen följs.

R16 Sammanställda räkenskaper

Den sammanställda redovisningen har upprättats med proportionell konsolidering. I de fall kommunen äger delar av ett bolag har resultat- och balansräkningen

räknats om med hänsyn till kommunens ägarandel. Obeskattade reserver räknas som eget kapital, uppskjuten skatt redovisas som avsättning. Alla interna mellanhavanden mellan enheterna elimineras.

Utöver bolagen i Stadshuskoncernen ingår Höglandets kommunalförbund, där kommunen har 18,6 procent samt Eksjö.nu där kommunen har 48,93 procent.

R17 Delårsrapport

Delårsrapport har upprättats och rekommendationen följs. Även sammanställd redovisning har upprättats vid delårsrapporten även om det inte är ett lagkrav eller ingår i rekommendationen.

R18 Övriga upplysningar som ska lämnas i not

Uppges inte i delårsrapporten.

Begreppsförklaringar

Resultaträkningen visar årets resultat och hur det uppkommit. Det visar även förändringen av det egna kapitalet, som även kan utläsas genom att jämföra årets balansräkning med föregående års.

Kassaflödesanalysen redovisar inbetalningar och utbetalningar det vill säga hur medel anskaffas och hur dessa använts. Här visas hur den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten påverkat årets kassaflöde.

Balansräkningen redovisar kommunens finansiella ställning vid årsskiftet. Den visar vilka tillgångar kommunen har och hur dessa finansieras, med skulder eller med eget kapital.

Tillgångarna indelas i omsättningstillgångar (kontanter, kortfristiga fordringar och förråd) och anläggningstillgångar (till exempel fastigheter, inventarier, maskiner, långfristiga fordringar). Tomtmark som anskaffats i avsikt att säljas vidare redovisas som omsättningstillgång.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder. Eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna anger kommunens **soliditet**, det vill säga hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller förfallotidpunkt inte är helt bestämd.

