



Eksjö kommuns årsredovisning 2019

Innehåll

Inledning

- 2 Inledning och sammanfattning
- 4 Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

- 8 Översikt över verksamhetens utveckling
- 9 Fem år i sammandrag
- 10 Den kommunala koncernen
- 12 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 15 Händelser av väsentlig betydelse
- 16 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 17 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 25 Uppföljning av kommunfullmäktiges övergripande mål
- 36 Balanskravsresultat
- 37 Väsentliga personalförhållanden
- 41 Förväntad utveckling

Ekonomisk redovisning

- 44 Resultaträkning
- 45 Kassaflödesanalys
- 46 Balansräkning
- 47 Nothänvisningar
- 54 Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar

Drift- och investeringsredovisning

- 58 Driftredovisning och investeringsredovisning

Verksamhetsöversikt

- 64 Politisk organisation
- 65 Kommunledningskontoret
- 68 Samhällsbyggnadssektorn
- 72 Barn- och utbildningssektorn
- 76 Sociala sektorn
- 80 Tillväxt- och utvecklingssektorn
- 84 Kommunrevisionen
- 85 Eksjö Stadshus AB
- 86 Eksjöbostäder AB
- 87 Eksjö Kommunfastigheter AB
- 88 AB Eksjö Industribyggnader
- 89 Byggnadsfirma Stridh och Son AB
- 90 Eksjö Energi AB
- 91 eksjö.nu AB
- 92 Höglandsförbundet

Bilagor

- 96 Bilaga 1 - Styrkort 2019
- 101 Bilaga 2 - Diagram över respektive perspektiv

Inledning

Kommunens och koncernens verksamhet och ekonomi följs upp i årsredovisningen. Kommunens årsredovisning innehåller en sammanställd redovisning där kommunens resultat- och balansräkningar är sammanställda med de juridiska personer som kommunen har ett betydande inflytande i, dvs kommunalt ägda bolag och förbund. Årsredovisningen innehåller också en översiktlig beskrivning av verksamheten i kommunalt ägda bolag och förbund. Bestämmelser om årsredovisning 2019 regleras i lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning

Koncernen redovisar ett överskott på 34 mnkr för 2019, därav är kommunens resultat ett överskott på 23,2 mnkr. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet och återställer del av tidigare års negativa balanskravsresultat.

Den samlade bedömningen av målpåföljelsen av kommunens verksamhetsmål är att samtliga verksamhetsområden inte har uppfyllt kommunfullmäktiges verksamhetsmässiga mål för 2019. Kommunfullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppnås delvis.

Positivt är att resultatet är ett överskott efter två år med underskott och att nettokostnaderna ökat mindre än skatteintäkterna vilket krävs för att kommunens ekonomi åter skulle nå balans. En ekonomi i balans är en förutsättning för att kommunen även i fortsättningen kan tillhandahålla välfärdstjänster av god kvalitet.



Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige avseende det gångna verksamhetsåret.

Fotografer, omslagsbilder: DUO Fotografi, Johan Lindqvist
Övriga bilder: DUO Fotografi, Karin Nordin samt bilder från Mostphotos
Produktion: Ekonomiavdelningen, kommunikationsavdelningen · mars 2020



Kommunstyrelsens ordförande

När den här ledaren skrivs pågår ett intensivt arbete i såväl vår egen kommun, som nationellt och internationellt, med att vidta åtgärder som avser att minska smittspridningen av coronaviruset, covid-19. Detta samtidigt som vi behöver beakta att det inte bara är liv och hälsa som står i fokus. Vi behöver också vidta åtgärder för att hantera följdverkningarna, till exempel för vårt näringsliv. Exakt vilka konsekvenser denna pandemi får vet vi inte idag. Situationen är komplex, och svaren kommer först längre fram. Nästa år kommer vi att få göra ett bokslut på 2020 där både hantering och resultat kommer att analyseras och sammanställas. Därmed lämnar vi den situation vi befinner oss i just nu, och tittar närmare på 2019.

Efter två år med negativa resultat kan vi för 2019 redovisa ett resultat för kommunen som motsvarar 2,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Detta är lägre än det budgeterade resultatmålet på 2,5 procent, men överstiger ändå 2 procent som brukar ses som ett riktmärke för god ekonomisk hushållning. Genom att redovisa ett överskott på 23,2 miljoner kronor uppfyller vi det lagstadgade balanskravet och återställer en del av tidigare års negativa resultat. Även om vi inte helt når en budget i balans så är en negativ trend nu bruten. Detta är ett resultat som vi har uppnått tillsammans. Det har gjorts ett fantastiskt arbete i de kommunala verksamheterna där förändringar i arbetssätt har möjliggjort minskade kostnader.

För nionde året i rad växte Eksjö kommuns folkmängd och uppgick den 31 december 2019 till 17 753 invånare. Det är en ökning med 86 nya invånare. Befolkningen har därmed fortsatt att öka, men i en lägre takt än tidigare. Ökningen beror dels på ett positivt födelseöverskott och dels på större inflyttning än utflyttning. Den ökande befolkningen innebär stora möjligheter för vår kommun, bland annat för att kunna möta det ökade rekryteringsbehovet inom både offentlig och privat sektor.

Under 2019 har både offentlig och privat sektor fortsatt att satsa i vår kommun. Kommunen fortsätter att planera för fler bostäder och med att ta fram detaljplaner för nya områden. En målsättning har varit att 210 stycken bostadslägenheter ska påbörjas under senaste treårsperioden (2017–2019). Resultatet för perioden uppgick till 250 stycken, vilket är mycket positivt. Under 2019 påbörjades byggnationen av den nya fastigheten i kvarteret Ciselören. Inflyttning är beräknad till juni 2020. Försäljningar av villatomter sker kontinuerligt.

Under 2019 färdigställdes om- och tillbyggnaden av Prästängsskolan i Eksjö. En ombyggnation har också genomförts av gymnasiesärskolan. Under 2019 har de tre grundskolorna i Eksjö tätort med förskoleklass till årskurs sex utökats med en klass vardera. För att möta det ökade elevantalet har paviljonger ställts upp både vid dessa skolor och vid Furulundsskolan i Mariannelund. 2019 byggdes en

ny gruppbostad enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) med sex lägenheter. Ytterligare en gruppbostad planeras under 2020 för att möta upp behovet av boende och för att minska våra externa placeringar.

Utöver detta fortlöper Region Jönköpings läns arbete med om- och tillbyggnationen av Högländssjukhuset i Eksjö som planeras att tas i bruk under 2020. 2019

har också inneburit satsningar inom näringslivet. I december stod till exempel Eksjö Motorcentrums nya bilhall klar i Abborrhavik, och Friskis & Svettis storsatsar med en egen anläggning i Eksjö tätort.

Eksjö kommuns starka föreningsliv är inte bara viktigt för folkhälsoarbetet, utan bidrar också till att skapa gemensamma mötesplatser för både barn, unga och vuxna. Att Eksjö kommun är en stark kultur- och evenemangskommun, där vi årligen får ta del av en mångfald av konserter, utställningar, sommarteatrar och idrottsevenemang, som gynnar både handel, restauranger och boenden, ökar vår attraktivitet. Ett fortsatt stöd till våra betydelsefulla föreningar och evenemang är därför prioriterat. Under 2019 renoverades ishallen på Storegårdsområdet med en nyanlagd ispist och nya effektivare kylaggregat. En välkommen åtgärd för de föreningar som nyttjar vår ishall.

Trots ett mycket gott arbete kan vi nu inte luta oss tillbaka. Att hålla koll på våra intäkter och kostnader är ett kontinuerligt arbete som inte kan släppas i tron att vi nu är klara. Vi har ett arbete att göra fortsatt för att kunna återställa tidigare års negativa resultat. Vi behöver fortsätta att vara medvetna om hur våra arbetssätt påverkar resultatet, och fortsätta arbeta i påbörjad riktning.

Även om vi just nu möter för oss helt nya utmaningar i samhället kan vi se att utvecklingen generellt går framåt i Eksjö kommun. Den samverkan som finns inom kommunkoncernen och mellan föreningsliv, näringsliv och andra aktörer är ovärderlig. Det är genom ett gott samarbete och smarta vägval som vi kan lyckas med de utmaningar vi står inför och fortsätta att arbeta för en god utveckling i vår kommun.

Annelie Hägg, kommunstyrelsens ordförande





Förvaltningsberättelse

8	Översikt över verksamhetens utveckling
10	Den kommunala koncernen
12	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
15	Händelser av väsentlig betydelse
16	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
17	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
25	Uppföljning av kommunfullmäktiges övergripande mål
36	Balanskravsresultat
37	Väsentliga personalförhållanden
41	Förväntad utveckling

Översikt över verksamhetens utveckling

Årets resultat för koncernen 2019 var 34,0 mnkr. Nedan visas i tabellform utvecklingen de senaste fem åren för koncernen och kommunen. Resultatet för koncernen totalt är i nivå med de senaste åren men 2019 var bolagskoncernens resultat lägre och kommunens högre än de senaste åren. 2016 var resultatet högt på grund av statsbidrag för flyktingmottagning och 2017 på grund av försäljning av fastigheter i Eksjöbostäder AB. Kommunen har två år med negativa resultat bakom sig, 2019 vändes det till ett positivt resultat på 23,2 mnkr. Sektorerna håller inte helt sin driftbudget men underskottet har minskat mot tidigare år. Intäkterna har varit högre på grund av ett positivt utfall av kommunalekonomiskt utjämningsbidrag vilket bidragit till kommunens positiva resultat.

Befolkningen har 2019 fortsatt att öka men i en lägre takt än tidigare. Befolkningsökningen har påverkan på både intäkter och kostnader för den kommunala verksamheten. Investeringarna i koncernen påverkas också då behovet av både bostäder och lokaler till förskolor och skolor ökat. Investeringarna i koncernen har ökat de senaste två åren.

Antalet anställda i kommunen har minskat de senaste två åren. I samband med ett ökat flyktingmottagande i kommunen ökade antalet anställda 2015–2017. I takt med att mottagandet minskat och kommunens ekonomi inte varit i balans 2017–2018 har antalet anställda minskat. Antalet anställda i bolagen är oförändrat.

Fem år i sammandrag

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal invånare	17 753	17 677	17 416	17 129	16 790
Antal anställda <i>koncernen</i>	2 071	2 086	2 112	2 026	1 995
Antal anställda <i>kommunen</i>	1 902	1 917	1 943	1 857	1 826
Utdebitering kommun och region	34,02	33,52	33,52	33,52	33,47
-därav kommunen	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Årets resultat mnkr, koncernen	34,0	29,1	46,8	62,5	30,7
Årets resultat mnkr, kommunen	23,2	-9,8	-25,9	39,1	20,2
Verksamhetens intäkter mnkr koncernen	720,1	668,7	635,7	665,8	692,7
Verksamhetens intäkter mnkr kommunen	333,6	349,3	378,1	392,7	425,5
Verksamhetens kostnader mnkr koncernen	1 644,7	1 545,0	1 517,1	1 453,0	1 438,8
Verksamhetens kostnader mnkr kommunen	1 376,7	1 380,0	1 383,4	1 305,4	1 282,3
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 086,8	1 035,3	989,9	957,6	887,7
Avvikelse sektorernas driftbudget mnkr	-13,4	-29,1	-55,6	-5,0	1,4
Nettokostnader inkl finansnetto/ skatteintäkter + kommunal utjämning % kommunen	98,0	101,0	102,6	95,9	97,7
Nettoinvesteringar mnkr, koncernen	242	211	178	200	125
Nettoinvesteringar mnkr, kommunen	27	31	42	56	22
Skattefinansieringsgrad av nettoinvest %	187	42	-22	101	178
Långfristiga skulder mnkr koncernen ¹	1 088,6	1 108,5	984,2	897,6	902,1
Långfristiga skulder mnkr kommunen ¹	21,7	23,6	21,0	20,5	19,5
Eget kapital mnkr koncernen ²	737,4	712,5	684,4	672,2	574,8
Eget kapital mnkr kommunen ²	420,2	406,9	416,7	442,6	403,6
Soliditet % koncernen ²	31,4	31,9	33,2	33,7	30,7
Inkl hela pensionsåtagandet % koncernen	13,5	12,5	11,8	9,3	5,6
Soliditet % kommunen ²	59,5	56,9	60,6	64,0	63,6
Inkl hela pensionsåtagandet % kommunen ³	-0,0	-5,3	-3,5	-1,6	-10,3

1) inkl avsättningar

2) Ny redovisningslag from 2019 medförde nedskrivning av innehav i Kommuninvest, omräkning har skett för 2018 och framåt

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 kap 13§ LKBR.

Kommunens helägda bolag är samordnade i Stadshuskoncernen med moderbolaget Eksjö stadshus AB. Där ingår också de delägda bolagen Eksjö Fordonsutbildning AB (40 procent) och Itolv AB (35 procent). Kommunen är också delägare i eksjö.nu (48,9 procent) och medlem i Höglandsförbundet (18,6 procent). Under året har AB Eksjö Industribyggnader förvärvat samtliga aktier i det tidigare delägda bolaget Skruven fastighetsbolag i Mariannelund AB.

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/ grundskola/fritidshem, gymnasieskola/gymnasieskola, kost i förskola och skola, öppen ungdomsverksamhet.

Samhällsbyggnadssektorn

Mätning, mark- och exploatering, 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

Tillvaratar 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.

Byggnadsfirma Stridh och son AB

Nybyggnad av bostäder och affärslokaler.

AB Eksjö Industribyggnader (med dotterbolag Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB)

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Eksjö Fordonsutbildning AB (40 % ägs av Eksjö Stadshus AB)

Gymnasieskola.

Itolv AB (35 % ägs av Eksjö Stadshus AB)

Förvalta byggnader för näringsverksamhet.

Höglandsförbundet (18,6 % ägs av Eksjö kommun)

IT, familjerätt och kompetens.

eksjö.nu (48,93 % ägs av Eksjö kommun)

Näringslivsutveckling.

Eksjö kommunkoncern

Kommunen	Koncernbolag	Samägda bolag/ organisationer
Kommunstyrelsen	Eksjö Stadshus AB (moderbolag)	eksjö.nu (48,93 %)
Barn- och utbildnings- nämnden/beredningen	Eksjö Energi AB med dotterbolagen Eksjö Elnät AB Eksjö Energi Elit AB	Höglandsförbundet (18,6 %)
Samällsbyggnads- nämnden/beredningen	Eksjö Kommunfastigheter AB	
Socialnämnden/ beredningen	Eksjöbostäder AB	
Tillväxt- och utvecklings- nämnden/beredningen	Byggnadsfirma Stridh och son	
	AB Eksjö Industribyggnader med dotterbolag Skruven fastighetsbolag i Mariannelund AB	
	Eksjö Fordonsutbildning AB (40 %)	
	Itolv AB (35 %)	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk utveckling, befolkning, bostäder och arbetsmarknad

De två viktigaste förutsättningar för kommunens intäkter i form av skatteintäkter och bidrag är tillväxten i Sverige som påverkar rikets skatteunderlag och befolkningsutvecklingen i kommunen. Kritiskt för befolkningsutvecklingen i kommunen är tillgången på bostäder och arbeten. I detta avsnitt beskrivs dessa viktigaste förutsättningar och kritiska faktorer.

Ekonomisk utveckling

Under 2019 stagnerade konjunkturen då BNP-tillväxten (bruttonationalprodukten) bromsade in. Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserar ännu lägre utveckling av BNP-tillväxten under 2020 och bedömer att Sverige under slutet av 2020 kommer att nå en mild lågkonjunktur.

Skatteunderlagstillväxten 2019 var, trots en stagnerande konjunktur relativt god på grund av att den genomsnittliga timlönen i nationalräkenskaperna, som påverkar skatteunderlaget, var hög. Skatteunderlagstillväxten prognostiseras för 2020 och 2021, med en lägre konjunktur, att minska och nå den lägsta reala ökningstakten på tio år. Det betyder att skatteintäkterna fortfarande kommer att öka varje år men inte med lika stor ökning som de senaste åren.

Befolkning

Eksjö kommun ökade sin folkmängd med 86 invånare och folkmängden uppgår därmed till 17 753 invånare 2019-12-31. Ökningen beror dels på ett positivt födelseöverskott och dels på större

inflyttning än utflyttning. Sett till den relativa ökningen i länet hade Eksjö kommun den fjärde största ökningen i Jönköpings län.

Det gångna året föddes 174 barn, vilket är något färre än året innan då föddes 191 barn. Det föddes fler än vad det dog. Födelseöverskottet var positivt och uppgick 2019 till 19 invånare.

Andelen utrikesfödda 2019 uppgår 15,7 procent av befolkningen i Eksjö kommun. Motsvarande uppgift för länet och riket är 18,3 procent respektive 19,6 procent.

Liksom i flera andra kommuner så beror befolkningsökningen i hög grad på invandringen, men Eksjö kommun har även ett positivt flyttningsnetto mot länets kommuner, men förlorar mot övriga Sverige. Befolkningsökningen har börjat avmattas. Under den gångna femårsperioden ökade folkmängden som mest 2016 med 339 invånare.

Befolkningsökningen de senaste åren har inneburit att efterfrågan på såväl kommunal verksamhet som bostäder ökat vilket påverkat kommunens driftkostnader inom framförallt barn- och utbildningsnämnden och även koncernens investeringar.

Bostadsmarknad

En målsättning har varit att 210 bostadslägenheter ska påbörjas under senaste treårsperioden (2017–2019) och utfallet har varit 250. Bostadsförsörjningen är en fortsatt viktig fråga för kommunens utveckling. Det finns ett fortsatt behov av bostäder för att klara den prognostiserade befolkningsökningen framöver.

Det totala antalet bostadslägenheter i Eksjö kommun 2018-12-31* uppgick till 8 210 lägenheter.

Folkmängdens utveckling 2015–2019

År	Folkmängd	Årlig förändring	Födda	Döda	Födelsenetto	Inflyttade	Utflyttade	Flyttningsnetto
2015	16 790	192	185	189	-4	1 210	1 016	194
2016	17 129	339	172	212	-40	1 497	1 120	377
2017	17 416	287	198	241	-43	1 409	1 019	319
2018	17 667	251	191	205	-14	1 314	1 052	262
2019	17 753	86	174	155	+19	1 007	961	46

Källa: SCB

Antal lägenheter efter hustyp och år 2014–2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Småhus	4 625	4 649	4 753	4 799	4 846
Flerbostadshus	3 228	3 231	3 284	3 298	3 364
Summa lägenheter	7 853	7 880	8 037	8 097	8 210

*Bostadsbeståndet för 2019 redovisas av SCB 2020-04-23

Arbetsmarknad

De största arbetsplatserna inom Eksjö kommun återfinns inom den offentliga sektorn, där Höglandssjukhuset, Eksjö Garnison och Eksjö kommun har de flesta anställda. En stor del av kommunens pendling riktar sig just till dessa arbetsställen och branscher. Pendling sker också i viss omfattning till främst trä- och verkstadsindustri.

Eksjö kommun har under många år haft en större inpendling än utpendling. Inpendlingsöverskottet uppgår i snitt till 1 580 den gångna femårsperioden. Rörligheten på arbetsmarknaden har under samma femårsperiod ökat vilket framgår av att bruttopendlingen ökar från 5 288 till 5 956 mellan åren 2014–2018.

Kvinnorna står för den största nettopendling och de arbetar främst inom vård och omsorgssektorn.

Sammanfattning ekonomisk utveckling, befolkning, bostäder och arbetsmarknad

Skatteunderlagstillväxten beräknas bli lägre kommande period än de senaste tio åren. Skatteintäkterna kommer fortfarande att öka men i lägre takt. Befolkningsökningen bedöms mattas av, en ökning i befolkningen prognostiseras framåt men inte i samma takt som de senaste åren. Arbetsmarknadens inpendlingsöverskott tillsammans med rörligheten på arbetsmarknaden är en potential när det gäller befolkningsökningen. Behovet av bostäder för att möta befolkningsökningen bedöms fortfarande som stort.

Risker

Verksamhetsrisker

Kommunkoncernens verksamheter är personalintensiva och med en demografisk utveckling med ökade behov och efterfrågan på kommunala välfärdstjänster är kompetensförsörjning avgörande för att kunna tillgodose dessa tjänster. En kombination med att arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare (attrahera ny personal och behålla befintlig), minskad sjukfrånvaro (ökad närvaro) och ökad digitalisering med förändrade arbetssätt för att klara verksamheten när färre personal finns att tillgå.

En negativ utveckling av försörjningsstöd kunde ses under 2019, ett arbete för att vända utvecklingen har påbörjats och berör hela förvaltningen.

En negativ utveckling av interkommunal ersättning (IKE) har skett de senaste åren. Detta beror på att Eksjö gymnasium har för få elever från andra kommuner samtidigt som de elever från Eksjö kommun som väljer utbildningar på annan ort väljer utbildningar som är upp till tre gånger så dyra som vissa av Eksjö gymnasieskolas program. En handlingsplan för att hantera detta underskott ska tas fram med åtgärder kring både besparingar och offensiv marknadsföring.

Att behov av underhåll och reparationer av fastigheter och anläggningar följer plan och inte medför oförutsedda utgifter eller verksamhetsavbrott har betydelse ur risksynpunkt. Inom värme och vatten är konditionen på avfallspannan i Kraftvärmeverket och VA-nätet av stor betydelse.

Finansiella risker

I kommunkoncernen finns extern upplåning om 1 086,7 mnkr, vilken helt finns i Kommuninvest. Samtliga lån finns i bolagen.

Förvärvsarbetande pendlare (över 16 år)

2014–2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Inpendlare	3 375	3 598	3 684	3 736	3 803
Utpendlare	2 010	1 986	2 046	2 101	2 153
Nettopendling	1 365	1 612	1 638	1 635	1 650
Bruttopendling	5 385	5 584	5 730	5 837	5 956

Nettopendlingen fördelat på kön 2014–2018



Ränterisk

Det finns en risk att räntenivåerna stiger och ökar kostnaderna för bolagen. För att ha kontroll på att ränteförändringar inte slår igenom för snabbt på hela lånebeloppet ska maximalt 40 procent av lånen ha rörlig ränta enligt finanspolicyn.

Finansieringsrisk

En risk finns om det blir ett läge i omvärlden där det blir svårt att få låna och finansiera nya investeringar eller refinansiera befintliga lån. För att inte alla lån ska förfalla samtidigt anges i finanspolicyn att inom det närmsta året bör maximalt 50 procent av lånen förfalla, därefter maximalt 30 procent varje år samt att snittkapitalbindningen bör överstiga två år. Kommunen är också medlem i Kommuninvest vilket ökar möjligheterna att kunna låna även när det blir svårare i omvärlden.

Pensionsförpliktelser

Kommunen redovisar pensionsförpliktelser sedan 1998 med den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade före 1998 inte redovisas som en skuld på balansräkningen utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgick 2019 till 420,5 mnkr (434,0 mnkr). När pensioner som tjänats in före 1998 ska betalas ut belastas resultatet. Från och med 1998 redovisas avsättningar till pensioner på balansräkningen.

Kommunen finansierar pensionsförpliktelserna med försäkring 6 procent och resterande med återlånade medel, vilket innebär att medel inte placerats särskilt för pensioner.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelserna finns i not 22 och not 26 på sida 49 respektive sida 50.

	Kommunen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a) Avsättning inkl särskild löneskatt	15,5	15,9	15,5	15,9
b) Ansvarförbindelse inkl särskild löneskatt	420,5	434,0	420,5	434,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	27,8	20,0	27,8	20,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring och stiftelse)	463,8	469,9	463,8	469,9
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	27,8	20,0	27,8	20,0
varav överskottsmedel	0,4	1,3	0,4	1,3
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0			
Summa förvaltade pensionsmedel	27,8	20,0	27,8	20,0
Finansiering				
Återlånade medel	436,0	449,9	436,0	449,9
Konsolieringsgrad	6 %	4 %	6 %	4 %

Händelser av väsentlig betydelse

Större investeringar och försäljningar

Under året har den omfattande om- och tillbyggnad av Prästängsskolan som påbörjades 2017 färdigställts. En ombyggnation har också genomförts av gymnasieskolan. Under 2019 har de tre skolorna i Eksjö tätort med förskoleklass till årskurs sex utökats med en klass vardera. För att möta det ökade elevantalet har paviljonger ställts upp vid dessa skolor och även vid Furulundsskolan.

En ny gruppbostad Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) med sex lägenheter har uppförts och en enhet inom vård och omsorg har startat upp under året. Ytterligare en gruppbostad planeras det kommande året för att möta upp behov av boende och minska externa placeringar.

Ishallen på Storegårdsområdet har renoverats med nyanlagd ispist och nya effektivare kylaggregat.

Köken på Solgården i Ingatorp och på förskolan Blåsippan har totalrenoverats under året.

Uppförande av ny fastighet i kvarteret Cicelören har påbörjats under året. Det är en komplicerad byggnation i ett trångt läge med bostäder och verksamheter tätt intill. Byggnationen har löpt på utan störningar och dialogen med berörda grannar har fungerat bra. Projektet följer i stort tidplanen och inflyttning är beräknad till 1 juni 2020. Restaurangen i fastigheten öppnar under april månad 2020.

Eksjö energi har under året färdigställt tillbyggnad och tagit i drift nya kontorslokaler.

AB Eksjö Industribyggnader förvärvade 40 procent av aktierna i Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB från Snickerboa SvB AB under verksamhetsåret och äger därefter 100 procent av bolaget. Förvärvet har bidragit till en tydligare ansvarsfördelning mellan hyresvärd och hyresgäst.

Kommunen sålde Kvarnarps gård till AB Eksjö industribyggnader i juni.

Försäljningar av villatomter i Kvarnarp, kvarteret Ängsviolen med flera har påbörjats. Fem villor har uppförts i området under året. Nya markanvisningar har ingåtts i Kvarnarp och Orrhaga. Exploateringen av Abborravik slutfördes under hösten med bland annat ny gata fram till Eksjö Motorcentrum. I december stod den nya bilhallen klar. I området har ytterligare cirka 14 000 kvm mark förberetts för exploatering.

Skogsverksamheten har till stor del präglats av att ta hand om och hålla koll på barkborreangrepp som drabbat hela skogsbruket. Cirka 500 skogskubikmeter har angripits och avverkat vilket får anses som mycket litet i detta sammanhang. Skogsindustrin 2019 har haft begränsat behov av timmer vilket har föranlett att gallringsobjekt har prioriterats och inga slutavverkningar har genomförts, förutom marginella bestånd. Eksjö kommun har totalt avverkat cirka 8 800 skogskubikmeter under året vilket är i nivå med den årliga tillväxten.

Förändringar i organisation

Genomlysningar och utvecklingsarbete har pågått under året i sociala sektorn och har resulterat i en ny organisation både övergripande och inom båda funktionsområdena. Genomlysningarna har genomförts i syfte att identifiera möjligheter och utvecklingsområden som kan bidra till att effektivisera arbetet och säkra kostnadseffektivitet och kvalitet. Under året har och kommer genomlysningen resultera i säkrare och tydligare processer inom sektorn för intern samordning och för rätt insats på rätt nivå för invånaren. Sociala sektorn har minskat sina budgetunderskott från -53,0 mnkr 2017 till -23,0 mnkr 2018 och -4,8 mnkr 2019.

Kommunens fordonsadministration organiserades till Kontaktcenter under våren 2019 med syfte att effektivisera hantering av fordon i kommunen.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens arbete med styrning och ledning har omarbetats under 2019 för att implementeras helt under 2020. 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. Sektorerna och bolagen har verksamhetsplaner/affärsplaner där det framgår vad grunduppdraget är och hur kvalitets-säkring av det sker samt hur sektorerna/bolagen bidrar för att uppnå effektmålen i kommunprogrammet.

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 prispförändringar)
- 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 nämnderna (från 2020 i beredningarna) och den politiska prioriteringen när det gäller ambitionsnivåer. Beslutsunderlaget presenteras sedan i nämnderna/beredningarna före budgetberedningens behandling.

I budgetberedningen deltar ledningsutskottet samt nämndernas/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 tertiärrapport som följs upp i beredningarna, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Delårsbokslut görs per sista augusti och följs upp i beredningarna, kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Mål

Till och med 2019 har kommunen tillämpat balanserad styrning. I samband med sektorsramar fastställs kommunstyrelsens styrkort och i samband med sektorernas internbudgetar fastställs nämndernas styrkort. Styrkortet har två dimensioner. Den ena dimensionen beskriver styrkortet ur perspektivet verksamhetsområden. Den andra dimensionen beskriver styrkortet ur ett brukar-, medarbetar-, process- och resursperspektiv. Måluppfyllelsen redovisas i form av spridningsdiagram samt trend.

Bolagens styrning

Kommunfullmäktige fastställer ägardirektiv och Eksjö Stadshus AB har under året ägarsamråd med bolagsstyrelsens ordförande och VD utifrån bolagens utveckling och ägardirektiven. Kommunstyrelsen utövar sin uppsiktsplikt över bolagen genom ägarsamråd, månatliga koncernpresidieträffar och genom att ta del av protokoll. Från och med 2019 har koncernbudget också upprättats.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

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

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 ligger till grund när kommunfullmäktige beslutade om de finansiella målen i budget 2019:

- Utdebiteringen ska vara oförändrad under planperioden, 22,26 kr
- Resultat ska uppgå till 2,5 procent av skatteintäkter och bidrag. Över en tioårsperiod, de sex senaste boksluten, innevarande års budget samt de tre kommande åren i planperioden, ska resultatet i snitt nå 1,8 procent.
- Investeringarna ska vara självfinansierade
- Kommunens soliditet ska årligen stärkas och uppgå till 75 procent som långsiktigt mål, 2019 ska 60,5 procent nås.
- Koncernen soliditet ska under perioden årligen stärkas och uppgå till 40 procent som långsiktigt mål
- Finansiellt sparande ska uppgå till 5 mnkr

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

Resultat och kapacitet

Årets resultat

Eksjö kommun redovisade 2019 ett positivt resultat om 23,2 mnkr, vilket var en förbättring med 33 mnkr mot föregående år. Budgeterat resultat för 2019 var 27 mnkr, resultatet var alltså en negativ budgetavvikelse på 3,8 mnkr.

Förvaltningen/sektorerna har bedrivit verksamhet för netto 1 042,2 mnkr, vilket var 13,4 mnkr mer än budgeterat inklusive budgetmedel för resultatfundsuttag. Sektorernas budgetunderskott har minskat mot föregående år då underskottet var 29 mnkr. Kommunledningskontoret, överförmyndarnämnden och revisionen hade positiva avvikelser mot budget 2019, övriga sektorer hade underskott. Även om fler sektorer har underskott än föregående år är underskotten beloppsmässigt lägre. Största beloppsmässiga underskottet finns inom barn- och utbildningsnämnden (främst interkommunal ersättning), tillväxt- och utvecklingssektorn (vuxenutbildningarna) samt sociala sektorn (främst försörjningsstöd). Under verksamhetsöversikt i årsredovisningen finns närmare beskrivning av sektorernas verksamhet och ekonomi.

Kostnaden för pensioner har också överstigit budget. Detta har delvis

vägrats upp av att kommunstyrelsens anslag för outlagda medel, oförutsett, utveckling och integration inte fullt ut förbrukats tillsammans med att och kommunalekonomiskt utjämningsbidrag och finansnettot inneburit större intäkter än budgeterat.

Skatteintäkterna var i paritet med budget. Kommunalekonomiskt utjämningsbidrag var drygt 11 mnkr mer än budgeterat, delvis på grund av fler invånare men också på grund av att välfärdsmiljarderna som blev högre än budgeterat.

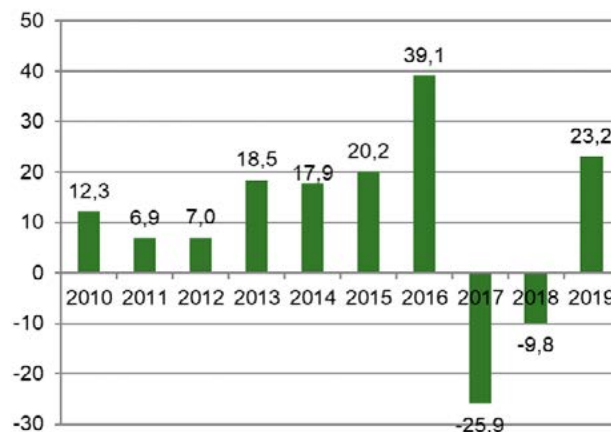
Årets resultat motsvarar 2,1 procent av skatteintäkter och bidrag, vilket inte riktigt når upp till det budgeterat resultatmålet på 2,5 procent, men ändå överstiger två procent som kan ses som ett riktmärke för god ekonomisk hushållning. Budgeten ligger högre än två procent på grund av lägre resultat tidigare år och för att kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning över tid ska nås där resultatet i snitt på tio år ska vara 1,8 procent.

Årets resultat i mnkr visas för de senaste tio åren i **figur 1** och resultatuppfyllelsen i procent av skatteintäkter och bidrag visas i **figur 2**. I genomsnitt under den senaste femårsperioden har resultatet motsvarat 1,0 procent av skatteintäkter och bidrag och under den senaste tioårsperioden har resultatet motsvarat 1,3 procent av skatteintäkter och bidrag.

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.

Då resultatet 2019 inte uppfyller det finansiella målet krävs enligt fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning att hänsyn tas till det i framtida budgetar genom att budgetera högre resultat i budget 2021–2023.

Figur 1 Årets resultat 2010–2019 (mnkr)



Nettokostnaderna och skatteintäkterna

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

2019 ökade nettokostnaden med 1,8 procent och skatteintäkter och utjämningsbidrag ökade med 5,0 procent. 2016 års stora ökning av skatteintäkter och bidrag berodde på extra statsbidrag, exkluderas de extra statsbidragen ökade skatteintäkterna 2016 med 3,9 procent. Nettokostnadsökningarna 2016 och 2017 var historiskt sett höga och matchades inte av bestående ökningarna i skatteintäkterna, vilket har lett fram till negativa resultat 2017 och 2018. Därför har det varit nödvändigt med utvecklingen 2018 och 2019 där nettokostnadsutveckling varit lägre än skatteintäktsutveckling. Under den senaste femårsperioden har nettokostnaderna ökat med i snitt fem procent och skatteintäkter och bidrag med i snitt 5,1 procent. Det är viktigt att utvecklingen av kostnader och skatteintäkter och bidrag fortsätter att vara i balans för att ha en god ekonomisk hushållning.

Investeringar och avskrivningar

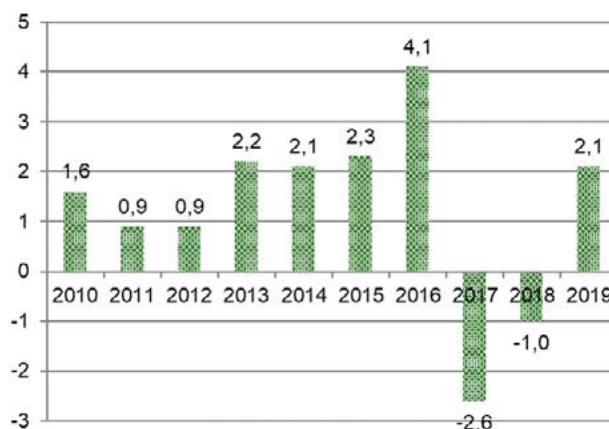
Nettoinvesteringarna 2019 har uppgått till 27 mnkr, därav är 1,2 mnkr fordon som leasas och som på grund av förändrade redovisningsprinciper (från och med 2017) redovisas som investering. Beloppsmässigt har de största investeringarna skett i gator och vägar. Av planerade investeringar finns objekt motsvarande 21,8 mnkr som inte hunnits med eller av andra skäl inte kunnat genomföras 2019.

Nettoinvesteringsvolymen under den senaste femårsperioden har i genomsnitt varit cirka 36 mnkr. 2016 gjordes ett större markförvärv om 23 mnkr, exkluderas det är nettoinvesteringsvolymen i snitt de senaste fem åren 31 mnkr.

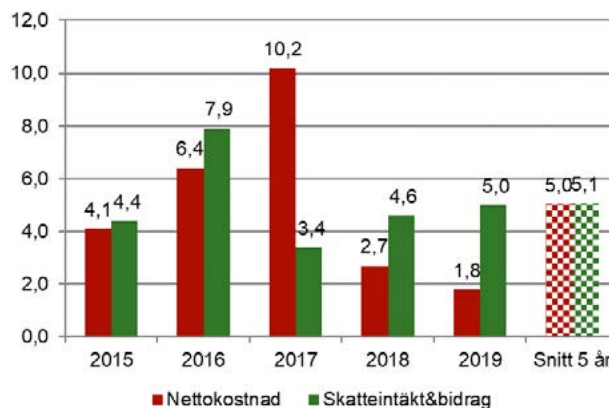
Avskrivningarna 2019 var 28 mnkr, vilket är högre än vanligt. Orsaken var en nedskrivning av en exploateringsfastighet. Vanligen är avskrivningarna runt 17–22 mnkr per år. Av **figur 4** framgår de årliga nettoinvesteringarna och avskrivningarna för åren 2015–2019.

Investeringarnivån i kommunen är lägre än i många jämförbara kommuner då verksamhet har bolagiserats i stor utsträckning. 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. Likaså bedrivs vatten, gatu- och parkverksamhet av Eksjö energi AB vilket innebär att investeringarna för de verksamheterna sker i bolaget.

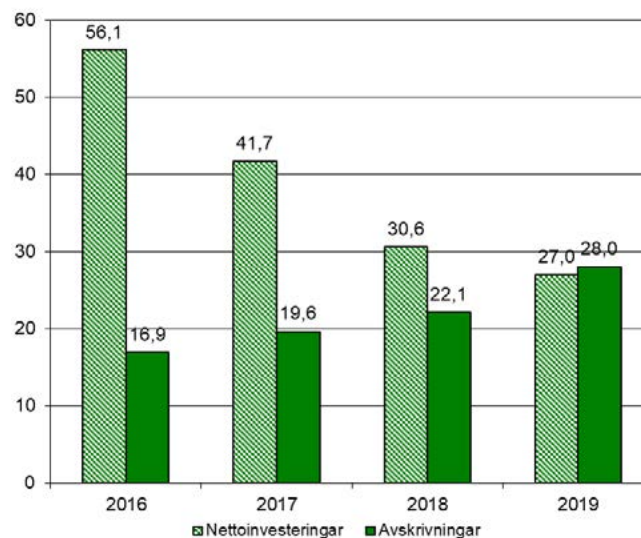
Figur 2 Årets resultat i procent av skatteintäkter och bidrag 2010–2019 (mnkr)



Figur 3 Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling 2015–2019 (%)



Figur 4 Investeringar och avskrivningar 2015–2019 (mnkr)



Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat justerat med poster som inte är likvidpåverkande, främst avskrivningar och avsättningar. 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 var 187 procent 2019, vilket innebär att avskrivningar plus resultat var större än investeringarna. Den finansiella målsättningen att investeringarna ska självfinansieras till 100 procent har uppfyllts 2019. Av **figur 5** framgår hur utvecklingen sett ut de senaste fem åren.

Figur 5 Självfinansiering av investeringar 2015–2019 (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	2019	Fem år i snitt
Årets resultat samt icke-likvidpåverkande poster, främst avskrivningar mnkr	38,9	56,9	-9,1	12,9	50,3	30,0
Årets nettoinvesteringar, mnkr	21,9	56,1	41,7	30,6	27,0	35,5
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	178 %	101 %	-22 %	42 %	187 %	85 %

Risk och kontroll

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett mått på hur god kommunens kortsiktiga betalningsberedskap är. Måttet beräknas genom att dividera likvida medel och kortfristiga fordringar med kortfristiga skulder. Kassalikviditeten har ökat från 66 procent till 73 procent. Att kassalikviditeten har ökat samtidigt som soliditeten förbättras visar på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. **Figur 7** visar utvecklingen av kassalikviditeten 2015–2019.

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 75 procent. I budget 2019 var målet att soliditeten skulle nå 60,5 procent.

Vid bokslutet 2019 hade soliditeten stärkts från 56,9 procent (i justerad balansräkning 2018 efter nedskrivning med anledning av ny redovisningslag) till 59,5 procent.

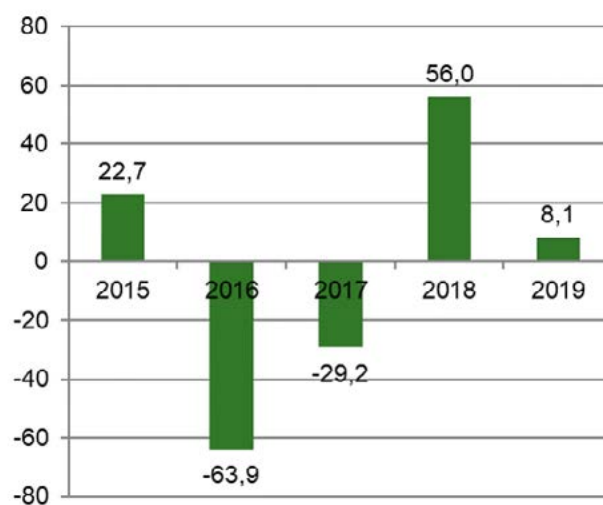
Pensionsförmåner intjänade före 1998 (421 mnkr) redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten nära noll, -0,03 procent (-5,3 procent 2018 i justerad balansräkning). Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har förbättrats med 5,3 procentenheter under året. Skulden (ansvarsförbindelsen) har minskat och det egna kapitalet har ökat.

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.

2019 var kassaflödet positivt med 8,1 mnkr och målet om finansiellt sparande om fem mnkr uppnåddes, se **figur 6**.

Figur 6 Årets kassaflöde 2015–2019 (mnkr)



Figur 7 Kassalikviditet

2015	2016	2017	2018	2019
99 %	83 %	70 %	66 %	73 %

Figur 8 visar soliditetens utveckling 2015–2019.

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 låneskulden i bolagen uppgår 2019-12-31 till 1 086,7 mnkr.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick 2019-12-31 till 1 094 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 ökat med 85 mnkr. Ökning har skett genom ökat lån hos Eksjö kommunfastigheter AB och AB Eksjö industribyggnader. Eksjö Energi AB har amorterat ned lån men nettoökningen i koncernen är 85 mnkr.

Uppgift om storleken på borgensförbindelser för respektive bolag se not 27 på sida 48.

Risken för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten. Under 2019 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 minskat med 13 mnkr under året och uppgick vid årsskiftet till 421 mnkr. Denna post ingår inte i balansräkningen. Utöver detta finns i balansräkningen en avsättning för pensioner på 16 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 uppgick 2019 till 77,5 mnkr, en minskning med 4,4 mnkr från föregående år. Utvecklingen av pensionskostnader 2015–2019 redovisas i figur 10.

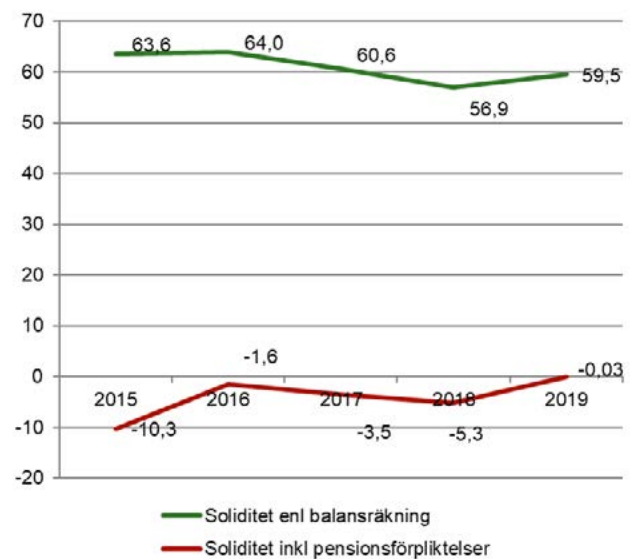
Kommunalskatt

2019 var Eksjö kommuns skattesats 22,26 procent, vilket var den näst högsta i Jönköpings län. Lägsta skattesatsen i länet var 21,49 procent i Vaggeryds kommun. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick till 21,99 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. I figur 11 beskrivs vilken inverkan några av dessa har, beräknat på 2019 års förutsättningar.

Figur 8 Soliditetsutveckling 2015–2019



Figur 9 Borgensåtagande 2014–2019 (mnkr)

2014	2015	2016	2017	2018	2019
939	911	902	915	1 008	1090

Figur 10 Pensionskostnader (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	2019
Löpande pensionsutbetalningar	22,7	21,3	21,8	23,6	22,7
Avgiftsbestämd ålderspension (individuell del)	35,5	34,7	39,6	41,9	38,3
Förmånsbestämd ålderspension (försäkringspremie)	5,4	6,7	8,5	16,4	16,6
Summa	63,6	62,8	69,9	82,0	77,5

I kostnaderna ingår särskild löneskatt med 24,26 procent

Figur 11 Känslighetsanalys

Löneökning med 1 procent	9,4 mnkr
Prisökning varor och tjänster 1 procent	3,4 mnkr
10 heltidstjänster (23 100 kronor/mån)	4,2 mnkr
Förändrad utdebitering 10 öre	3,9 mnkr
Förändrad befolkning 100 personer	3,9 mnkr
Förändring i rikets skatteunderlag 1 procent	5,6 mnkr

Resultaträkning (mnkr)

	Kommunen			Koncernen		
	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Intäkter	314,8	333,6	18,8	546,0	720,1	174,1
Kostnader	-1 344,2	-1 377,0	-32,8	-1 479,8	-1 644,7	-164,9
Avskrivningar	-24,1	-27,9	-3,8	-93,3	-114,7	-21,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 053,6	-1 071,3	-17,8	-1 027,1	-1 039,3	-12,2
Skatteintäkter	825,0	825,5	0,5	825,0	825,4	0,4
Kommunala utjämningsbidrag	250,1	261,4	11,3	250,1	261,4	11,3
Finansiella intäkter	5,9	8,6	2,7	6,0	7,1	1,1
Finansiella kostnader	-0,5	-1,0	-0,5	-14,6	-18,1	-3,5
Resultat efter finansiella poster	27,0	23,2	-3,8	39,4	36,5	-2,9
Skattekostnader				-0,5	-0,1	0,4
Förändring av beskattad reserv					-2,4	-2,4
Årets resultat	27,0	23,2	-3,8	38,9	34,0	-4,9
Resultat/skatteintäkter o bidrag	2,5 %	2,1 %				

Utfall i förhållande till budget

Kommunen

Årets resultat på 23,2 mnkr var 3,8 mnkr lägre än det budgeterade resultatet.

Verksamhetens nettokostnad uppvisade ett underskott mot budget med 17,8 mnkr. Sektorerna redovisar ett underskott liksom pensionerna. Det gemensamma personalanslaget, kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov, integrationsinsatser, utvecklingsanslag och exploateringsverksamhet gjorde överskott.

Förvaltningen/sektorerna redovisar ett underskott med 13,4 mnkr vilket motsvarar 1,3 procent i avvikelse.

Beloppsmässigt är den största avvikelsen inom barn- och utbildningssektorn och härrör till största del från en negativ utveckling av interkommunala ersättningar (IKE), kostnaden för elever som går på andra gymnasieskolor än Eksjö gymnasium har ökat samtidigt som intäkterna för elever från andra kommuner minskat.

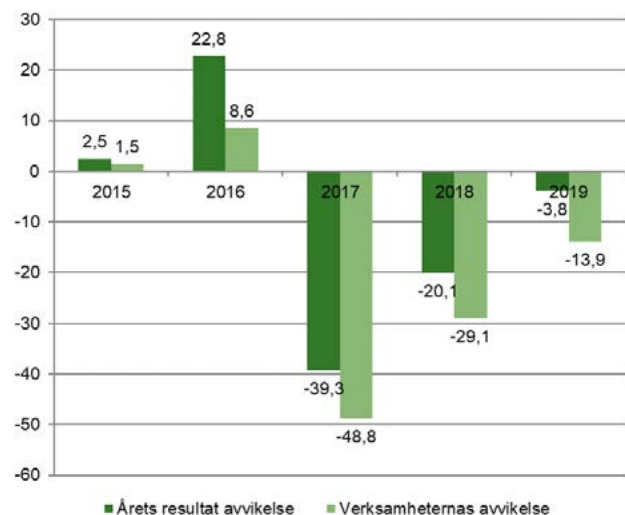
Procentuellt är den största avvikelsen inom tillväxt- och utvecklingssektorn och härrör från vuxenutbildningarna, främst på grund av kraftigt minskade schablonintäkter för undervisning inom svenska för invandrare (SFI). Färre elever på Campus I12 bidrar också till underskottet.

Samhällsbyggnadssektorns underskott härrör till största del från området gator, vägar och parker.

Inom sociala sektorn finns den största negativa avvikelsen inom ekonomiskt bistånd, där det skett en ökning kopplad till flyktingmottagning. Ett arbete har påbörjats i hela koncernen för att öka integrationen och därmed minska försörjningsstödet.

Underskottet i verksamhetens nettokostnader vägs delvis upp av bättre nettoutfall på skatteintäkter och bidrag samt finansnetto. Skatteintäkterna var 0,4 mnkr högre än budgeterat. Kommunalekonomiskt utjämningsbidrag var 11,3 mnkr högre än budgeterat, på grund av de nya välfärdsmiljarderna.

Figur 12 Budgetavvikelse 2015–2019 (mnkr)



Finansiella intäkter översteg också budget beroende på högre avkastning från Kommuninvest än budgeterat.

Koncernen

2019 var första året som en koncernbudget har upprättats. Åretsresultat var 34 mnkr mot budgeterat 38,9 mnkr, en negativ avvikelse på 4,9 mnkr. Verksamhetens nettokostnader hade en negativ avvikelse på -12,2 mnkr, vilka vägdes delvis upp av positivt utfall på skatteintäkter och kommunalekonomiskt utjämningsbidrag. De finansiella kostnaderna i koncernen var 3,5 mnkr högre än budget.

I **figur 12** framgår de budgetavvikelser för såväl verksamheternas nettokostnad som det totala resultatet de senaste fem åren. Budgetföljsamhet är viktig för den finansiella kontrollen. Budgetavvikelsen för såväl årets resultat som verksamheterna har minskat från föregående år, vilket är positivt. Det är viktigt att utvecklingen med ökad budgetföljsamhet fortsätter.

Kommentar till den finansiella analysen

Kommunens finansiella ställning har stärkts under 2019 men når inte upp till alla finansiella mål. Årets resultat är positivt men når inte helt upp till budgeterat mål. Soliditeten i kommunen stärks men når inte helt upp till budgeterat mål. Investeringarna självfinansieras och målet om finansiellt sparande uppnås.

Det är ändå en positiv utveckling att resultatet är positivt och budgetavvikelseerna är mindre även om det fortfarande är underskott mot sektorernas budget. Det är också positivt att målet om självfinansierade investeringar och finansiellt sparande uppnås samt att balans mellan ökningen i nettokostnader och skatteintäkter uppnås 2019.

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

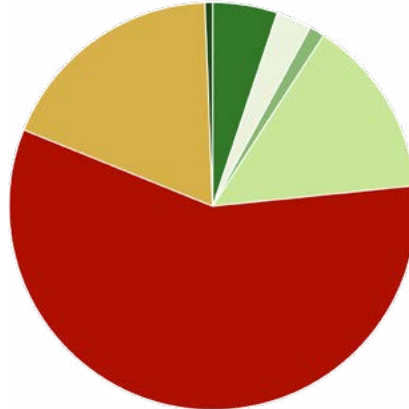
Varifrån kommer kommunens pengar och hur används de?

Kommunens intäkter är till 90 procent skattemedel i någon form, se **diagram 1**. Kommunalskatt stod för 58 procent av intäkten 2019 och kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag för 18 procent och verksamhetsbidrag där specialdestinerade statsbidrag ingår stod för 14 procent av intäkterna.

Kommunens största kostnadspost är personalkostnader som står för 67 procent av kostnaderna, se **diagram 2**. Övriga varor och tjänster står för 11 procent och fastighetskostnader 10 procent. Köp av huvudverksamhet står för 8 procent av kostnaderna och är sådan verksamhet som kommunen har direkt ansvar för, till exempel skola, vård, omsorg samt gator och vägar.

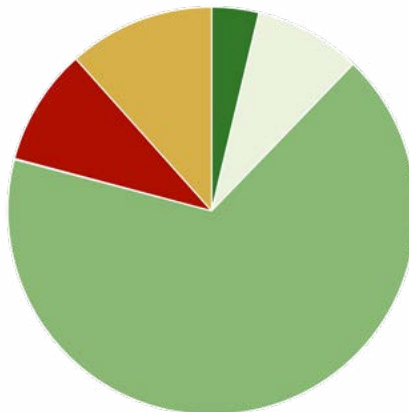
Sett till fördelning av nettokostnader per verksamhet, se **diagram 3**, är de två största verksamhetsområdena Vård och omsorg/Socialt stöd och Utbildning/förskola och fritids som står för runt 42 procent var av nettokostnaderna. Jämfört med föregående år har utbildning och förskola och fritids utökat sin andel av kostnaderna med två procent medan vård- och omsorg, fritid- och kultur, gator och parker, näringsliv- och turism samt gemensamma funktioner minskat sin andel.

Diagram 1 Intäkter 2019



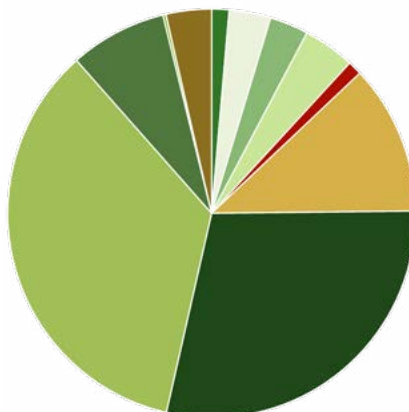
- Försäljning varor och tjänster (5 %)
- Taxor och avgifter (3 %)
- Hysesintäkter (1 %)
- Verksamhetsbidrag (14 %)
- Skatteintäkter (58 %)
- Kommunal utjämning (18 %)
- Finansiella intäkter (1 %)

Diagram 2 Kostnader 2019



- Utbetalade bidrag (4 %)
- Köp av huvudverksamhet (8 %)
- Personalkostnader (67 %)
- Fastighetskostnader (10 %)
- Övriga varor och tjänster (11 %)

Diagram 3 Verksamheternas andel av nettokostnaderna 2019



- Politisk verksamhet (2 %)
- Gator och parker (3 %)
- Infrastruktur, skydd övrigt (3 %)
- Fritid och kultur (4 %)
- Näringsliv och turism (1 %)
- Förskola och fritids (12 %)
- Utbildning (30 %)
- Vård och omsorg (34 %)
- Socialt stöd (8 %)
- Gemensamma funktioner (3 %)
- Arbetsmarknad, flyktingverksamhet (0 %)
- Affärsverksamhet (0 %)



Uppföljning av kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunens övergripande verksamhetsuppföljning har sedan flera år tillbaka skett med metoden balanserad styrning. Kommunfullmäktige har fastställt verksamhetsmål för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsområden

Styrkortet fokuserar på fyra verksamhetsområden där syftet med verksamhetsområdena är att fokusera på helheten och verksamhetsinnehållet. Detta innebär att verksamhetsområdena inte är likställiga med hur kommunen är organiserad i sektorer då en sektor kan ha verksamhet inom olika verksamhetsområden. De fyra verksamhetsområdena är:

- attraktivitet
- hållbar utveckling
- utveckling och omsorg om barn och unga
- utveckling och omsorg om vuxna

Till varje verksamhetsområde har Kommunfullmäktige fastställt verksamhetsmål.

Perspektiv

Varje verksamhetsområde följs upp utifrån fyra olika perspektiv. Brukarperspektivet fokuserar främst på kundnyttan. Processperspektivet tar sikte på att ha rationella och effektiva arbetsmetoder och processer. Medarbetarperspektivet lyfter fram kompetensförsörjning, rekrytering, värdegrund, ledarskap, medarbetarskap med mera. Resursperspektivet beskriver hur väl kommunen använder ekonomiska och andra resurser.

Styrkortet har därmed två övergripande dimensioner, den ena dimensionen beskriver hur väl den kommunala verksamheten svarar mot respektive verksamhetsområde. Den andra dimensionen beskriver hur väl den kommunala verksamheten fungerar utifrån angivna perspektiv.

Måluppfyllelse

I styrkortet är Kommunfullmäktiges verksamhetsmål (benämns även framgångsfaktorer) nedbrutna till mer detaljerade mål. För varje verksamhetsmål som Kommunfullmäktige har beslutat om finns 1-3 mål som svarar upp till om Kommunfullmäktiges respektive verksamhetsmål är uppfyllt. Med hjälp av den balanserade styrningen görs en samlad bedömning av måluppfyllnaden av fullmäktiges verksamhetsmål per verksamhetsområde och perspektiv. Måluppfyllelsen redovisas i spindeldiagram i form av en femgradig skala. För de flesta målen tillämpas en standardskala där betygen sätts utifrån måluppfyllelsen enligt följande:

Måluppfyllelse i intervallerna

Måluppfyllelse i intervallerna	Betyg
Full måluppfyllelse eller bättre	5
90–99 procent	4
75–89 procent	3
50–74 procent	2
0–49 procent	1

För mål där annan skala används anges detta i not till respektive mål.

Betyg 4–5 är ett bra resultat. Betyg 3 är ok. Betyg 1–2 är mindre bra. Styrkortet är gemensamt för hela förvaltningen. Om utfallet avviker väsentligt (framförallt betyg 1–2) i förhållande till målet ska handlingsplaner sättas in.

Mätfrekvensen är olika för olika mål. Mättidpunkten för respektive mål anges i bilaga.

Styrkort

Utöver det övergripande styrkortet har respektive nämnd upprättat nämndspecifika styrkort. Styrkortet har vid olika tillfällen reviderats. Nya mål har tillkommit, andra har avvecklats. Därför blir en jämförelse av den samlade måluppfyllelsen inte direkt jämförbar med föregående perioder.

Uppföljning av verksamhetsområde: Attraktivitet

Fullmäktige har beslutat om sju specifika verksamhetsmål kopplade till brukar- och processperspektiven och sex kommungemensamma mål kopplade till medarbetar- och resursperspektiven inom verksamhetsområdet attraktivitet. Den totala måluppfyllelsen, som mäts genom de 13 målens sammanlagda genomsnittsbetyg jämfört mot full måluppfyllnad, uppgick till 3,6 på den femgradiga skalan vilket motsvarar 72 procent. Det är en försämring jämfört mot resultatet vid årsskiftet 2018 då måluppfyllelsen uppgick till 83 procent och betyget 4,1. För uppföljning per mål, se tabellbilaga för Kommunfullmäktiges verksamhetsmål, Kommunstyrelsens nedbrutna mål kopplade till fullmäktiges mål samt resultat för respektive mål.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

- Mångfald och kvalitativ fri tid med ett rikt föreningsliv. 90 procent är nöjda med utbudet av kultur och föreningsliv vilket uppfyller målet på 90 procent. Eksjö kommun ska placeras i den övre kvartilen i Naturvårdswerkets ranking av Sveriges friluftskommuner. Eksjö ligger på plats 70.
- Attraktiv boendemiljö med ett blandat utbud av boendeformer, vilket mäts genom att 210 bostadslägenheter ska påbörjas under en treårsperiod. Under perioden 2017–2019 har 231 stycken påbörjats.
- God näringslivsutveckling och ett gott näringslivsklimat. Minst tre projekt ska årligen göras med en eller flera parter. Eksjö kommun är medpart i flera samverkansprojekt bland annat i jobbmässan, attraktiv industri, TUFF landsbygd, Eksjö-nätverket med försvar och region/höglandssjukhuset.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

Ökad användning av tjänster på nätet.

Uppnått betyg är 3 med en måluppfyllelse på 78 procent. Målet innebär att privatpersoner och företag på ett enkelt sätt ska få service med hög kvalitet med stöd av IT/E-tjänster. Mäts genom SKRs e-blomläda. Flera aktiviteter har gjorts/görs för att förbättra resultatet med fokus mot digitalisering för att uppnå betyg 4–5 i fullmäktiges mål. Arbete sker utifrån socialnämndens antagna strategi för verksamhetsutveckling av teknik som knyter an till den nationella visionen om e-hälsa 2025. Regeringen har tagit fram en nationell digitaliseringsstrategi för skolväsendet med mål fram till 2022. Denna digitaliseringsstrategi är konkretiserad inom barn- och utbildningssektorn till Eksjös behov av insatser för att uppfylla strategin. Samhällsbyggnadssektorn arbetar för en obruten digital samhällsbyggnadsprocess. I bland annat kommunledningskontorets verksamhetsplan för 2020 framgår att digitaliseringen är ett viktigt område som kommer ha fokus under 2020 för hela förvaltningen.

Väl utvecklade besöksmål

Uppnått betyg 3. Målet mäts genom att antalet gästnätter i Eksjö kommun ska öka med två procent årligen samt att det ska arrangeras minst tre årliga arrangemang där respektive arrangemang ska ha minst 8 000 besökare. Antalet gästnätter har minskat med 14 643 nätter till totalt 74 715 stycken gästnätter. Tillväxt- och utvecklingssektorn kommer arbeta med analys och vilka åtgärder som kan vidtas för att öka attraktiviteten till att fler kan lockas att stanna en eller flera nätter. Eksjö stadsfest, julmarknaden och Diggiloo är arrangemang som haft minst 8 000 besökare.

Bra bemötande i all kommunal verksamhet

Uppnått betyg 3. Målet mäts genom att 90 procent ska uppleva ett bra bemötande, tillgänglighet, information, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet i kontakten med myndighetsutövning. Eksjö kommun har ett nöjd-kund-index (NKI) på 79. Med detta resultat placerar sig Eksjö på plats 14 av Sveriges kommuner. Bästa kommun har ett NKI på 85.

Bevara och utveckla kommunens centrummiljöer

Uppnått betyg är 1. Utvecklingsprogram för de mindre orterna finns inte framtaget. Samhällsbyggnadssektorn har en dialog med samhällsföreningar om åtgärder och prövar dessa mot gällande ekonomiska förutsättningar.

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

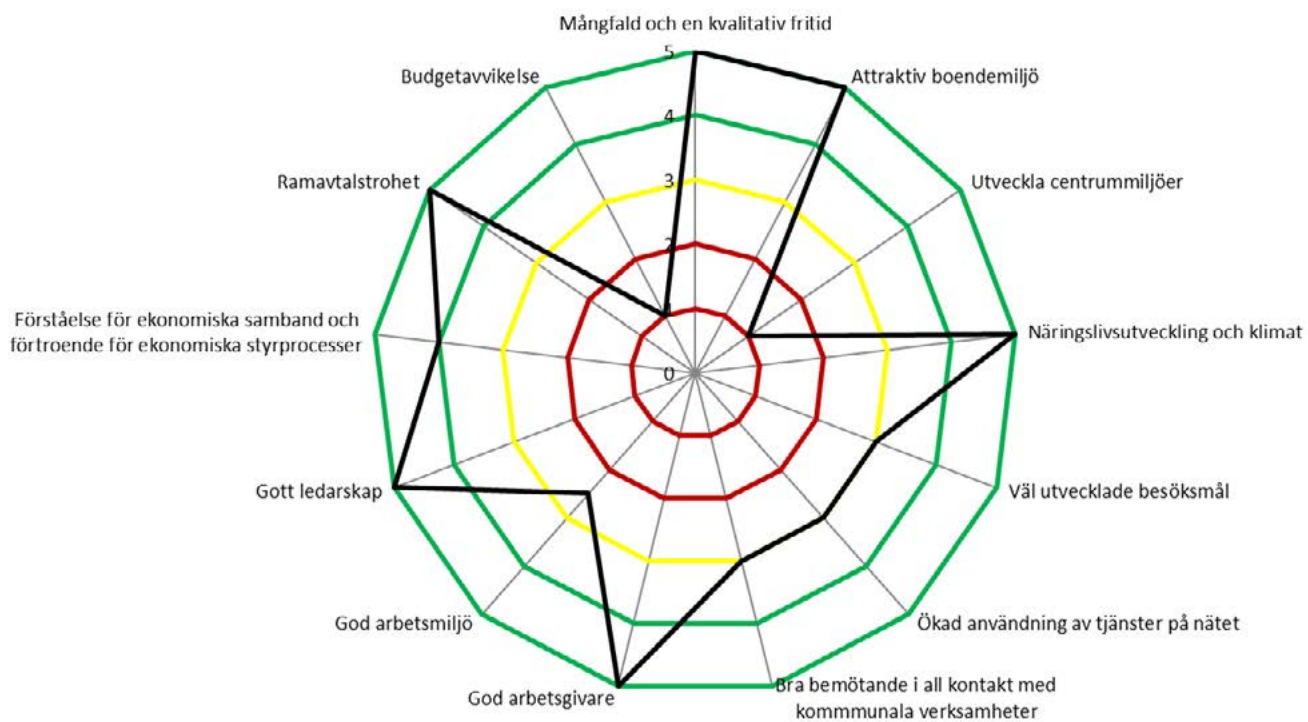
- God arbetsgivare
- Gott ledarskap
- Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser bland alla medarbetare.
- Ramavtalsstrohet

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

- God arbetsmiljö
- Budgetavvikelse

Åtgärder för att förbättra resultatet av de generella målen samlas ihop för samtliga verksamhetsområden och beskrivs senare i detta avsnitt.

Antal mål	Betyg 5	Betyg 4	Betyg 3	Betyg 2	Betyg 1
7 specifika	3	0	3	0	1
6 generella	3	1	1	0	1
Summa (13)	6	1	4	0	2



Uppföljning av verksamhetsområde: Hållbar utveckling

Fullmäktige har beslutat om fyra specifika verksamhetsmål kopplade till brukar- och processperspektiven och sex kommungemensamma mål kopplade till medarbetar- och resursperspektiven inom verksamhetsområdet hållbar utveckling. Den totala måluppfyllelsen, som mäts genom de tio målens sammanlagda genomsnittsbetyg jämfört mot full måluppfyllnad, uppgick till 4,2 på den femgradiga skalan vilket motsvarar 85 procent. Det är en förbättring jämfört mot resultatet vid årsskiftet 2018 då måluppfyllelsen uppgick till 77 procent och betyget 3,8. För uppföljning per mål, se tabellbilaga för Kommunfullmäktiges verksamhetsmål, Kommunstyrelsens nedbrutna mål kopplade till fullmäktiges mål samt resultat för respektive mål.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

- God planberedskap för olika ändamål. Detta mäts genom att det ska finnas detaljplan för 100 bostäder i Eksjö stad och 100 i övriga tätorter. I Eksjö stad finns det detaljplan för 173 stycken och i övriga tätorter 255 stycken. Det ska också finnas detaljplan på minst 90 hektar för verksamheter och utfallet var 116 hektar.
- God tillgång till strategisk mark enligt översiktsplanen, vilket mäts genom att kommunen ska äga mark för två års bostadsproduktion och mark för större industrietablering och säkerställa mark för tätortsnära rekreation. Detta är uppfyllt, men det finns strategiskt önskvärda områden i närheten av tätorterna där markförvärv vore önskvärt.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

Minskad miljöbelastning

Uppnått betyg 1. Målet mäts genom att mängden matsvinn i de kommunala verksamheterna ska uppgå till max 25 gram per portion i tillagningskök och 35 gram per portion i mottagningskök/avdelningskök under perioden 2019-2021. I tillagningskök var matsvinnet 55 gram per portion och i mottagningskök var det 53 gram per portion. Åtgärder som bland annat görs för att uppnå betyg 4–5 är kontinuerlig genomgång hos måltidsverksamheternas arbetsplats-

träffar och köksmöten. Det har skett utbildningsinsatser till personal som beställer livsmedel, bland annat för att optimera beställningsprocessen av antal portioner beroende på vilken måltid som ska serveras. Genomgång av matsedlar görs kontinuerligt. Viss utrustning i köken har förbättrats, vilket innebär större möjligheter för köken att komplettera med mat ifall ordinarie mat tar slut.

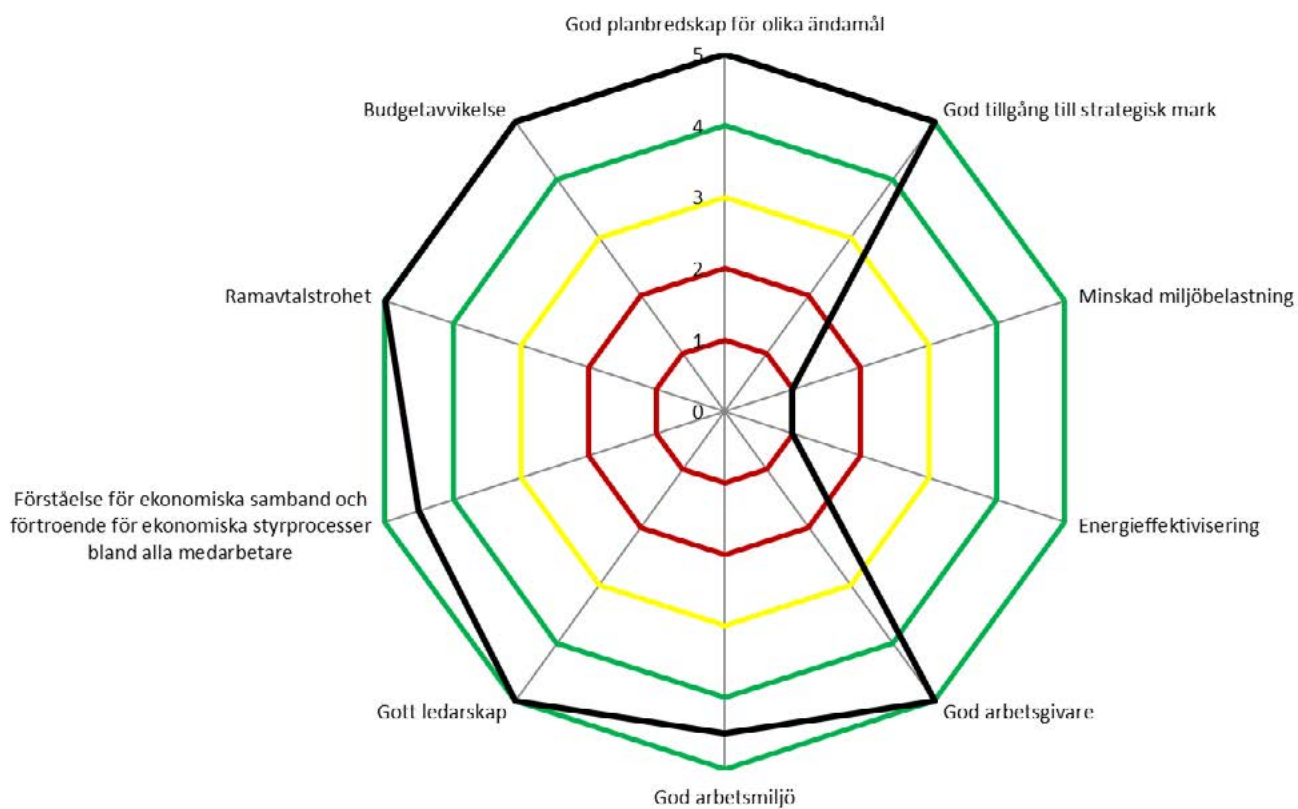
Energieffektivisering

Uppnått betyg 1. Fullmäktiges mål om energieffektivisering mäts genom att andelen kommunala fordon som ska uppfylla de nationella miljökriterierna ska uppgå till minst 60 procent år 2020 och 100 procent år 2025. Från 1 juli 2018 avser uppgiften klimatbonusbilar. För fordon registrerade före 1 jan 2013 används tidigare miljöbilsdefinition (SFS 2004:1364). För fordon registrerade från 1 januari 2013 används ny miljöbilsdefinition (Vägförhållningslagen SFS 2006:227). Avser bilar som enligt vägtrafikregistret är registrerade på kommunen och dess majoritetsägda bolag. Eksjö har ett utfall på 23 procent år 2019, vilket är en minskning jämfört mot 2018 års nivå då det var 30 procent. För att uppnå betyg 4–5 är kommunen bland annat med i ett gemensamt projekt Hela Resan, med Region Jönköpings län. Projektet är förändrade resmönster för hållbar arbetspendling och smarta tjänsteresor, för en ökad konkurrenskraft och en koldioxidnsål ekonomi. En del i detta är också resfria möten. Genom att resa mindre är också bedömningen att kommunens fordonsflotta kan minska. En åtgärd är en gemensam fordonssamordning i syfte att öka följsamheten mot kommunens policy för resor, miljö och inköp, effektivare nyttja fordon och minska dessa samt effektivare nyttja den personaltid som ägnas åt fordon.

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

- God arbetsgivare
- God arbetsmiljö
- Gott ledarskap
- Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser bland alla medarbetare.
- Ramavtalsstrohet
- Budgetavvikelse

Antal mål	Betyg 5	Betyg 4	Betyg 3	Betyg 2	Betyg 1
4 specifika	2	0	0	0	2
6 generella	4	2	0	0	0
Summa (10)	6	2	0	0	2



Uppföljning av verksamhetsområdet: Utveckling och omsorg av barn och unga

Fullmäktige har beslutat om sju specifika verksamhetsmål kopplade till brukar- och processperspektiven och sex kommungemensamma mål kopplade till medarbetar- och resursperspektiven inom verksamhetsområdet utveckling och omsorg av barn- och unga. Den totala måluppfyllelsen, som mäts genom de 13 målens sammanlagda genomsnittsbetyg jämfört mot full måluppfyllnad, uppgick till 3,7 på den femgradiga skalan vilket motsvarar 73 procent. Det är en förbättring jämfört mot resultatet vid årsskiftet 2018 då måluppfyllelsen uppgick till 66 procent och betyget 3,3. För uppföljning per mål, se tabellbilaga för Kommunfullmäktiges verksamhetsmål, Kommunstyrelsens nedbrutna mål kopplade till fullmäktiges mål samt resultat för respektive mål.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

- Full behovstäckning inom barnomsorgen. Detta mäts att alla ska erbjudas plats i förskola, fritidshem och nattis senast fyra månader efter inkommen ansökan. Av totalt 314 ansökningar har plats erbjudits inom fyra månader i 311 fall. 29 stycken har frivilligt valt att avvakta ledig plats på önskad enhet.
- Alla barn och elever känner sig trygga i förskolan/familjedaghemmen och skolan där målvärdet är att 100 procent ska känna sig trygga. Inom förskolan är utfallet 97 procent, i årskurs 5 är det 85 procent, årskurs 9 är det 80 procent och på gymnasiet är utfallet 90 procent.
- Trygg och rättssäker myndighetsutövning. Detta mäts genom att antalet ej gynnande beslut i förvaltningsrätt ska minska jämfört mot tidigare år. Under 2019 var det tio fall i varav förvaltningsrätten dömde i enlighet med kommunens beslut i samtliga fall.
- Ungdomars inflytande, delaktighet och ansvar. 25 procent i årskurs 8 och årskurs 2 på gymnasiet ska uppleva att de har möjligheter att framföra åsikter till de som bestämmer i kommunen. Utfallet var 32 procent respektive 38 procent. Minst hälften i årskurs 8 och årskurs 2 på gymnasiet ska vilja vara med och påverka i frågor som rör kommunens utveckling. Utfallet var 65 procent respektive 56 procent.
- Uppväxt och vård i trygg och invand miljö. Detta mäts genom att 75 procent av ungdomar med avslutad utredning eller insats ifrån socialtjänsten inte ska vara i behov av ytterligare insatser inom ett år. Utfallet var 70 procent.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

Följande två mål når inte heller upp till betyg 4–5.

- Alla barn och ungdomar ska känna att skolarbetet är så intressant att de får lust att lära mer. Detta mäts genom att alla elever ska ha minst 94 procents närvaro i skolan.
- Höga kunskapsmål

Målet om att alla elever ska ha minst 94 procents närvaro i skolan uppfylldes inte då utfallet var 69 procent. Fullmäktigemålet höga kunskapsmål mäts med tre nedbrutna mål, elever med godkänt i alla ämnen, meritvärdet ska vara minst 220 och att 95 procent av alla intagna på gymnasiet ska ha nått examen inom tre år. Det gemensamma betyget för fullmäktigemålet höga kunskapsmål är 3,7 vilket erhålls genom de tre målens sammanlagda genomsnittsbetyg. Prioriterade utvecklingsområden för att förbättra måluppfyllelsen och komma upp till nivån betyg 4–5 vad gäller barn och elevers kunskapsutveckling och skolnärvaro är följande:

- Lärmiljön är tillgänglig för alla barn och elever.
- Undervisningen är språk- och kunskapsutvecklande.
- Kommunen erbjuder likvärdig förskola, grundskola och gymnasieskola med hög kvalitet och med en hög servicenivå.
- Barn och elever känner att de blir sedda och har möjlighet att påverka.
- Digitaliseringens möjligheter tas tillvara så att barn och elevers kunskapsutveckling gynnas.

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

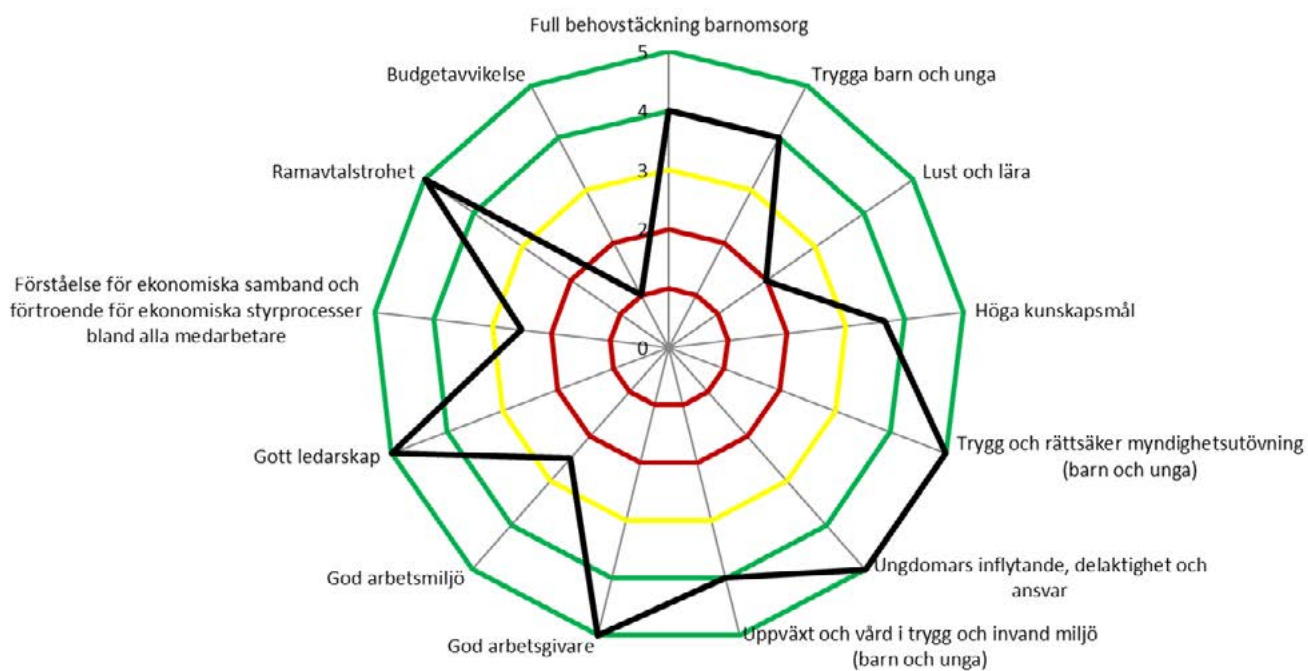
- God arbetsgivare
- Gott ledarskap
- Ramavtalstrohet

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

- God arbetsmiljö
- Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser bland alla medarbetare
- Budgetavvikelse

Åtgärder för att förbättra resultatet av de generella målen samlas ihop för samtliga verksamhetsområden och beskrivs senare i detta avsnitt.

Antal mål	Betyg 5	Betyg 4	Betyg 3	Betyg 2	Betyg 1
7 specifika	2	3	1	1	0
6 generella	3	0	2	0	1
Summa (13)	5	3	3	1	1



Uppföljning av verksamhetsområdet: Utveckling och omsorg av vuxna

Fullmäktige har beslutat om sex specifika verksamhetsmål kopplade till brukar- och processperspektiven och sex kommungemensamma mål kopplade till medarbetar- och resursperspektiven inom verksamhetsområdet utveckling och omsorg av barn- och unga. Den totala måluppfyllelsen, som mäts genom de 12 målens sammanlagda genomsnittsbetyg jämfört mot full måluppfyllnad, uppgick till 3,7 på den femgradiga skalan vilket motsvarar 74 procent. Det är en försämring jämfört mot resultatet vid årsskiftet 2018 då måluppfyllelsen uppgick till 77 procent och betyget 3,9. För uppföljning per mål, se tabellbilaga för Kommunfullmäktiges verksamhetsmål, Kommunstyrelsens nedbrutna mål kopplade till fullmäktiges mål samt resultat för respektive mål.

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

- Trygg och rättssäker myndighetsutövning. Detta mäts genom att antalet ej gynnande beslut i förvaltningsrätt ska minska jämfört mot tidigare år. Under 2019 var det sex fall i varav förvaltningsrätten dömde i enlighet med kommunens beslut i samtliga fall.
- Nöjda brukare. Detta mäts av att 90 procent av brukarna inom äldreomsorgen ska vara nöjda. Det totala utfallet var 94 procent, varav brukarnöjdheten inom hemtjänst uppgick till 96 procent och särskilt boende till 91 procent.
- God tillgång till vård och omsorg i invand miljö med rätt insatser utifrån behov. Detta mäts genom att 75 procent av vuxna med missbruksproblem med avslutad utredning eller insats från socialtjänsten inte ska vara i behov av ytterligare insatser inom ett år. Utfallet uppgick till 87 procent.
- God integration av nyanlända i samhället. Detta mäts att antalet lägenheter som kommunen kan erbjuda ska stämma överens med antalet anvisningsbara platser som kommunen tecknat avtal om. Eksjö ska erbjuda sex platser enligt överenskommelsen och detta är uppfyllt.
- Självständighet och delaktighet. Detta mäts via öppna jämförelser och att graden av självbestämmande och förbättrad

integritet ska öka jämfört med föregående år. Jämfört mot 2018 års uppföljning har antalet områden som följs upp utökats från nio till 24 stycken. Detta gör att resultatet 2019 och 2018 är svårt att jämföra. Vid jämförelse mellan de delar som är likvärdiga mellan 2018–2019 har kommunen ett likvärdigt resultat 2019 och 2018. Områdena som följs upp är ekonomiskt bistånd, insatser till personer med funktionsnedsättning, barn- och ungdomsvården, missbruk- och beroendevården, våld i nära relationer samt psykiatri

Nedanstående av kommunfullmäktiges specifika verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

Bostad med eget kontrakt

Uppnått betyg 1. Totalt ska det vara högst 40 hushåll med andrahandskontrakt genom kommunens försorg. Utfallet är 69 stycken. Måluppfyllelse påverkas av att behovet av bostäder är stort både avseende ungdomar, personer med särskilda behov, personer som kommer på anknytning till familj/släktingar i Eksjö, personer som är aktuella inom våld i nära relation samt de som behöver en bostad i Eksjö för att kunna slussas ut från HVB eller annan typ av vårdplats. För högre måluppfyllelse krävs vidare ökat samarbete och en samsyn med bostadsbolagen kring hur målet ska uppnås.

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 4–5.

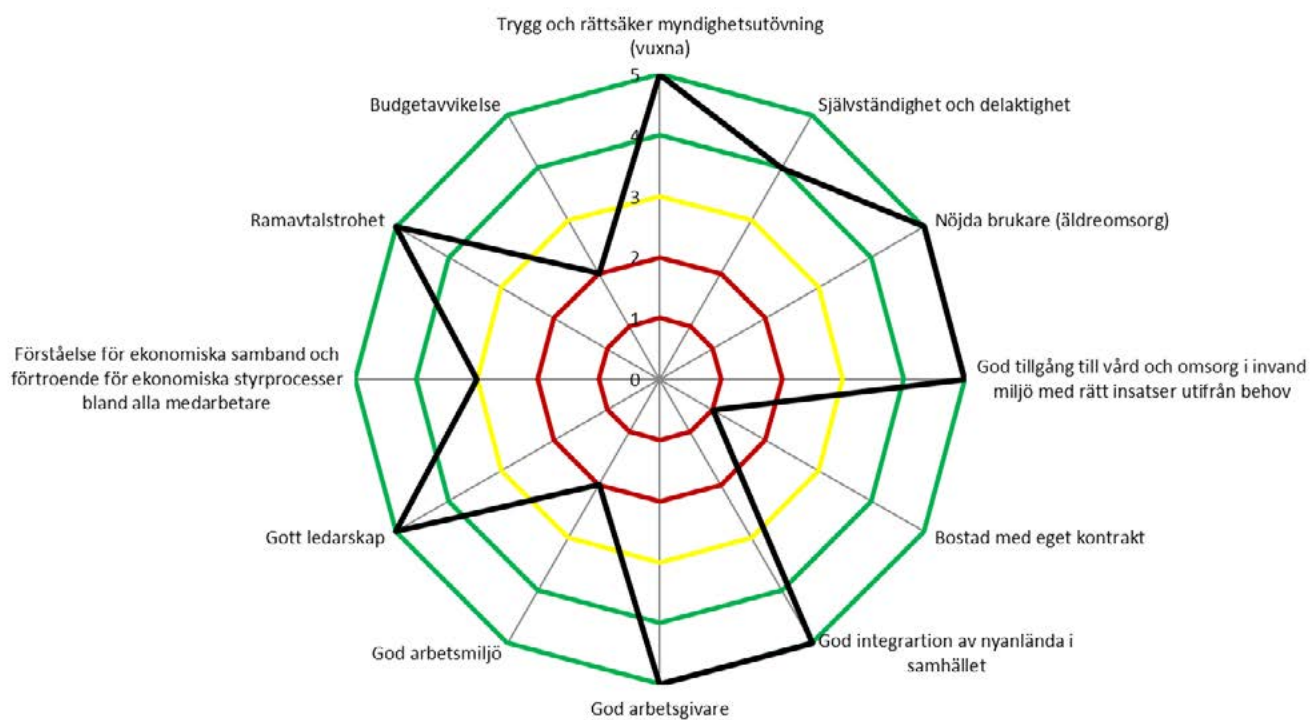
- God arbetsgivare
- Gott ledarskap
- Ramavtalstrohet

Nedanstående av kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål uppnår betyg 1–3.

- God arbetsmiljö
- Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser bland alla medarbetare
- Budgetavvikelse

Åtgärder för att förbättra resultatet av de generella målen samlas ihop för samtliga verksamhetsområden och beskrivs senare i detta avsnitt.

Antal mål	Betyg 5	Betyg 4	Betyg 3	Betyg 2	Betyg 1
ó specifika	4	1	0	0	1
ó generella	3	0	1	2	0
Summa (12)	7	1	1	2	1



Total lägesbild av: Samtliga perspektiv

Den totala måluppfyllelsen för samtliga perspektiv uppgick till 73 procent eller betyg 3,7 på den femgradiga skalan, vilket är en förbättring jämfört 2018 års resultat då måluppfyllelsen uppgick till 69 procent och betyget 3,5. Brukarperspektivet hade den högsta måluppfyllelsen och processperspektivet hade lägst måluppfyllelse.

Kommunfullmäktiges generella verksamhetsmål inom medarbetarperspektivet och resursperspektivet berör samtliga verksamhetsområden. Åtgärder för att förbättra resultatet och uppnå betyg 4–5 av de generella målen är:

God arbetsmiljö

God arbetsmiljö följs upp genom att mäta att den totala sjukfrånvaron ska uppgå till maximalt fem procent samt att minst 75 procent av medarbetarna ska ha fem eller färre sjukskrivningsdagar de senaste tolv månaderna. Under 2019 har kommunstyrelsen beslutat om en ny HR-strategi innehållande ett antal olika processer; arbetsmiljö och hälsa, arbetsrätt, chefs- och medarbetarskap, jämställdhet och mångfald, HR-analys, lön och förmåner, personalförsörjning, samverkan och systemstöd. Det ska vara ett stöd i för att HR-arbetet ska vara behovsanpassat, verksamhetsdrivet och värdeskapande. En annan åtgärd som vidtagits är införande av ny rutin för uppföljning av korttidsfrånvaro i syfte att tidigare följa upp medarbetare med hög korttidsfrånvaro för att minska den totala sjukfrånvaron.

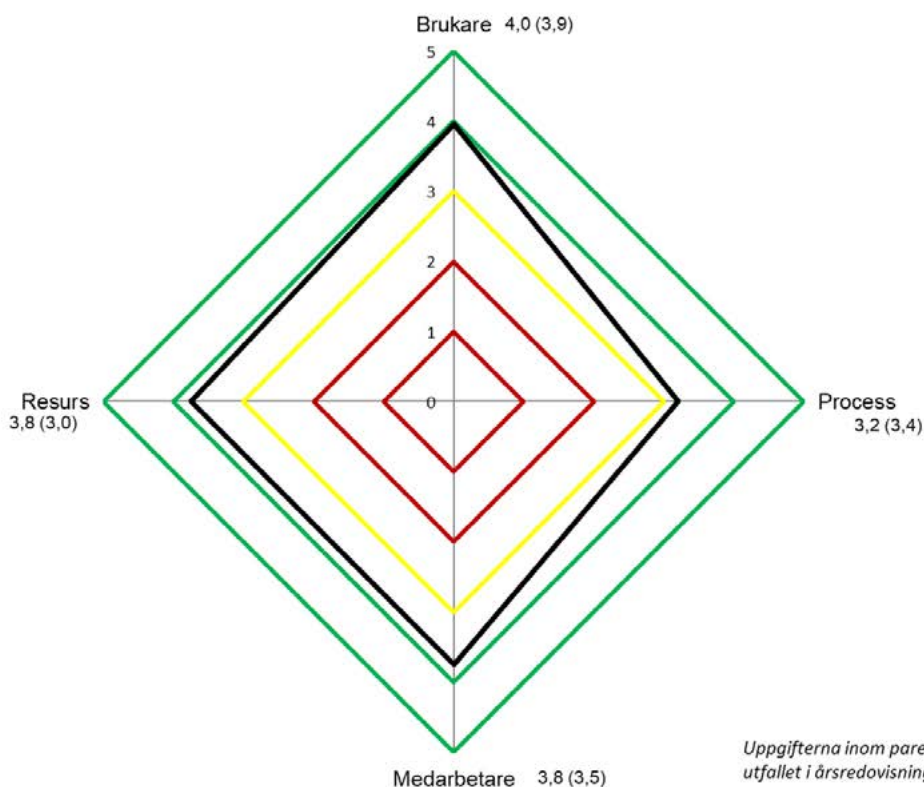
Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser bland alla medarbetare. Åtgärder som vidtas för att uppnå betyg 4–5 är bland annat:

Perspektiv	Måluppfyllelse 2019 Betyg	Målluppfyllelse 2018 Betyg
Brukare	4,0	3,9
Process	3,2	3,4
Medarbetare	3,8	3,5
Resurs	3,8	3,0
Totalt	3,7	3,5

- Implementering av ett nytt systemstöd för ett annat angreppssätt vid budgetuppföljning och arbetet med helårsprognoser. Har skett i samtliga sektorer under 2019.
- Enkät med förståelse- och förtroendefrågor skickas årligen ut till chefer som har budgetansvar. Ger ett underlag på vilka aktiviteter som behöver göras, dels som helhet i kommunen och dels på varje respektive sektor.
- Sektorerna har budgetuppföljningar löpande för att öka förståelse kring chefernas egen budget och sektorns/kommunens budget.
- Kommunens arbete med att utarbeta ett enkelt och effektivt system för styrning och ledning.

Budgetavvikelse

Beskrivning av budgetavvikelser och åtgärder finns i avsnittet finansiell analys och verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

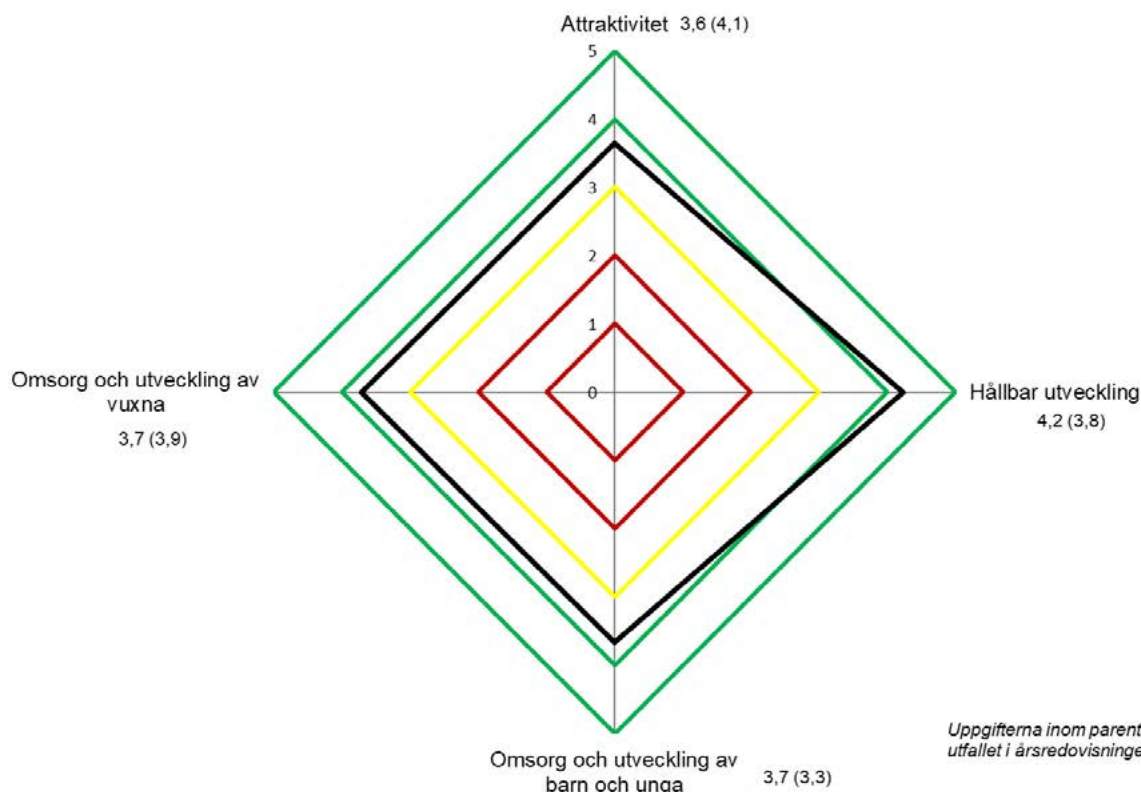


Total lägesbild av: Samtliga verksamhetsområden

Den totala måluppfyllelsen för samtliga verksamhetsområden uppgick till 76 procent eller betyg 3,8 på den femgradiga skalan, vilket är likvärdigt jämfört mot föregående år då måluppfyllelsen uppgick till 76 procent och betyget 3,8. Verksamhetsområdet hållbar utveckling hade den högsta måluppfyllelsen och attraktivitet hade lägst måluppfyllelse.

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen av kommunens verksamhetsmål är att kommunen inte lever upp till kommunfullmäktiges krav på god ekonomisk hushållning. Bedömningen grundar sig på analys av måluppfyllelsen i verksamhetsområdena där såväl de specifika som de generella målen ingår. I analysen exkluderas mål för budgetavvikelse vilket ingår i bedömningen om god ekonomisk hushållning av de finansiella målen. Den totala måluppfyllelsen uppgår då till 3,9. För att uppnå god ekonomisk hushållning ska utfallet vara 4,0 eller högre. Inom de olika verksamhetsområdena uppnås detta inom hållbar utveckling, men inte inom övriga tre områden attraktivitet, omsorg och utveckling av barn- och unga samt omsorg och utveckling av vuxna. Av kommunfullmäktiges verksamhetsmål där betyget inte uppnår 4–5 vidtas åtgärder, vilka bland annat är beskrivna ovan vid respektive mål, för att förbättra resultatet. Bedömningen är att förbättringar kommer att ske för att kunna nå ett genomsnittligt betyg om minst 4.

Perspektiv	Måluppfyllelse 2019 Betyg	Målluppfyllelse 2018 Betyg
Attraktivitet	3,6	4,1
Hållbar utveckling	4,2	3,8
Omsorg och utveckling av barn och unga	3,7	3,3
Omsorg och utveckling av vuxna	3,7	3,9
Totalt	3,8	3,8



Balanskravsresultat

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravsutredning ska redovisas i årsredovisningen, 11 kap. 10 § Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vid negativt resultat ska kommunfullmäktige anta en åtgärdsplan för hur det negativa underskottet ska återställas de närmaste tre åren i enlighet med 11 kap. 12 § Kommunallagen. Upplysning ska lämnas om hur tidigare räkenskapsårs negativa balanskravsresultat har reglerats och om det balanskravsresultat som återstår att reglera.

Resultatutredningen 2015–2019 visas i **figur 13**.

Kommunen redovisar ett årets resultat 2019 på 23,2 mnkr, vilket också är årets balanskravsresultat då inga poster som ska justera årets resultat förekommit.

2013–2016 har avsättning till resultatutjämningsreserv skett av överskottet som överstiger två procent av skatteintäkter och bidrag och den totala avsättningen till resultatutjämningsreserven uppgår till 19,2 mnkr, vilket efter bokslut 2016 var maximal resultatutjämningsreserv i enlighet med kommunfullmäktiges regler för god ekonomisk hushållning och motsvarade två procent av skatteintäkter och bidrag inklusive resultatutjämningsreserv.

Resultatet 2019 översteg två procent av skatteintäkter och bidrag vilket innebar att möjlighet fanns att avsätta till resultatutjämningsreserv. Kommunfullmäktige beslutade att inte avsätta något av 2019-års resultat till resultatutjämningsreserv för framtiden utan istället

använda hela resultatet för att återställa större delen av det negativa balanskravsresultatet från 2017.

Återställande av negativt balanskravsresultat

Kommunfullmäktige har fastställt en åtgärdsplan för att återställa de negativa balanskravsresultaten från 2017 och 2018 om sammanlagt 38,3 mnkr genom att budgetera med positiva resultat om totalt 82,9 mnkr 2019–2021

Figur 14 visar hur planerat återställande av negativt balanskravsresultat var vid bokslut 2018 och hur mycket som återstälts och hur mycket som finns kvar att reglera efter bokslut 2019.

Enligt plan skulle hela underskottet från 2017 om 26,3 mnkr återställts 2019 men då resultatet inte nådde upp till budgeterat resultat återställdes 23,2 mnkr och 3,1 mnkr återstår att återställa under 2020 som är det tredje året efter underskottets uppkomst och då hela underskottet ska vara återställt. Budgeten för 2020 är 30 mnkr och det finns utrymme att återställa dels 3,1 mnkr från 2017 och dels 12 mnkr från 2018, totalt 15,1 mnkr i kvarvarande underskott. Underskottet från 2018 ska senast vara återställt 2021.

Figur 13 Balanskravsutredning (mnkr)

Resultatutredning	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat	23,2	-9,8	-25,9	39,1	20,2
Avstämning balanskrav:					
Reavinster avyttring anläggningstillgångar	0,0	-2,1	-0,3	-1,3	-1,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	23,2	-12,0	-26,3	37,8	18,9
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	-15,1	-1,1
Balanskravsresultat	23,2	-12,0	-26,3	22,7	17,8
Akkumulerad RUR	-19,2	-19,2	-19,2	-19,2	-4,1
Max RUR (2 % av skatteintäkter och bidrag)	-21,7	-20,7	-19,8	-19,2	-17,8

Figur 14 Planerat återställande inom tre år (mnkr)

Balanskravs -resultat	2019	2020	2021	Totalt
Ej återställda resultat				
från 2017	-26,3	26,3	0,0	26,3
från 2018	-12,0	0,7	11,3	12,0
Totalt att återställa	-38,3	27,0	11,3	0,0
Resultat utöver återställande		16,3	28,3	44,6
Totalt budgeterat resultat	27,0	27,6	28,3	82,9

Väsentliga personalförhållanden

Den personalekonomiska redovisningen är en del av kommunens samlade verksamhetsberättelse. Olika personalnyckeltal redovisas och är ett faktaunderlag för analyser och olika personalstrategiska bedömningar.

Personalsammansättning

Antal anställda

Den 31 december 2019 var 1 902 personer anställda av kommunen, motsvarande 1 741 årsarbetare. Det är en minskning med ungefär fem årsarbetare jämfört med 2018. Trenden de tidigare sju åren har varit att antalet anställda ökat varje år. Antalet tillsvidareanställda var 1 700 och samma antal som 2018. Det har skett en stor minskning av antalet anställda med allmän visstidsanställning, motsvarande 41 personer. Utöver detta sysselsatte kommunen motsvarande 27 årsarbetare i vikariatsanställningar under 2019, jämfört med 32 årsarbetare tidigare år. Under året motsvarade de timavlönades arbetade tid 152 årsarbetare och det kan jämföras med 154 årsarbetare för 2018.

I diagrammet nedan presenteras förändringen av antalet anställda i kommunen från 2013 till 2019 satt i relation till utvecklingen av antal invånare i kommunen.

Tabellen nedan visar antal tillsvidareanställda/årsarbetare fördelat på kvinnor och män, samt genomsnittlig sysselsättningsgrad per sektor. Utöver redovisade uppgifter i tabellen finns 52 deltidanställda brandmän som har en annan huvudarbetsgivare.

Totalt antal anställda, exklusive timanställda, 2013–2019



Antal tillsvidareanställda/årsarbetare samt genomsnittlig sysselsättningsgrad (ssgr) per sektor

Sektor	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare		Ssgr %	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Barn- och utbildningssektor	510	536	114	114	624	653	583,2	610,7	93,5	93,5
Kommunledningskontor	40	34	16	16	56	49	53,5	47,6	95,5	97,2
Samhällsbyggnadssektor	17	16	10	10	27	26	26,3	25,3	97,2	97,1
Social sektor	749	731	153	153	902	882	815,2	799,7	90,4	90,7
Tillväxt- och utvecklingssektor	66	64	25	25	91	90	84	82,3	92,3	91,5
Totalt	1 382	1 381	318	318	1 700	1 700	1 562,2	1 565,6	91,9	92,1

* Internserviceavdelningen upplöstes under 2016 då städ flyttades till Ekfab och kosten flyttades över till SOC och BUS

Åldersstruktur

Medelåldern bland Eksjö kommuns tillsvidareanställda ökat från 46,25 år 2018 till 46,36 år 2019. Både kvinnors och mäns medelålder har inte ökat nämnvärt från 2018 till 2019, en förändring på cirka 0,10 år för båda.

Andelen tillsvidareanställda i ålderskategorierna 29 år och yngre, samt 50 år och äldre ökar något. Däremot minskar andelen tillsvidareanställda inom ålderskategorin 30–49 år.

Åldersfördelning av tillsvidareanställda

<=29 år		30–49 år		>=50 år	
2018	2019	2018	2019	2018	2019
10,6	9,9	45,4	45,7	44,0	44,4

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda har ökat från 91,9 procent 2018 till 92,1 procent 2019. Denna ökning av genomsnittlig sysselsättningsgrad motsvarar 3,4 årsarbetare. Både andelen heltidsarbetande kvinnor och män har ökat mellan åren 2018 och 2019.

Tabellen nedan visar andelen deltid- respektive heltidsarbetande män och kvinnor, samt fördelningen av deltids- respektive heltidsarbetande på förvaltningen.

Heltid och deltid, fördelningen kvinnor/män och alla anställda (%)

Kvinnor						Män						Totalt					
Deltid <74 %		Deltid 75-99 %		Heltid		Deltid <74 %		Deltid 75-99 %		Heltid		Deltid <74 %		Deltid 75-99 %		Heltid	
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
7,2	7,4	33,8	32,7	59,0	59,9	4,1	4,4	17,3	15,0	78,6	80,6	6,6	6,8	30,7	29,4	62,6	63,8

Personalförsörjning

Personalomsättning

Under 2019 har personalomsättningen minskat jämfört med 2018, från 14,7 procent till 13,3 procent. Sätter man den i relation till 2017 års personalomsättning (12,2 procent) ligger den däremot högre. Personalomsättningen av chefer var 24,2 procent under 2019, vilket är en ökning med 6,8 procentenheter jämfört med 2018 (17,4 procent). 2019 års chefsomsättning är även högre än chefsomsättningen som 2016 var (20,3 procent).

Vikariehantering

Från och med 1 november 2018 hanteras all vikariehantering i de verksamheter som är kopplade till rekryterings- och bemanningsenheten av densamma. Inga interna vikariepooler finns längre inom sociala sektorn av de verksamheter som är kopplade till rekryterings- och bemanningsenheten. Nya verksamheter som blivit kopplade till rekryterings- och bemanningsenheten under 2019 är Omsorg i centrum (OIC), KomOmsorgen samt delar av Stöd och återhämtning.

Kompetensförsörjningsplan

Under hösten 2019 har en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan tagits fram. En omvärldsanalys har gjorts. Statistik och utdata har tagits fram och verksamheterna har sett över sina nuvarande och framtida behov vad det gäller personal och kompetens. På sektorsnivå ska plan för kompetensförsörjning arbetas in i verksamhetsplanerna, där ska det framgå konkreta åtgärder och aktiviteter.

Personalkostnadsutveckling

Den totala personalkostnaden för Eksjö kommun minskade under 2019 med 0,1 procent.

Löner och lönerrevision 2019

Lönesättningen i kommunen grundar sig på kravet i anställningen, den enskildes sätt att utföra sina arbetsuppgifter samt eventuella

Översikt av personalkostnader 2017-2019 (mnkr)

	2017	2018	2019
Grundlön och arvoden	593,3	601,3	604,2
OB-ersättning	29,2	28,5	28,5
Övertids-/mertidsersättning	7,2	5,5	4,2
Jour- och beredskap 1)	9,7	9,5	9,5
Sjuklön	12,0	11,7	11,3
Arbetsgivaravgifter enligt lag och avtal	245,5	252,9	251,5
Utbetalda pensioner	17,6	19,0	18,2
Löneskatt på pensionskostnad	4,3	4,6	4,4
Totalt	918,8	933,0	931,8

marknadsfaktorer. Befattningarna i kommunen arbetsvärderas enligt metoden BAS. Denna kartläggning utgör underlag för jämställdhetsarbetets analys av lika och likvärdiga befattningar samt är ett viktigt underlag för de lönepolitiska avvägningarna i samband med de årliga löneöversynförhandlingarna. Årets kartläggning inför löneöversyn 2019 som behandlats i samverkan visade att det inte förekommer några osakliga löneskillnader.

Årets löneöversyn föregicks även denna gång av en omvärldsanalys över löneläge i Jönköpings län. Särskild uppmärksamhet riktades mot flera akademiska yrkesgrupper. Löneöversynen genomfördes enligt huvudöverenskommelser genom lönesamtal i dialog mellan chef och medarbetare.

Samtliga lönesamtal genomfördes under perioden februari till mars varpå ny lön kunde utbetalas i april för samtliga grupper undantaget Vårdförbundet där ny lön utbetalades i november månad. Utfallet totalt i kommunen blev 2,94 procent.

Löneöversyn genomfördes även under samma period för Eksjöbostäder, Eksjö kommunfastigheter, Eksjö Energi och Höglandsförbundet.

Övertid och mertid

Kostnaden för mertid- och övertidsarbete sänktes till 4,2 mnkr 2019 från 5,5 mnkr 2018. Antalet timmar med mertidsersättning har minskat under 2019 med 2 305, och timmar med övertidsersättning minskade med 2 488. Reduktionen i timmar motsvarar totalt 2,4 årsarbetare.

Tabellen nedan visar den redovisade mertiden och övertiden för samtliga tim- och månadsavlönade.

Mertid och övertid

	Mertid i timmar			Övertid i timmar		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Summa mertid/övertid	18 560	12 440	10 135	16 752	10 966	8 477

Arbetsmiljö och hälsa

En kommunövergripande uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet genomfördes våren 2019. En redovisning av resultatet från enkäten har skett och utvecklingsarbetet fortsätter inom förvaltningen.

Medarbetarundersökning

Under november (4 nov till 24 nov) genomfördes en ny och enklare medarbetarenkät. Fokus låg på HME-frågorna som SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) tagit fram. Frågorna som ställs handlar om motivation, ledarskap och styrning och tillsammans mäter de organisationens medarbetarengagemang. Skalan i resultatet är mellan 0-100 och Eksjö kommuns resultat var 80 vilket är bland de högre jämfört med övriga kommuner i landet.

Frågor om någon utsatts för kränkningar, trakasserier, sexuella trakasserier, diskriminering samt hot och våld ställdes också. Det var en markant minskning, från tidigare genomförda medarbetarenkäter, av svarande som upplever att de utsatts för något av ovanstående.

Arbetskador och tillbud

Antalet inrapporterade arbetskador för 2019 var 182, och för 2018 var antalet 169. Rapporterade tillbud har minskat till 261 under 2019 från 312 under 2018. Att det skett en minskning av inrapporterade tillbud kan ses som mindre bra då det generellt finns ett mörkertal vad det gäller tillbud. Genom att tillbud rapporteras ökar möjligheten att genomföra fler anpassade och förebyggande insatser i arbetsmiljöarbetet.

Sjuk- och frisktal

Sjukfrånvaron i Eksjö kommun fortsätter att sjunka. 2019 var sjukfrånvaronivån på 6,32 procent medan den 2018 var 6,66 procent. En minskning av sjukfrånvaron har skett i både den yngre ålderskategorin liksom för anställda som är 30–49 år. Inom ålderskategorin 50 år och äldre har sjukfrånvaron ökat.

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)

<=29 år		30–49 år		>=50 år	
2018	2019	2018	2019	2018	2019
5,45	4,87	6,89	5,92	6,72	7,18

Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)

Kvinnor		Män	
2018	2019	2018	2019
7,47	6,98	3,67	4,04

Sjukfrånvaron för kvinnor har minskat 2019 jämfört med 2018, medan sjukfrånvaron för män har ökat.

Långtidssjukfrånvaron har minskat med 0,69 procentenheter, från 44,16 procent 2018 till 43,37 procent under 2019. Antalet anställda med mer än fem sjukfall ökat med 2,7 procent under 2019 jämfört med 2018.

Totalt har det skett en kostnadsminskning för sjuklöner till månadsavlönade under 2019 motsvarande 48 tkr, som totalt uppgick till 15 656 tkr (inkl. PO).

Frisknärvaro

Under flera år har frisknärvaron bland kommunens anställda följts. Som frisknärvarande räknas alla som inte har sjukfrånvaro alls och de som har färre än sex sjukdagar under året. Det finns en målsättning om att frisknärvaron ska vara 75 procent i förvaltningen. Kommunen hade 2019 en frisknärvaro motsvarande 59 procent vilket är en ökning med åtta procentenheter från 2018 (51 procent).

Friskvård

Friskvårdsarbetet i kommunen har bedrivits på samma sätt som tidigare år men med en fortsatt inriktning mer mot träning. Kommunen erbjuder olika aktiviteter som genomförs med stöd och hjälp av friskvårdskonsult och andra aktörer. Till grund för arbetet ligger kommunens friskvårdspolicy.

Företagshälsovård

Under 2019 har kommunen fortsatt sitt samarbete med företagshälsovården Avonova vars huvuduppgift är att hantera arbetsrelaterade problemställningar. Total kostnad 2019 var 1 100 tkr vilket är en sänkning mot föregående år på 250 tkr. Kostnadssänkningen kan ses som generell över alla beställningsområden.

Förväntad utveckling

I kommunfullmäktiges fastställda budget för kommunen för 2020–2022 budgeteras för ett positivt resultat för att återställa tidigare års negativt balanskravsresultat och för att resultatet i snitt på 10 år ska uppnå 1,8 procent av skatteintäkter och bidrag.

För att budgeterat resultat ska uppnås är det viktigt att budgetföljsamheten fortsätter att förbättras för verksamheterna.

Budgeten utgår från de förhållanden som råder när budgeten beslutas. Efter budgeten fastställts har riksdagen fattat beslut om förändringar i kostnadsutjämningsystemet som innebär ökade intäkter för kommunen om cirka 6 mnkr 2020 utifrån kända befolkningsparametrar 2018. Regeringen har också, efter att budgeten fastställts, aviserat nya välfärdsmiljarder för 2020 som för Eksjös del innebär ytterligare sex mnkr i intäkt. Det finns för närvarande en osäkerhet i världsekonomin på grund av smittspridning av viruset covid-19. Detta påverkar också kommunens ekonomi om Sverige går in i en snabbare och djupare lågkonjunktur då skatteunderlagstillväxten (det vill säga utvecklingen av vad människor i Sverige tjänar och därmed skatteunderlaget) utvecklas långsammare än vad som budgeterats.

Förväntad utveckling (mnkr)

	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Verksamhetens nettokostnader	-1 071,3	-1 104,4	-1 126,5	-1 155,9
Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 086,8	1 128,6	1 147,8	1 184,7
Finansnetto	7,6	5,7	5,7	5,6
Årets resultat	23,2	30,0	27,0	34,3
Årets resultat i % av skatter och bidrag	2,1 %	2,7 %	2,3 %	2,9 %
Nettoinvesteringar	27,0	34,4	34,5	34,1
Soliditet %	59,5 %	59,0 %	60,7 %	62,3 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	-0,03 %	2,6 %	7,8 %	13,8 %

Ekonomisk redovisning

- 44** Resultaträkning
- 45** Kassaflödesanalys
- 46** Balansräkning
- 47** Nothänvisningar
- 54** Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar

Resultaträkning (mnkr)

		Kommunen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2019	Koncernen 2018
	Not				
Verksamhetens intäkter	1	333,6	349,3	720,1	668,7
Verksamhetens kostnader	2	-1 376,7	-1 380,1	-1 644,7	-1 545,1
Avskrivningar	3	-27,9	-21,9	-114,7	-108,3
Verksamhetens nettokostnader		-1 071,0	-1 052,7	-1 039,3	-984,7
Skatteintäkter	4	825,5	804,7	825,4	804,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	261,4	230,6	261,4	230,6
Finansiella intäkter	6	8,6	8,3	7,1	7,8
Finansiella kostnader	7	-1,3	-0,7	-18,1	-18,5
Resultat efter finansiella poster		23,2	-9,8	36,5	39,8
Skattekostnader	8	0,0	0,0	-0,1	-10,7
Förändring av beskattad reserv		0,0	0,0	-2,4	0
Årets resultat	9,9b	23,2	-9,8	34,0	29,1

Kassaflödesanalys (mnkr)

	Kommunen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	23,2	-9,8	34,0	29,1
Avskrivning	23,4	20,7	110,1	107,1
Nedskrivning	2,6	0,1	2,6	0,1
Justering för leasingbilar	2,0	1,4	2,0	1,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Kostnadsförd avsättning - pensioner	-0,4	1,0	-0,4	1,0
Kostnadsförd avsättning - skatter	0	0,0	-0,1	10,3
Övriga poster	-0,4	-0,4	2,0	-2,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	50,3	13,0	150,2	146,7
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar och förråd	-3,2	47,6	-0,6	37,5
Ökning (-) minskning (+) exploateringsstillgångar	-2,5	-8,6	-2,5	-8,6
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder	-13,5	27,7	20,8	26,1
Medel från den löpande verksamheten	-19,2	66,7	17,6	55,0
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-27,8	-33,0	-241,8	-216,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9	2,4	10,5	3,2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-8,0	0,0	-10,6	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,2	0,0	1,9
Medel från investeringsverksamheten	-27,0	-30,8	-241,9	-211,1
Finansieringsverksamheten				
Upptagning av lån	1,1	4,2	90,1	109,6
Avbetalning av lån	-2,1	-2,1	-18,2	-6,7
Ökning (-) minskning (+) av långfristiga fordringar	5,0	5,0	10,9	0,1
Medel från finansieringsverksamheten	3,9	7,1	82,8	103,0
Årets kassaflöde	8,1	56,0	8,7	93,6
Likvida medel vid årets början	54,5	-1,5	198,7	105,1
Likvida medel vid årets slut	62,6	54,5	207,4	198,7

Balansräkning (mnkr)

	Not	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Goodwill	10			0,8	1,4
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	271,2	274,0	1 247,7	1 172,9
Maskiner och inventarier	12	65,0	69,4	507,7	495,5
Leasingbilar	13	6,7	7,4	6,7	7,4
Pågående anläggningar	14	0,0	0,0	132,1	100,0
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	15	64,9	67,9	30,1	36,1
Summa anläggningstillgångar		407,8	418,7	1 925,1	1 813,5
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploateringsfastigheter	16	11,5	8,9	15,6	12,5
Fordringar					
Långfristiga fordringar	17	92,7	97,7	1,0	12,0
Kortfristiga fordringar	18	131,5	128,3	199,3	199,1
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	19	62,6	54,5	207,4	198,7
Summa omsättningstillgångar		298,3	289,5	423,3	422,3
Summa tillgångar		706,2	708,2	2 348,4	2 235,8
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital 20, 21					
Årets resultat		23,2	-9,8	34,0	29,1
Resultatutjämningsreserv		19,2	19,2	19,2	19,2
Övrigt eget kapital		387,7	397,5	685,4	665,3
Justering ingående kapital		-9,9		-1,1	-1,1
Summa eget kapital		420,2	406,9	737,5	712,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	15,5	15,9	15,5	15,9
Andra avsättningar	23	2,0	2,4	65,5	65,8
Summa avsättningar		17,5	18,3	81,0	81,7
Skulder					
Långfristiga skulder	24	4,3	5,3	1 088,6	1021,1
Kortfristiga skulder	25	264,2	277,7	441,3	420,6
Summa skulder		268,5	283,0	1 529,9	1 441,6
Summa eget kapital och skulder		706,2	708,2	2 348,4	2 235,8
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	26	1 093,6	1 008,2		
Pensionsförpliktelser	27	420,5	434,0	420,5	434,0
Ställda säkerheter			0	0	0
Soliditet		59,5 %	57,5 %	31,4 %	31,9 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		0,0 %	-3,8 %	13,5 %	12,5 %

Nothänvisningar (mnkr)

	Kommunen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Kommunens totala intäkter			436,8	349,3
Försäljningsintäkter	30,1	29,2		
Taxor och avgifter	50,2	50,9		
Hyror och arrenden	24,7	24,7		
Driftbidrag från staten	112,9	144,5		
Ersättning från Försäkringskassan (intäkter LASS*)	77,4	73,4		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	61,8	48,7		
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	0,4		
Realisationsvinster	0,2	2,2		
Intern barnomsorgs/hemtjänst intäkt	79,5	158,5		
Avgår interna intäkter	-103,2	-183,2		
Bolagskoncernens totala intäkter			549,3	475,5
Avgår koncerninterna intäkter			-170,8	-156,1
Summa	333,6	349,3	720,1	668,7
*LASS=Lagen om assistansersättning, betalas ut av försäkringskassan till assistansutföraren. Intäkterna 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			-1 479,8	-1 380,1
Personal	-941,8	-942,4		
Pensioner				
Varor och tjänster	-187,8	-145,7		
Bidrag	-25,7	-52,6		
Köp av verksamhet	-121,7	-124,8		
Hyror och lokalkostnader	-123,4	-139,4		
Intern barnomsorgs/hemtjänst kostnad	-79,5	-158,5		
Avgår interna kostnader	103,2	183,1		
Bolagskoncernens totala kostnader			-1 473,9	-321,1
Avgår koncerninterna kostnader			170,8	156,1
Summa	-1 376,7	-1 380,1	-1 644,7	-1 545,1
Not 3 Avskrivningar				
Fastigheter och anläggningar	9,4	9,4	53,4	52,7
Maskiner och inventarier	14,0	11,1	56,2	55,1
Leasingbilar	2,0	1,4	2,0	0,0
Nedskrivningar	2,5	0,1	2,5	0,0
Goodwill	0,0	0	0,6	0,6
Summa	27,9	22,0	114,7	108,4

	Kommunen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2019	Koncernen 2018
Not 4 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	832,6	808,2	832,6	808,2
Slutavräkning*	-7,1	-3,6	-7,1	-3,6
Summa	825,5	804,7	825,5	804,7
* Avräkningsbelopp kronor per invånare SKL 19:59/18:64				
Slutavräkning föregående år (korrigerig)	-37,0	-351,0	-37	-351
Preliminär avräkning innevarande år	-430,0	-61,0	-430	-61
Not 5 Generella statsbidrag				
Utjämningsbidrag inkomstutjämning	179,7	164,0	179,7	164,0
Utjämningsbidrag/avgift kostnadsutjämning	-2,1	-7,3	-2,1	-7,3
LSS utjämningsbidrag/avgift	19,4	9,0	19,4	9,0
Regleringsbidrag	12,4	2,7	12,4	2,7
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	35,2	34,6	35,2	34,6
Övriga generella bidrag från staten	16,8	27,6	16,8	27,6
Summa	261,4	230,6	261,4	230,6
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	2,2	0,4	3,2	1,4
Ränta revers Eksjö Kommunfastigheter AB	0,8	0,8	0,0	0,0
Intäkter borgen	5,4	3,5	0,0	0,0
Överskottsfond KPA	0,0	0,8	0,0	0,8
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,0	2,8	0,0	2,8
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,0	3,9	2,8
Summa	8,6	8,3	7,1	7,8
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0	16,9	17,8
Bokfört värde andelar	0,0	0,2	0,0	0,2
Ränta pensionskostnader	0,8	0,4	0,8	0,4
Övriga finansiella kostnader	0,5	0,1	0,5	0,1
Summa	1,3	0,7	18,2	18,5
Not 8 Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt för året			-0,1	-0,4
Uppskjuten skatt			-2,4	-10,3
Summa			-2,5	-10,7
Not 9 Årets resultat				
Resultat före skatt	0,0	0,0	36,5	39,8
Skatt	0,0	0,0	-2,5	-10,7
Summa	23,2	-9,8	34,0	29,1
Not 9b Resultatutredning				
Årets resultat	23,2	-9,8		
Avstämning balanskrav:				
Reavimster avyttring anläggningstillgångar	0,0	-2,1		
Årets resultat efter balanskravsjustering	23,2	-12,0		
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0		
Balanskravsresultat	23,2	-12,0		
Akkumulerad RUR	-19,2	-19,2		
Max RUR (2 procent av skatter och bidrag)	-21,7	-20,7		

Anläggningstillgångar

Not 10 Resultatutredning

Goodwill, Byggnadsfirma Stridh & Son AB

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Kommunens tillgångar

	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
Markreserv	17,8	17,7		
Verksamhetsfastigheter	23,7	24,3		
Fastigheter för affärsverksamhet	6,7	11,3		
Publika fastigheter	174,5	168,0		
Fastigheter för annan verksamhet	2,4	2,5		
Exploateringsmark	46	50,2		
Pågående arbete	0,0	0,0		
Bolagens tillgångar	0,0	0,0		
Byggnader och mark	0,0	0,0	0,8	1,4
Summa	271,1	274,0	271,2	274,0

Akkumulerade ingående anskaffningsvärden

	455,9	448,8		
Akkumulerade ingående avskrivningar	-181,9	-172,4		
Ingående bokfört värde	274,0	276,4	1 172,9	1 080,1
Avyttring/utrangering/värdejustering	-8,9	-1,1	-8,9	-1,3
Nyanskaffningar	15,7	16,0	103,7	143,5
Värdejusteringar/omfört till inventarier	-0,3	-7,9	8,3	-4,0
Årets avskrivning	-9,4	-9,4	-28,4	-45,4
Utgående bokfört värde	271,1	274,0	1 247,6	1 172,9

Not 12 Maskiner och inventarier

Kommunens tillgångar

Maskiner, inventarier	65,0	69,4		
Summa	65,0	69,4	65,0	69,4

Bolagens tillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar			424,7	410,8
Inventarier, verktyg och installationer			17,9	15,3
Summa	65,0	69,4	507,7	495,5

Akkumulerade ingående anskaffningsvärden

	227,3	208,7		
Akkumulerade ingående avskrivningar	-157,9	-146,8		
Ingående bokfört värde	69,4	61,9	495,5	487,0
Avyttring/utrangering/värdejustering	0,0	-1,1	-0,6	-1,9
Nyanskaffningar	9,6	11,8	66,6	56,7
Värdejusteringar/omfört till inventarier	0,0	7,9	0,0	6,9
Årets avskrivning	-14,0	-11,1	-53,8	-53,2
Utgående bokfört värde	65,0	69,4	507,7	495,5

Not 13 Leasingbilar

Totalt värde förfaller inom 1 år	2,0	1,8	2,0	1,8
Totalt värde förfaller inom 1-5 år	4,3	5,3	4,3	5,3
Nuvärde förfaller inom 1 år	2,0	1,8	2,0	1,8
Nuvärde förfaller inom 1-5 år	4,1	5,2	4,1	5,2

Leasingbilar

Akkumulerat ingående anskaffningsvärde	8,9	3,9	8,9	3,9
Anskaffningar	1,2	5,0	1,2	5,0
Akkumulerade ingående avskrivningar	-1,5	-0,1	-1,5	-0,1
Avskrivningar	-1,9	-1,4	-1,9	-1,4
Bokfört värde	6,7	7,4	6,7	7,4

	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
Not 14 Pågående anläggningar				
Ingående redovisat värde			109,2	94,3
Överfört till färdigställda materiella anläggningstillgångar			-100,8	-45,9
Under årets nedlagda kostnader			123,7	51,6
Utgående redovisat värde			132,1	100,0
Not 15 Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
<i>Aktier</i>				
Aktier i Eksjö Stadshus AB	60,0	52,0		
Aktier i eksjö.nu	0,3	0,3		
Aktier i övriga bolag	0,1	0,1		
Summa aktier	60,4	52,4		
<i>Andelar</i>				
Säkerhetsfonder hos Kommunkredit	0,1	0,1	0,1	0,1
Kreditgarantiföreningar	0,1	0,2	0,1	0,2
Andelar i ekonomiska föreningar	0,4	0,3	0,4	0,3
Andel i Kommuninvest*	4,0	14,9	4,0	14,9
Andelar i övriga intresseföretag	0,0	0,0	24,8	18,5
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	0,7	0,7
Summa andelar	4,6	15,5	30,1	34,7
* se särskild kommentar				
Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	65	67,9	30,1	34,7
Not 16 Förråd/exploateringsfastigheter				
Förråd och varulager	0	0,1	4,1	3,7
Exploateringsfastigheter	11,3	8,8	11,5	8,8
Summa	11,3	8,9	15,6	12,5
Not 17 Långfristiga fordringar				
Eksjö Kommunfastigheter AB	86,1	91,1	0,0	0,0
Eksjö Stadshus AB/AB Eksjö Industribyggnader	3,3	3,3	0,0	0,0
Soldaternas vänner	0,1	0,1	0,0	0,1
Förlagslån Kommuninvest	3,2	3,2	0,0	3,2
Övriga fordringar	0,0	0,0	1,0	8,7
Utgående redovisat värde	92,7	97,7	1,0	12,0
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	9,2	10,2	30,2	22,0
Fordringar hos staten	77,4	78,9	77,4	78,9
Övriga kortfristiga	6,8	7,4	1,5	14,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	38,1	31,8	90,2	83,9
Utgående redovisat värde	131,5	128,3	199,3	199,1
Not 19 Kassa och bank				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank och plusgiro	62,5	54,4	207,3	198,6
Summa	62,6	54,5	207,4	198,7

	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
Not 20 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	406,9	416,7	712,5	684,4
Justeringspost			0,9	-1,1
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument- återföring uppskrivning av Kommuninvest 2015	-11,0		-11,0	
Byte av redovisningsprincip för redovisning av investeringsbidrag	1,1		1,1	
Årets resultat	23,2	-9,8	34,0	29,1
varav minoritetsintresse i Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB				0,3
Utgående balans	420,2	406,9	737,5	712,5
Not 21 Resultatfonder Eksjö kommun				
<i>Resultatfonder</i>	<i>Före bokslut</i>	<i>Före bokslut</i>		
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	0,1	0,2		
Kommunledningskontor	1,4	-0,2		
Samhällsbyggnadssektor	0,7	4,9		
Tillväxt- och utvecklingssektor	4,8	4,6		
Barn- och ungdomssektor	-21,3	-15,6		
Social sektor	-60,6	-52,6		
Överförmyndaren	-0,4	-0,8		
Revisionen	-0,1	0,1		
<i>Summa resultatfonder</i>	<i>-75,2</i>	<i>-59,4</i>		
Övrigt rörelsekapital	12,5	-26,5		
Utgående balans	-62,7	-85,9		
Not 22 Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	15,9	14,9	15,9	14,9
Pensionsutbetalningar	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Nyintjänad pension/förmånsbelopp/personalförändring	-0,4	0,9	-0,4	0,9
Ränte- och basbeloppsuppräknning	0,4	0,3	0,4	0,3
Förändring av löneskatten	-0,1	0,2	-0,1	0,2
Övrigt	0,3	0,3	0,3	0,3
Utgående avsättning	15,5	15,9	15,5	15,9
Andel försäkring				
Del av pensionsförpliktelsen intjänade från och med 1998 (pensionsavsättning) som tryggats genom försäkring:	27,8	20,0	27,8	20,0
Utredningsgrad	99%	99%	99%	99%
Överskottsmedel				
KPA	0,0	0,0	0,0	0,0
Skandia	0,4	1,3	0,4	1,3
Totalt	0,4	1,3	0,4	1,3
Not 23 Andra avsättningar				
Uppskjutna skatter	0,0	0,0	63,6	53,6
Avsatt för återställande av deponi	2,0	2,4	2,0	12,2
Summa andra avsättningar	2,0	2,4	65,5	65,8
Not 24 Långfristiga skulder				
Skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0	1 084,3	1 015,8
Långfristig leasingskuld	4,3	5,3	4,3	5,3
Utgående redovisat värde	4,3	5,3	1 088,6	1 021,1

	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
Not 25 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	57,0	72,1	116,4	147,3
Checkräkningskredit	0,0	0,0	26,8	20,6
Övriga kortfristiga skulder	9,2	43,9	18,6	64,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10,1	5,0	279,6	188,3
Skuld mervärdesskatt	1,3	0,7		
Personalens källskatt	14,5	13,6		
Förutbetalda statsbidrag	32,8	7,7		
Skuld fastighetskatt	0,1	0,1		
Skuld skattekonto	1,9	0,5		
Leasingskuld	2,1	1,8		
Upplupna löner	16,4	16,5		
Upplupen semesterlön	48,7	48,8		
Skuld arbetsgivaravgift	16,6	13,1		
Upplupen löneskatt	15,2	16,2		
Avgiftsbestämda pensionspremier	30,1	30,7		
Förutbetalda skatteintäkter	8,2	7,0		
Utgående redovisat värde	264,2	277,7	441,3	420,6
Not 26 Pensionsförpliktelser inom linjen				
Ingående ansvarsförbindelse	433,7	440,8	433,7	440,8
Pensionsutbetalningar	-18,5	-17,9	-18,5	-17,9
Nyintjänad pension	-2,0	8,3	-2,0	8,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	10,6	6,6	10,6	6,6
Förändring av löneskatten	-2,6	-1,4	-2,6	-1,4
Förändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-0,8	-2,8	-0,8	-2,8
Utgående ansvarsförbindelse	420,5	433,7	420,5	433,7
Not 27 Borgensförbindelser				
<i>Kommunala företag</i>				
Eksjö Energi AB	325,1	329,2		
Eksjöbostäder AB	317	317,0		
Eksjö Kommunfastigheter AB	295,7	225,7		
AB Eksjö Industribyggnader	103,5	84,5		
Eksjö Stadshus AB	45,4	45,4		
<i>Summa kommunala företag</i>	<i>1 086,7</i>	<i>1 001,8</i>		
Bostadslån ansvarsförbindelser	0,0	0,0		
Höglandets kommunalförbund	4,9	5,0		
Övriga förpliktelser	1,977	1,4		
Summa borgensförbindelser	1 093,6	1 008,2		
Not 28 Särredovisning enligt LKBR, kostnad för revision, tkr				
Sakkunnigt biträde, granskning av delårsrapport och årsredovisning	112,5		319,5	
Förtroendevalda revisorer, sammanträdesarvodena i samband med granskning av delårsrapport och årsredovisning 2019	81,4		81,4	
<i>Upplysning ska lämnas första året 2019</i>				
Not 29 Särredovisning enligt LKBR, fjärrvärme, elnät och VA				
Särredovisning upprättas för fjärrvärme enl fjärrvärmelagen (2008:263) och elnät enl ellagen (1997:857) och lämnas till Energimarknadsinspektionen.				
Särredovisning upprättas för VA enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.				
Särredovisningar för fjärrvärme, elnät och VA finns tillgängliga hos Eksjö Energi AB				



Redovisningsprinciper och begreppsförklaringar

Ny redovisningslag tillämpas från 2019 och nya rekommendationer från RKR har lämnats inför 2019. Kommunens ambition är att göra de förändringar som krävs för att följa lagen och rekommendationerna. Förändringar har gjorts och vissa rekommendationer gäller från verksamhetsåret 2020 men anpassningar har gjorts för att följa dem i möjligaste mån redan 2019.

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

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.

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 vent. 40 år
- Fönster, papptak, ledningar, el m.m. 30 år
- Entrépartier, ventilationsaggr. m.m. 20 år
- Styr och regler, belysning m.m. 15 år
- Inbrottslarm, ut- och invändig målning m.m. 10 år

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

- Slitlager 30 år
- Asfalt/grus 40år
- Förstärkningslager – oändlig nyttjandetid

Det största objektet, utgörande 54 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

Nedskrivning har skett av tidigare uppskrivning av innehav i Kommuninvest samt investeringsbidrag med anledning av ny lagstiftning, LKBR och i enlighet med RKR:s förslag

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 leasingskulder 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 2,4 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 2019-12-31 är korrekta för sluttäckning av deponin.

Avsättningar för pensioner specificeras i not 22 på sida 49.

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 ansvarsför-

bindelse uppgår till totalt 420,5 mnkr. Beloppen har återlånats, inga placeringar av pensionsmedel finns.

R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster

I delårsbokslut 2019 bedöms inga poster som extraordinära.

R12 Byte av redovisningsprinciper med mera

I samband med ny redovisningslag har tidigare uppskrivet värde av andelar i Kommuninvest om elva mnkr återförts direkt mot eget kapital.

Förändring har också skett med anledning av ny lag så tidigare investeringsbidrag som periodiserats över nyttjandeperioden nu intäktsförts direkt.

R13 Kassaflödesanalys

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

R14 Drift- och investeringsredovisning

Rekommendationen gäller från räkenskapsåret 2020. Rekommendationen följs första gången 2019, utformningen av drift- och investeringsredovisningen ska utvecklas vidare till 2020 i enlighet med RKR:s rekommendation.

R15 Förvaltningsberättelse

Rekommendationen gäller från räkenskapsåret 2020. Rekommendationen följs 2019, utformningen av förvaltningsberättelsen ska utvecklas vidare till 2020 i enlighet med RKR:s rekommendation och idéskrift.

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 kommu-

nalförbund, 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

I not uppges kostnad för räkenskapsrevision samt upplysning om sårredovisning enligt ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263) och lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

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.

A close-up photograph of two hands pointing at a laptop screen. The hands are positioned in the upper half of the frame, with the left hand pointing towards the right and the right hand pointing towards the left. The background is blurred, showing the laptop keyboard and the person's torso. A green horizontal bar is overlaid on the bottom half of the image, containing the title text.

Drift- och investeringsredovisning

58

Driftredovisning och
investeringsredovisning

Driftredovisning och investeringsredovisning

Driftredovisning

Avvikelsen för sektorer och politisk verksamhet mot budget är -13,4 mnkr vilket motsvarar -1,3 procent av den budgeterade nettokostnaden. Budgetavvikelsen för sektorerna har minskat de senaste åren, 2017 var sektorernas budgetavvikelse -55,5 mnkr(-5,8 procent) och 2018 var avvikelsen -29,1 mnkr(-2,9 procent). Minskningen över åren beror i huvudsak på en förbättrad avvikelse hos sociala sektorn.

Överförmyndarnämnden, kommunrevisionen och kommunledningskontoret har positiva budgetavvikelser medan övriga sektorer har negativa avvikelser. Kommunledningskontorets avvikelse beror på vakanser på flera tjänster och ökade intäkter för sålda tjänster till andra kommuner.

Beloppsmässigt är den största avvikelsen inom barn- och utbildningssektorn och härrör till största del från en negativ utveckling av interkommunala ersättningar (IKE), kostnaden för elever som går på andra gymnasieskolor än Eksjö gymnasium har ökat samtidigt som intäkterna för elever från andra kommuner minskat.

Procentuellt är den största avvikelsen inom tillväxt- och utvecklingssektorn och härrör från vuxenutbildningarna, främst på grund av kraftigt minskade schablonintäkter för undervisning inom svenska för invandrare (SFI). Färre elever på Campus I12 bidrar också till underskottet.

Samhällsbyggnadssektorns underskott härrör till största del från området gator, vägar och parker.

Inom sociala sektorn finns den största negativa avvikelsen inom ekonomiskt bistånd, där det skett en ökning kopplad till flyktingmottagning. Ett arbete har påbörjats i hela koncernen för att öka integrationen och därmed minska försörjningsstödet.

Fler detaljer kring avvikelser i driftbudgeten per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

Resultatbudget-utfall

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.

Kostnaden för pensioner har överstigit budget. Budgeten bygger på pensionsprognos från Skandia och förändringen av pensionskostnaden 2019 mot prognos som var underlag till budgeten kan till största del förklaras av högre kostnad för försäkring där orsaken är främst nya anställningar. Detta och sektorernas budgetunderskott har delvis vägts upp av att kommunstyrelsens anslag för personal, kapitalkostnader, oförutsett, integration och outlagt anslag inte fullt ut förbrukats.

Underskottet i verksamhetens nettokostnader vägs delvis upp av bättre nettoutfall på skatteintäkter och bidrag samt finansnetto.

Skatteintäkterna var 0,4 mnkr högre än budgeterat. Kommunalekonomiskt utjämningsbidrag var 11,3 mnkr högre än budgeterat, på grund av de nya välfärdsmiljarderna.

Finansiella intäkter översteg också budget beroende på högre avkastning från Kommuninvest än budgeterat.

Eksjö kommun redovisade 2019 ett positivt resultat på 23,2 mnkr. Budgeterat resultat för 2019 var 27,0 mnkr, resultatet var alltså en negativ budgetavvikelse på 3,8 mnkr.

Investeringsredovisning

Investeringarna för 2019 uppgick till 27,8 mnkr, vilket var 21,8 mnkr lägre än budget vilket motsvarar en positiv avvikelse på 44 procent. Investeringsnivån 2019 var lägre än 2018. Under 2019 har reinvesteringstakten på det kommunala gatunätet fortsatt att öka. Största enskilda andelen, 55 procent eller 15,2 mnkr, av investeringarna har skett i trafikmiljöer och övrig infrastruktur. Detaljer kring investeringarna per sektor finns redovisade under avsnittet verksamhetsöversikt i årsredovisningen.

Driftredovisning (mnkr)

	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse
KF/KS/Nämnder				
Intäkter	-0,5	-0,9	-0,9	0,0
Kostnader	7,4	8,3	8,1	-0,3
Netto	6,9	7,4	7,2	-0,2
Överförmyndarnämnd				
Intäkter	-1,5	0,0	0,0	0,0
Kostnader	4,6	2,9	3,0	0,1
Netto	3,0	2,9	3,0	0,1
Kommunrevisionen				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,3	1,2	1,3	0,0
Netto	1,3	1,2	1,3	0,0
Kommunledningskontor				
Intäkter	-9,8	-10,2	-7,7	2,5
Kostnader	69,5	67,7	69,4	1,8
Netto	59,7	57,5	61,7	4,2
Samhällsbyggnadssektor				
Intäkter	-13,6	-12,2	-13,2	-1,1
Kostnader	58,6	52,4	52,6	0,1
Netto	45,0	40,3	39,3	-0,9
Barn- och utbildningssektor				
Intäkter	-105,3	-106,6	-97,1	9,5
Kostnader	514,3	533,9	515,2	-18,7
Netto	408,9	427,3	418,1	-9,2
Social sektor				
Intäkter	-279,6	-269,6	-160,1	109,5
Kostnader	723,3	710,7	596,4	-114,3
Netto	443,7	441,0	436,3	-4,8
Tillväxt- och utvecklingssektor				
Intäkter	-41,6	-37,2	-44,1	-6,9
Kostnader	102,2	101,9	103,6	1,8
Netto	60,6	64,6	59,5	-5,1
Summa sektorer				
Intäkter	-452,0	-436,8	-323,2	113,6
Kostnader	1 481,3	1 479,0	1 349,5	-129,6
Netto	1 029,3	1 042,2	1 026,3	-15,9
<i>Uttag från resultatfond</i>				
Kostnader			2,5	2,5
Summa sektorer				
Netto	1 029,3	1 042,2	1 028,8	-13,4

Driftredovisning (mnkr)

	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse
<i>Ej sektorsbundna anslag för</i>				
Personal				
Kostnader	0,0	0,0	2,1	2,1
Kapitalkostnader				
Kostnader	0,0	0,0	2,4	2,4
Oförutsett (KS)				
Kostnader	0,0	0,0	0,9	0,9
Integrationsinsatser (KS)				
Kostnader	0,2	0,2	0,3	0,1
Utvecklingsanslag (KS)				
Kostnader	0,0	0,3	0,3	0,0
Outlagt anslag (KS)				
Kostnader	0,0	0,0	3,4	3,4
Övrigt				
Kostnader	-2,4	2,5	0,0	-2,5
Netto fastställda driframar	1 027,0	1 045,3	1 038,2	-7,1
<i>Övriga poster i verksamhetens nettokostnad</i>				
Pensioner				
Kostnader	31,4	31,2	21,4	-9,8
Kapitalkostnader				
Kostnader	-27,6	-33,1	-30,2	3,0
Interna poster avräknas				
Intäkter	102,7	103,2		
Kostnader	-102,7	-103,2		
Verksamhetens intäkter	-349,3	-333,6	-323,2	10,4
Verksamhetens kostnader	1 380,1	1 376,9	1 352,6	-24,3
Avskrivningar	21,9	28,0	24,1	
Verksamhetens nettokostnad	1 052,7	1 071,3	1 053,6	-13,9

Resultaträkning (mnkr)

	Kommunen				Koncernen			
	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Intäkter	349,3	314,8	333,6	18,8	668,7	546,0	720,1	174,1
Kostnader	-1 380,1	-1 344,2	-1 377,0	-32,8	-1 545,1	-1 479,8	-1 644,7	-164,9
Avskrivningar	-21,9	-24,1	-27,9	-3,8	-108,3	-93,3	-114,7	-21,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 052,7	-1 053,6	-1 071,3	-17,8	-984,7	-1 027,1	-1 039,3	-12,2
Skatteintäkter	804,7	825,0	825,5	0,5	804,7	825,0	825,4	0,4
Kommunala utjämningsbidrag	230,6	250,1	261,4	11,3	230,6	250,1	261,4	11,3
Finansiella intäkter	8,3	5,9	8,6	2,7	7,8	6,0	7,1	1,1
Finansiella kostnader	-0,7	-0,5	-1,0	-0,5	-18,5	-14,6	-18,1	-3,5
Resultat efter finansiella poster	-9,8	27,0	23,2	-3,8	39,8	39,4	36,5	-2,9
Skattekostnader				-10,7	-0,5	-0,1	0,4	
Förändring av beskattad reserv					0,0		-2,4	-2,4
Årets resultat	-9,8	27,0	23,2	-3,8	29,1	38,9	34,0	-4,9
Resultat/skatteintäkter o bidrag	-0,9 %	2,5 %	2,1 %					

Investeringsredovisning (mnkr)

	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse
Sektor/motsvarande				
Kommunledningskontoret	6,4	2,3	6,9	4,6
Samhällsbyggnadssektor	13,7	16,5	23,8	7,2
Barn- och ungdomssektor	4,2	3,8	6,8	3,0
Social sektor	1,3	2,0	7,2	5,2
Tillväxt- och utvecklingssektor	1,7	2,0	5,0	3,0
Fordon	5,0	1,2	0,0	-1,2
Summa	32,3	27,8	49,7	21,8





Verksamhetsöversikt

- 
- 64 Politisk organisation
 - 65 Kommunledningskontoret
 - 68 Samhällsbyggnadssektorn
 - 72 Barn- och utbildningssektorn
 - 76 Sociala sektorn
 - 80 Tillväxt- och utvecklingssektorn
 - 84 Kommunrevisionen
 - 85 Eksjö Stadshus AB
 - 86 Eksjöbostäder AB
 - 87 Eksjö Kommunfastigheter AB
 - 88 AB Eksjö Industribyggnader
 - 89 Byggnadsfirma Stridh och Son AB
 - 90 Eksjö Energi AB
 - 91 eksjö.nu AB
 - 92 Höglandsförbundet

Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

Inledning

Kommunfullmäktige har 49 ledamöter.

Under kommunstyrelsen, som har 13 ledamöter finns ett ledningsutskott och fyra nämnder med vardera sju ledamöter:

- tillväxt- och utvecklingsnämnd
- samhällsbyggnadsnämnd
- barn- och ungdomsnämnd
- socialnämnd

Årets ekonomi

Drift

Den politiska organisationen redovisade ett underskott på 0,2 mnkr, vilket motsvarade tre procent av budgeten.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Kommunfullmäktige

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,8	1,8	-0,1
Nettokostnader	1,8	1,8	-0,1

Kommunstyrelse och nämnder

Intäkter	-0,9	-0,9	0,0
Kostnader	6,3	6,5	-0,2
Nettokostnader	5,4	5,5	-0,2

Politisk organisation totalt

Intäkter	-0,9	-0,9	0,0
Kostnader	8,1	8,3	-0,3
Nettokostnader	7,2	7,4	-0,2

Kommunledningskontoret

Kansliavdelning / Ekonomi- och upphandlingsavdelning / Personalavdelning / Kommunikationsavdelning / Räddningstjänst

Inledning

Kommunledningskontorets uppdrag är att till stor del leverera de stödtjänster, främst interna, som behövs i den kommunala organisationen. Stödtjänsterna omfattar till exempel ekonomi- och upphandling, personalrelaterade uppgifter som HR och lön, kansli med övergripande administration och utvecklingsfrågor, samt kommunikation intern såväl som extern. Genom att ha hög kompetens och kunskap inom områdena ska kommunledningskontoret hjälpa andra sektorer att lyckas med sina grunduppdrag.

Inom kommunledningskontoret finns även räddningstjänsten. Uppdragen för kommunens räddningstjänst återfinns i lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt lagen om extraordinära händelser i kommuner och landsting (LEH). Om olyckor inträffar ska räddningstjänsten planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Räddningstjänsten ska också arbeta för att minska sårbarheten i de kommunala verksamheterna, samt upparbeta en god förmåga att hantera krissituationer i fred och en grundläggande förmåga till totalförsvaret.

Årets verksamhet

Service och stödfunktioner

En hel del av årets arbete i Kommunledningskontorets avdelningar har präglats åt implementering och utveckling av olika digitala lösningar. Driftstart för det nya dokument- och ärendehanteringssystemet (DÄHS) skedde i februari och kansliavdelningen leder arbetet i kommunen. Arbetet kring e-arkiv har påbörjats. Den 1 april trädde en ny lag om elektroniska fakturor i kraft, vilket innebär att alla leverantörer ska skicka elektroniska fakturor till kommunen. På sikt kommer därmed all hantering av pappersfakturor att försvinna. Under året har digital signering införts inom upphandling, fortsatt arbete med att utveckla e-handel och minska kontanthantering har också skett. Ett arbete är påbörjat med att utbilda de kommunala verksamheterna i hur post kan skickas digitalt i syfte att öka andelen digital post för att sänka portokostnaderna. HR-avdelningen har arbetat med den nya digitala medarbetaren för att automatisera anställningsprocessen.

2018 beslutades det att kommunikatorsenheten ska arbeta fram ett nytt intranät i samma webbpubliceringsverktyg som eksjo.se och visiteksjo.se har. Detta dels för att möta nya behov då nuvarande intranät är mer än 10 år gammalt, men också för att minska de totala kostnaderna för kommunens olika webbplatser. Detta projekt inleddes i slutet på 2018 och har intensifierats under 2019. Samverkan i detta arbete sker med Vetlanda och Sävsjö kommuner.

Eksjö kommun har varit en samarbetspartner till Emilkraften i förstudien om integration och inkludering i östra kommundelen. SKRs modell 360 grader för medborgardialog i komplexa samhällsfrågor har använts

Kommunens fordonsadministration organiserades till Kontaktcenter under våren 2019. Likaså är ett arbete påbörjat för samordning kring kommunens passersystem samt att Kontaktcenters uppdrag har setts över i dialog med verksamheterna för att bättre matcha behov och förväntningar.

Eksjö kommuns kompetensförsörjningsplan har arbetats fram under 2019. HR-avdelningen har även ändrat sitt arbetssätt för att bli mer verksamhetsnära till sektorerna.

Räddningstjänsten

Antalet utryckningar har minskat de senaste åren sedan rekordåret 2016. Under 2019 larmades räddningstjänsten ut vid 412 gånger vilket är en minskning med 64 tillfällen sedan 2018. De onödiga automatiska brandlarmen minskar fortfarande medan istället de verkliga larmen ökar.

Antalet utryckningstimmar har minskat med 1000 timmar sedan 2018, vilket bland annat är en följd av vidtagna besparingsåtgärder. Under hösten 2018 infördes differentierade utryckningsstyrkor i hela kommunen vid olika larmtyper.

Rekrytering av deltidsbrandmän en viktig fråga. Främst har det varit en brist på personal i Mariannelund. Som ett led att förbättra situationen i Mariannelund formaliserades under våren 2019 ett samarbete med Räddningstjänsten i Vimmerby.

Genom riktade statsbidrag kunde ytterligare en tjänst som beredskaps- och säkerhetssamordnare tillskapas som tillträdde efter sommaren. På grund av tidigare föräldraledighet har verksamheten inom området inte kunnat bedrivas på helfart. Arbetet med kontinuitetsplanering och säkerhetsskydd har fortsatt om än med lägre tempo.

Årets ekonomi

Kommunledningskontorets driftutfall för 2019 var 57,5 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 61,7 mnkr. Den positiva avvikelseren på 4,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 6,9 procent.

Inom kansliavdelningen, HR-avdelningen och ekonomi- och upphandlingsavdelningen har det varit lägre personalkostnader än budgeterat med cirka 1,4 mnkr dels på grund av att tjänstledigheter inte fullt ut ersatts och dels glapp vid rekrytering av tjänster. Detta har inneburit högre arbetsbelastning på medarbetarna tillsammans med lägre ambitionsnivå, något som varit möjligt att genomföra under en begränsad period. En del av personalkostnaderna har dessutom återsökts via ESF-projekt samt omställningsfonden.

Utifrån kommunstyrelsens beslut om att verksamheterna ska vara återhållsamma har avdelningarna inom kommunledningskontoret arbetat aktivt med att vara restriktiva, vilket bland annat resulterat i lägre kostnader än budget för systemrelaterade kostnader, köpta externa tjänster, kompetensutvecklingsinsatser. Kommunledningskontoret har också utfört fler arbetsuppgifter internt exempelvis medar-

betarundersökning istället för att köpa detta externt. Vissa delar har även tillfälligt kunna återsökas via omställningsfonden. Dessa olika delar har medfört cirka 0,8 mnkr i lägre kostnader än budgeterat.

Kommunledningskontoret har arbetat för att öka intäkterna genom framförallt att sälja tjänster till andra kommuner, dels kortsiktig hjälp och dels med inriktning om ett långsiktigt samarbete. Detta motsvarar cirka 0,2 mnkr.

En åtgärd som vidtagits är att hålla samman och behovsstyra företagshälsöversinsatser. Detta tillsammans med naturliga variationer i antal insatser mellan år har genererat i en positiv avvikelse mot budget med 0,6 mnkr.

Höglandsförbundet gjorde en återbetalning av 2015-2019 års överskott av telefonikostnader till kommunerna. Är av engångskaraktär som påverkade resultatet positivt 2019 med cirka 0,3 mnkr för Eksjö.

Det har minskade kostnader för fiberanslutningar utifrån ändrade abonnemang samt lägre kostnader för e-tjänstplattform. Totalt motsvarar detta en positiv avvikelse mot budget med cirka 0,3 mnkr.

Räddningstjänsten hade en positiv avvikelse mot budget med cirka 0,5 mnkr, vilket bland annat beror på personalbrist i Mariannelund, ökade intäkter avseende brandskyddsutbildningar, att åtgärd om differentierade utryckningsstyrkor vid larm fått effekt samt ersättning ifrån MSB avseende släckhjälp med skogsbranden i Granstorp och branden på Södra Storgatan i Eksjö.

Investering

Kommunledningskontorets investeringsutfall för 2019 var 2,3 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 6,9 mnkr. Den positiva avvikelsen på 4,6 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 66 procent. Majoriteten av avvikelsen (3,6 mnkr) beror på att det i kommunledningskontorets investeringsbudget fanns avsatt 3,6 mnkr för anpassning av Kvarnarps gård till HVB-hem. Kommunfullmäktige har beslutat om ett köpekontrakt där AB Eksjö Industribyggnader köpte bland annat Kvarnarps gård. AB Eksjö Industribyggnader har stått för investeringskostnaden i samband med anpassning av byggnaden. Investeringsmedlen som finns i Kommunledningskontorets investeringsbudget för Kvarnarps gård har därmed inte använts.

Framtiden

Som en del i kommunens nya ledning och styrning har kommunledningskontoret arbetat fram en verksamhetsplan för 2020 med fokus på vad kommunledningskontorets grunduppdrag är och vad kommunledningskontoret ska bidra med för att uppnå kommunfullmäktiges effektmål i kommunprogrammet. Områden som kommer fokuseras extra på är digitalisering, hur samordning av integrationsarbetet ska ske, totalförsvaret, delaktighet via bland annat medborgardialog, kompetensförsörjning och öka kunskap och förståelse om kommunens verksamheter. Under 2020 kommer ett fortsatt arbete ske ute i avdelningarna med deras verksamhetsplaner.

Arbetet med digitaliseringen som sker kommer att fortsätta, dels med implementering och dels att använda de nya möjligheterna i syfte att effektivisera flera processer i kommunen. Aktiviteter som kommer att pågå inom området digitalisering är bland annat att skapa en översyn (karta) över alla system, påbörja en struktur för styrning och resursbesättning av projekt samt arbeta med utformning av verksamhetsnära stöd till medarbetare, exempelvis digital PT (personlig tränare). Digitaliseringen ger möjligheter till annan form av kommunikation där resfria möten är en viktig del att öka kompetensen kring. Lansering av nytt intranät planeras till sommaren 2020, vilket kommer möta upp fler behov som nuvarande intranät inte kan uppfylla.

Kommunledningskontoret driver tillsammans med förvaltningen flera olika utvecklingsområden. Det strategiska arbetet med kommunens styrning och ledning konkretiseras mer och kommer bli mer operativt med fokus på hela kommunkoncernen. Ett arbete med att analysera behov och möjligheter med ett digitalt verktyg för styrning och ledning kommer göras under våren 2020.

Hållbarhetsarbetet kommer under 2020 bland annat präglas av att få en överblick över kommunens sociala hållbarhetsarbete och hur kommunen strategiskt arbetar med det i hela förvaltningen samt fortsätta utveckla samarbetet med Regionen och länsstyrelsen.

Fortsatt medverkan kommer ske i SKR:s nätverk medborgardialog i komplexa frågor. Förhoppningen är att sprida och att metoden kommer användas i medborgardialog inom kommunen där kansliavdelningen kommer kunna ge processtöd.

Arbete sker med uppstart inför kommande upphandlingar samt upphandlingar av olika system, däribland personalsystem (2021) och affärssystem (2024). Samverkan med Höglandskommuner och Höglandsförbundet sker. Likaså sker förberedelser för utökat samarbete, exempelvis gemensamt ekonomikontor på höglandet för transaktionsintensiv verksamhet. I september 2020 startar övertagandet av Aneby kommuns löneadministration med barn- och utbildningsavdelningen för att i april 2021 ha övertagit hela Aneby kommuns löneadministration.

Enligt HR-strategin finns flera stora processer att arbeta igenom såsom rekrytering, arbetstidsavtal och kompetensförsörjningen kommer att ha ett fokus i förvaltningen. Arbetet avseende arbetstidsavtal för Eksjö kommun är i gång. Arbetet är omfattande och kräver både mycket förarbete och samsyn kring olika frågor tillsammans med verksamheter och fackliga representanter.

En utmaning för kommunen under de kommande åren kommer att bli återuppbyggnaden av totalförsvaret samt svårigheterna att rekrytera deltidspersonal till Räddningstjänsten.

Ekonomi (mnkr) Budget 2019 Utfall Avvikelse**Kansliavdelningen**

Intäkter	-0,6	-0,7	0,1
Kostnader	8,3	7,5	0,8
<i>varav personalkostnader</i>	4,9	4,7	0,2
Nettokostnader	7,7	6,8	0,9

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Intäkter	-2,1	-2,4	0,3
Kostnader	10,6	10,0	0,6
<i>varav personalkostnader</i>	6,9	6,6	0,3
Nettokostnader	8,4	7,6	0,8

HR-avdelningen

Intäkter	-1,4	-1,7	0,4
Kostnader	13,5	12,6	0,9
<i>varav personalkostnader</i>	9,4	9,4	0,0
Nettokostnader	12,2	10,9	1,3

Kommunikationsavdelningen

Intäkter	-1,2	-2,1	0,9
Kostnader	13,1	13,2	-0,2
<i>varav personalkostnader</i>	5,8	5,8	0,1
Nettokostnader	11,9	11,2	0,7

Räddningstjänsten

Intäkter	-2,4	-3,3	0,9
Kostnader	24,0	24,4	-0,4
<i>varav personalkostnader</i>	14,6	13,8	0,8
Nettokostnader	21,5	21,1	0,5

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	-7,7	-10,2	2,5
Kostnader	69,4	67,7	1,8
<i>varav personalkostnader</i>	41,6	40,3	1,4
Nettokostnader	61,7	57,5	4,2

Investeringar

Intäkter	0,0	-0,1	0,1
Kostnader	6,9	2,4	4,5
Nettokostnader	6,9	2,3	4,6

Nyckeltal

År	Antal uttryckningar	Antal uttryckningstimmar
2010	341	2417
2011	305	3206
2012	338	2477
2013	329	1851
2014	329	1930
2015	393	3152
2016	533	3819
2017	491	2806
2018	476	2474
2019	412	1473

Samhällsbyggnadssektorn

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

Inledning

Samhällsbyggnadssektorn ansvarar för miljö-, bygg-, trafik- och planeringsfrågor, energiplanering, natur-, skogs- och vattenvårdsfrågor och kommunaltekniska frågor. Inom dessa områden ansvarar även sektorn för myndighetsutövning (tillsyn och tillstånd) 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.

Årets verksamhet

Mätning, kart- och exploateringsverksamhet

Mättnings- och kartverksamheten har haft betydligt färre mättningsuppdrag avseende främst fiberinmätning samt relativt få uppdrag enligt plan- och bygglagen. Mät- och kartverksamheten har präglats av effektiviseringar och förbättringar genom att bland annat ha synkroniserat kommunens fastighetsdata med Lantmäteriet. Under året har man tagit fram upphandlingsunderlag för nytt gemensamt kartsystem med Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner.

Försäljningar av villatomter i Kvarnarp, kvarteret Ängsviolen med flera har påbörjats. Fem villor har uppförts i området under året. Nya markanvisningar har ingåtts med Vallsjöhus i Kvarnarp och Hemhagen i Kvarnarp och kvarteret Siken i Orrhaga. Vallsjöhus avser uppföra cirka 15 bostadsrätter och Hemhagen runt 50 hyreslägenheter totalt. Exploateringen av Abborravik slutfördes under hösten med bland annat ny gata fram till Eksjö Motorcentrum. I december stod den nya bilhallen klar. I området har ytterligare cirka 14 000 kvm mark förberetts för exploatering.

Skogar

Skogsverksamheten har till stor del präglats av att ta hand om och hålla koll på barkborreangrepp som drabbat hela skogsbruket. Cirka 500 skogskubikmeter har angripits och avverkat vilket får anses som mycket litet i detta sammanhang. Tätortsnära röjning, gallring och avverkning har skett i Kvarnarp, Stocksås samt i Hult. Kommunens skogsförvaltning har tagit över förvaltningen av Klintens naturreservat som tidigare har utförts av Hultbygdens intresseförening. Skogsindustrin 2019 har haft begränsat behov av timmer vilket har föranlett att gallringsobjekt har prioriterats och inga slutavverkningar har genomförts, förutom marginella bestånd. Eksjö kommun har totalt avverkat cirka 8 800 skogskubikmeter under året vilket är i nivå med den årliga tillväxten.

Fastighetsförvaltning

Kvarnarps gård såldes till Eksjö industribyggnader AB i juni. Klintens lägergård drabbades under våren av en vattenläcka som orsakade vattenskador. Provtagningar vid före detta minkfarmar och misstanke om eventuell markförorening i Persö och Gyesjön har genomförts för

att säkerställa att befintliga verksamheter kan fortsätta att bedrivas. Resultatet av provtagningarna var positivt. Uthyrningsstugorna i Valbacken i Ingatorp har rivits.

Miljö- och hälsoskydd, livsmedel och alkohol, tobak och läkemedel

Tillsynen på förbränningsanläggningar genomfördes som ett tillsynsprojekt i samverkan med Miljösamverkan Jönköpings län. Under 2019 påbörjades ett tillsynsprojekt på nya enskilda avlopp där det följdes upp om avloppen anlagts enligt tillståndsbeslut. Under 2019 har 11 tillsynsärenden inom förorenade områden (FO) pågått. Tillsynen på idrottsanläggningar genomfördes som ett tillsynsprojekt i samverkan med Miljösamverkan Jönköpings län.

Tillsammans med bland annat polismyndigheten har Eksjö kommun medverkat i en nationell tillsyn av tobaksförsäljning. Vid halvårsskiftet 2019 kom lagen om tobak och liknande produkter vilket innebar att tobaksförsäljning blev tillståndspliktig. Livsmedelskontrollen har inte nått upp till den nivå som var planerad vilket länsstyrelsen lämnade kritik för vid revision under året.

Trafikverksamhet

Ny upphandling av extern parkeringsövervakning genomfördes vilket kommer att gälla från 2020.

Gator, vägar och parker

Riktlinjer för vinterväghållningen med nya prioriteringar är framtagna i syfte att effektivisera vinterväghållningen, öka tydligheten och minska kostnaderna. Parkverksamheten har under året flyttat sin verksamhet till Eksjö energis lokaler på Telegatan.

Detaljplanering och bygglov

Detaljplanen för Trädgårdsstaden för del av Kvarnarp 3:1 har antagits av kommunfullmäktige men har inte vunnit laga kraft med anledning av överklagande. Byggandet i kommunen är starkt men har mattats av något under året. Antal lov- och anmälningsärenden uppgick till 313 (325 år 2018). Bygglov har beviljats för 37 bostäder vilket är en nedgång från året innan.

Årets ekonomi

Driftbudget

Sektorns driftutfall för 2019 var 40,3 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 39,3 mnkr. Den negativa avvikelserna på 0,9 mnkr motsvarar en avvikelse på två. De större avvikelserna redovisas nedan.

Inom området gator, vägar och parker redovisades ett underskott på 1,5 mnkr totalt. Vinterväghållningens kostnader blev cirka 0,7 mnkr högre än budgeterat. Trafikbelysningen redovisade ett underskott på 0,6 mnkr med anledning av att underhållet och kostnaderna för utbyte av trasiga belysningsarmaturer blev högre än förväntat.

Trafikverksamheten redovisade ett underskott på 0,4 mnkr. Detta beror i huvudsak på tillfälligt ökade personalkostnader och att det inte funnits täckning för ökade bidragskostnader för enskilda vägar. Parkeringsövervakningen har inte varit lika aktiv som tidigare år och därmed fått lägre kostnadstäckningsgrad.

Plan- och byggverksamheterna redovisade ett underskott på 0,3 mnkr som till stor del beror på något färre bygglovsärenden och att intäkterna för detaljplaneringen inte kommit upp till budgeterat belopp under 2019.

Mät- och kartverksamheten redovisade ett underskott på 0,2 mnkr. Anledningen är att mätningssuppdragen har blivit mycket färre än förväntat och därmed även intäkterna. Inom mark- och exploatering blev resultatet ett överskott på 0,2 mnkr beroende på inte budgeterade ersättningar för omkostnader i samband med försäljning av fastigheter.

Skogsförvaltningen redovisade ett överskott på 0,7 mnkr som beror på lägre omkostnader än förväntat.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten gick med ett överskott på 0,3 mnkr. Överskottet beror till stor del på mer intäkter inom miljöskyddsområdet, framförallt vad gäller avloppsärenden men även värmepumpsärenden.

Investeringar

Under 2019 har reinvesteringstakten på det kommunala gatunätet fortsatt att öka. Cirka 7,5 mnkr har reinvesterats på kommunens gator, broar och gång- och cykelvägar. Till detta kommer cirka 0,8 mnkr i trafiksäkerhetshöjande åtgärder bland annat för korsningen Vetlandavägen-Östra och Västra Ringvägen. I Mariannelund har Tennisparken rustats upp med en ny lekplats och Järnvägsparken i Eksjö har utrustats med ny belysning i syfte att öka trygghet och attraktivitet. I Eksjö har flertalet papperskorgar bytts ut och Södra storgatan har fått nytt möblemang.

En dagvattendamm har anlagts norr om Kvarnarpsjön i syfte att rena dagvatten innan det når ut i sjön. Denna anläggning är en i raden av anläggningar som planeras för att succesivt förbättra vattenkvaliteten i Eksjöån och tillrinnande sjöar och vattendrag.

Vatten- och avlopps nätet har byggts ut till Skidstugan och till Spilhammars camping.

Framtiden

Efter ett 2019 med goda uppvisade resultat inom flertalet enheter kommer fokus i huvudsak vara att fortsätta att trimma på det som fungerar väl och djupdyka inom de områden som förväntas ha stora utmaningar framöver. Framförallt måste prioriteringsordningar inom gatu- och parkdriften fortgå och där även tillägga trafikbelysningen som annars riskerar att bli kostsam för kommunen.

Behovet av fler bostäder förväntas kvarstå under 2020. Lediga tomter finns att tillgå för både äganderätter och bostadsrätts- och hyresrättskvarter. Planering av Eksjö stads två huvudområden Trädgårdsstaden i Kvarnarp och Nannylundsområden fortskrider.

Åtgärder för att minska översvämningsriskerna i Ingatorp kommer fortsatt att utredas. I Mariannelund ska förslaget om att riva ut den nedre dammen att prövas.

För att långsiktigt kunna upprätthålla underhållet på byggnaderna är bedömningen att flera kommunala byggnader behöver avyttras alternativt rivas.

För skogsverksamheten gäller fortsatt att god avkastning är grunden till att uppfylla höga ambitioner gällande naturvård och skötsel av tätortsnära skogar. Man avser att fortsätta arbeta med de tätortsnära skogarna.

Diskussioner pågår mellan högländskommunerna beträffande samverkansavtal för tjänster inom samhällsbyggnadsverksamheterna. Avsikten är att kommunerna vid behov ska kunna avropa tjänster från annan kommun.

Nyckeltal

2017 2018 2019

Byggverksamhet

Antal lovärenden	342	325	313
Påbörjade bostäder (startbesked)	82	106	62
Lovintäkter, bygglov/ bygganmälan (tkr)	2 636	2 552	1 881

Mätungsverksamhet

Antal nybyggnadskartor	46	31	27
Antal mätningsärenden	78	35	32
Mantimmar inmätning och utsättning av fiber	1 231	542	52
Mantimmar förrättningar	98	52	105
Mantimmar nybyggnadskartor/ utstakning	704	498	640
Intäkter förrättningar (tkr)	87	36	115
Intäkter nybyggnadskartor/ utstakning (tkr)	606	515	335

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Antal inkomna ärenden för handläggning	750	762	693
Intäkter miljö- och hälsoskydd, livsmedelsverksamheten samt serveringstillstånd (tkr)	2 345	2 251	2 546
Kostnadstäckning (%)	48	51	52

Gator och vägar

Yta, gator och GC-vägar (1 000 m ²)	1 016	1 023	1 032
Kostnad per m ² (kr)	13,41	19,43	15,11
Gatubelysning (antal)*	6 560	6 604	6 479
Kostnad per styck (kr)	594,51	590,55	470,29

* Tidigare år har siffrorna varit uppskattade. Från och med 2019 anges det faktiska antalet.

Ekonomi (mnkr) Budget 2019 Utfall Avvikelse

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,4	2,4	0,0
varav personalkostnader	1,7	1,6	0,1
Nettokostnader	2,4	2,4	0,0

Mätning

Intäkter	-1,8	-1,3	-0,4
Kostnader	3,5	3,3	0,2
varav personalkostnader	2,4	2,3	0,1
Nettokostnader	1,8	2,0	-0,3

Mark och exploatering

Intäkter	-0,1	-0,2	0,1
Kostnader	1,8	1,7	0,1
varav personalkostnader	0,6	0,5	0,0
Nettokostnader	1,7	1,5	0,2

Skogar

Intäkter	-4,2	-4,6	0,4
Kostnader	2,2	1,8	0,3
varav personalkostnader	0,4	0,4	0,0
Nettokostnader	-2,0	-2,7	0,7

Fastighetsförvaltning

Intäkter	-1,0	-0,8	-0,2
Kostnader	2,3	2,1	0,2
varav personalkostnader	0,7	0,7	0,0
Nettokostnader	1,3	1,3	0,0

Miljö- och hälsoskydd

Intäkter	-2,5	-2,5	0,1
Kostnader	5,1	4,9	0,2
varav personalkostnader	4,5	4,2	0,3
Nettokostnader	2,6	2,3	0,3

Trafik

Intäkter	-0,5	-0,3	-0,2
Kostnader	2,8	3,0	-0,2
varav personalkostnader	0,9	1,1	-0,1
Nettokostnader	2,4	2,8	-0,4

Övergripande planering

Intäkter	-0,2	-0,3	0,1
Kostnader	3,2	2,9	0,3
varav personalkostnader	1,7	1,7	0,0
Nettokostnader	3,0	2,6	0,3

Ekonomi (mnkr) Budget 2019 Utfall Avvikelse

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	24,6	26,1	-1,5
Nettokostnader	24,6	26,1	-1,5

Detaljplanering och bygglov

Intäkter	-3,0	-2,1	-0,8
Kostnader	4,7	4,1	0,6
varav personalkostnader	3,5	2,9	0,6
Nettokostnader	1,7	1,9	-0,3

Sektorn totalt

Intäkter	-13,2	-12,1	-1,1
Kostnader	52,6	52,4	0,1
varav personalkostnader	16,4	15,3	1,1
Nettokostnader	39,3	40,3	-0,9

Investeringar

Inventarier	1,7	0,1	1,6
Byggnader och anläggningar	0,7	0,6	0,1
Offentliga miljöer	2,7	0,8	2,0
Tillgänglighetsåtgärder	1,0	0,0	1,0
Trafikmiljö	10,2	9,9	0,4
Övrig infrastruktur	5,0	2,2	2,8
Markförvärv o exploatering	2,4	3,0	-0,6

Totalt	23,8	16,5	7,2
---------------	-------------	-------------	------------

Barn- och utbildningssektorn

Barnomsorg / Grundskola / Grundsärskola / Gymnasium / Gymnasiesärskola / Öppen ungdomsverksamhet / Elevhälsa / Kostenhet

Inledning

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

”Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.” (Skollagen 2010:800, 1 kap, 4 §)

Årets verksamhet

Samtliga verksamheter och enheter har på olika sätt fortsatt att arbeta med barn- och utbildningssektorns prioriterade mål: tillgängliga lärmiljöer, digitalisering samt språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Förskola och pedagogisk omsorg

Ledningsgruppen för förskolan har under året fokuserat på att genom samarbete skapa samsyn kring det systematiska kvalitetsarbetet för att skapa en likvärdig verksamhet med hög kvalitet. Implementering av den nya läroplanen för förskolan Lpfö 18 har påbörjats och läroplanen används som utgångspunkt i allt utvecklingsarbete.

Alla förskolor har deltagit i Skolverkets kompetensutveckling ”Läsluft” som har givit personalen möjlighet till ett kollegialt lärande vilket har bidragit till utveckling av pedagogernas arbetssätt samt verksamheternas utformning och innehåll.

Barn i behov av särskilt stöd ökar i verksamheten vilket är en stor utmaning för pedagogerna i det dagliga arbetet. Pedagogisk utvecklingstid i arbetslaget är en viktig förutsättning för att personalen ska kunna genomföra sitt uppdrag och nå en hög måluppfyllelse. Med en lägre personaltäthet blir det allt svårare att få till denna tid.

I utvecklingsarbetet tillvaratas den kunskap som finns i kommunens förskolor. Pedagoger med särskild kompetens inom utvecklingsområdena används i det övergripande arbetet som inspiratörer och lärledare i olika nätverksträffar och lärgrupper.

Grundskola, förskoleklass, fritidshem och grundsärskola

Arbetet med Pulsprojektet för elever i årskurs 4 till 6 har fortsatt under 2019. Grunden i projektet är att ge eleverna 30 minuter puls-höjande aktivitet varje dag, i syfte att öka inlärningsförmågan.

Eksjö kommun är en av de kommuner där Migrationsverket har transitboende. Detta har påverkat skolan genom en fortsatt tillströmning lever. Nyanlända elever är i stort behov av stöd i olika former

och den extra resurs som under de första åren tillfaller skolorna är inte tillräcklig och det ställer stora krav på verksamheten när ersättningen från Migrationsverket upphör.

Enheter arbetar med att hålla hög kvalitet i verksamheten. Utvärdering av insatser görs ständigt och utifrån resultatet görs nya prioriteringar. Intern kompetens används för kompetensutveckling genom kollegialt lärande. Barn- och utbildningssektorn präglas av en delakultur där medarbetare på olika nivåer stödjer varandra i arbetet.

I augusti 2019 kunde Prästängsskolan ta hela den om- och tillbyggda skolan i bruk. Elever och personal kan nu arbeta i en ändamålsenlig och trivsam miljö. Under 2019 har de tre skolorna i Eksjö tätort förskoleklass till årskurs sex utökats med en klass vardera. För att möta det ökade elevantalet har paviljonger ställts upp vid Grevhags-skolan, Norrtullsskolan och även vid Furulundsskolan.

Gymnasieskola, gymnasiesärskola och kommunalt aktivitetsansvar

Antalet elever på gymnasieskolan uppgår vid årsskiftet till 634 elever. 107 elever tog studenten i juni 2019 och i augusti började över 200 elever på ett nationellt program eller ett introduktionsprogram.

Under 2019 har Eksjö gymnasium startat upp bygg- och anläggningsprogrammet. En lyckad satsning då skolan vid skolstart hade behöriga sökande till de platser som erbjöds.

Orienteringsgymnasiet skördar framgångar både nationellt och internationellt. Tack vare en väl fungerande verksamhet med mångårig erfarenhet och kunskap fortsätter de bästa orienterarna i Sverige att välja Eksjö Gymnasium.

Både gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har stora utmaningar med interkommunala ersättningar, IKE, vilket resulterar i ett stort budgetunderskott för 2019. Detta beror på att skolan har för få elever från andra kommuner samtidigt som de elever från Eksjö kommun som väljer utbildningar på annan ort väljer utbildningar som är upp till tre gånger så dyra som vissa av Eksjö gymnasieskolas program. En handlingsplan för att hantera detta underskott tas fram och innehåller åtgärder kring både besparingar och offensiv marknadsföring.

Ombyggnationen och renoveringen av gymnasiesärskolans lokaler har färdigställts. Gymnasiesärskolan arbetar för att höja kompetensen hos personalen både genom vidareutbildning och nyrekrytering.

Ansvaret för det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) ligger på Eksjö gymnasium. Målet är att lotsa vidare ungdomen mot någon form av sysselsättning, jobb såväl som studier.

Elevhälsa

Under året har verksamheten fortsatt utveckla det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet. Syftet är att skapa goda förutsättningar för lärande och utveckling. Flera skolor medverkar i en nätbaserad utbildning för att höja skolans elevhälsokompetens. Centrala elevhälsan bidrar kontinuerligt med handledning och kompetensutveckling på förskolor och skolor för att öka kunskapen om barns lärande och särskilda behov. Öppna förskolan på Eksjö Familjecentral erbjuder hälsofrämjande och förebyggande verksamhet för kommunens förskolebarn och deras vårdnadshavare. Under året har öppna förskolan strävat efter att i större utsträckning nå nyanlända familjer som en del i kommunens integrationsarbete.

Öppen ungdomsverksamhet

Sedan årsskiftet har öppen ungdomsverksamhet minskat i omfattning, både med ändrade öppettider på fritidsgårdarna och färre personal. Efter beslut i kommunfullmäktige under hösten har fritidsgården Furan i Mariannelund lagts ner och ansvaret för öppen ungdomsverksamhet flyttat från och med januari 2020 till tillväxt- och utvecklingssektorn.

Måltidsverksamhet

Det nya livsmedelsavtalet medför nya leverantörer, men även möjlighet att handla lokala råvaror till flera av köken. Livsmedelspriserna stiger i de flesta produktgrupper, vilket medför ett ständigt arbete med matsedel och recept för att hushålla med tillgängliga resurser. Detta gynnar även hälsan, klimatet och ekonomin. Barn- och elevutvecklingen innebär fler matgäster, samtidigt som kraven på anpassning utifrån individuella behov ökar. Mer samordning mellan enheter har skett under året i samband med lov och storhelger.

Digitalisering

Byte av skoladministrativt system har inneburit ett omfattande arbete. Implementeringen ger stora möjligheter med ett modernt system som gemensam plattform tillsammans med övriga höglandskommuner. Under året har även implementeringen av digitaliseringsstrategin pågått i sektorns alla delar vilket inneburit att alla nivåer arbetat systematiskt tillsammans för att förbättra lärandet med hjälp av digitaliseringens möjligheter.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2019 var 427,3 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 418,1 mnkr. Den negativa avvikelsen på 9,2 mnkr motsvarar en negativ procentuell avvikelse på 2,2 procent.

Inför året rådde stor osäkerhet kring fortsättningen av statsbidraget från Skolverket avseende karriärtjänster och lärarlönelyft. Därför erhöll sektorn kompensation i budget 2019 för ett eventuellt upphörande av de aktuella bidragen. Bidragen består och sektorn lämnade ifrån sig den öronmärkta kompensationen.

Intäkterna från Migrationsverket fortsätter under året att minska även om det för 2019 erhöles en något högre ersättning än vad som rymdes i den försiktigt prognosticerade budgeten för året. Framförallt är det intäkter relaterade till barn och elever med permanent uppehållstillstånd (PUT) som minskar.

Sektorns kostnader till Höglandets IT, som samfinansieras av kommunerna inom Höglandsförbundet, blev lägre än planerat och resulterade i en positiv budgetavvikelse på 1,1 mnkr.

Måltidsverksamheten redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,6 mnkr där ökade livsmedelskostnader står för 0,8 mnkr. Livsmedelssupphandlingen som genomfördes under våren påverkades av världsläget och resulterade i betydande prisökningar på flertalet råvaror.

Budgeten för grundskolan, grundsärskolan och gymnasieskolan har påverkats negativt av externa elevplaceringar som beslutats av sociala sektorn under andra halvåret av 2019. Dessutom har flera elever i stort behov av särskilt stöd placerats i familjehem i Eksjö kommun. Eftersom dessa elever blir folkbokförda i vistelsekommunen får Eksjö kommun ingen ersättning från placeringskommunen.

Förskola och pedagogisk omsorg

Under 2019 gjorde förskola och pedagogisk omsorg ett överskott på 1,1 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 1,0 procent. Verksamheten har under året arbetat aktivt med reducerade bemanningstal på sina enheter. För att hålla en budget i balans har verksamheten förutom återhållsamhet i inköp och aktivt arbete för att minska behovet av vikarier även låtit ett familjedaghem vara vilande vilket medfört en besparing på 0,6 mnkr.

Det fanns under 2019 en klart lägre andel förskollärare i verksamheten än vad som är sektorns strategiska mål, vilket medför betydande kostnadsreduceringar i budget såväl som utfall.

Grundskola, förskoleklass, fritidshem och grundsärskola

Under 2019 gjorde grundskoleverksamheten ett underskott på 2,2 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 1,1 procent.

Flera skolor hade inför året stora budgetutmaningar kopplat till minskad personaltätthet och redovisar för 2019 negativa avvikelser avseende undervisningskostnader motsvarande 4,1 mnkr. Framförallt Furulundsskolan har under året förstärkt bemanningen (+1,4 mnkr) jämfört med budget med anledning av Skolinspektionens granskning. Satsningen på Furulundsskolan är förankrad hos kommunledningen.

För att rymma den fortsatta elevökningen inom grundskolans verksamheter etablerades paviljonger vid Norrtull-, Grevhags- och Furulundsskolan. Totalkostnaden för året blev 0,8 mnkr vilket ej fanns med i budget. Under året slutfördes om- och tillbyggnationen av Prästängsskolan vilket medförde ej budgeterade kostnader på 1,0 mnkr relaterade till de paviljonger som nyttjats under ombyggnadsperioden.

Villan, det två år gamla samarbetet med sociala sektorn kring barn som behöver mycket extra stöd både i skolan och i hemmet, redovisar för 2019 en negativ avvikelse med 1,7 mnkr. Till 2020 har sektorn omfördelat resurser vilket innebär att Villan får en budgetförstärkning på 1,0 mnkr.

Grundskolans utmaningar på kostnadssidan avseende bemanning, lokaler, livsmedel och skolskjuts matchas under året av ökade externa intäkter jämfört med budget i form av statsbidrag från Migrationsverket (+3,4 mnkr) och Skolverket (+2,5 mnkr) vilket dämpar den totala negativa budgetavvikelsen för året.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Under 2019 gjorde gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskolan ett underskott på 8,9 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 11,5 procent. Inför året rådde en stor osäkerhet kring utvecklingen av kostnader för den interkommunala ersättningen (IKE). Prog-

noser inför året pekade på ett något förbättrat läge, men när 2019 summerades visade sig utvecklingen vara fortsatt negativ. Totalt hade gymnasieverksamheten nettokostnader för IKE på motsvarande 17,2 mnkr jämfört med budget på 8,0 mnkr, en avvikelse på 9,3 mnkr. Underskottet beror på flera faktorer och har byggts på under ett flertal år. Den största orsaken till försämringen under 2019 är ökade kostnader till andra kommuner tillsammans med fortsatt stort intresse för mer kostnadsintensiva program hos privata utförare och inom regionen. Sektorn arbetar aktivt med en handlingsplan för att förbättra budgetläget kopplat till den interkommunala ersättningen.

Byggprogrammet startade hösten 2019, vilket innebar vissa uppstartskostnader som ej var budgeterade. Inför året skedde en förändring av lokalupplägget inom elevhemsverksamheten vilket medförde utfasningskostnader på totalt 0,4 mnkr som ej rymdes inom budget.

Öppen ungdomsverksamhet

Under 2019 gjorde öppen ungdomsverksamhet ett överskott på 0,5 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse på 16,7 procent. Den positiva avvikelsen beror på att verksamheten under året haft en reducerad bemanning och därmed ett minskat antal aktiviteter.

Sektorsövergripande

Under 2019 gjorde sektorsövergripande verksamheten ett överskott på 0,2 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 0,7 procent. Ökade kostnader för skolpsykolog jämfört med budget samt lägre intäkter från Migrationsverket än planerat medförde en negativ budgetavvikelse på 1,0 mnkr. För att förbättra det ekonomiska läget genomfördes betydligt färre utbyten av personaldatorer än planerat. Tillsammans med sänkt kostnad till HIT medförde detta en minskad IT-kostnad på 1,8 mnkr jämfört med budget.

Investeringar

Sektorns investeringsutfall för 2019 var 3,8 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 6,8 mnkr. Den positiva avvikelsen på 3,0 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 44,1 procent.

En stor del av nyttjande investeringsmedel har under året använts till färdigställandet av om- och tillbyggnationen av Prästängsskolan samt för etableringar av paviljonger vid Norrtull-, Grevhags- och Furu-lundsskolan. Andra fokusområden har under året varit anpassning av solskydd, ljuddämpande åtgärder och till förbättring av utemiljöer för sektorns alla verksamheter. Ett flertal av dessa projekt med fokus på förbättrad studie- och arbetsmiljö slutförs under 2020.

Framtiden

Utmaningar

De största utmaningarna för barn- och utbildningssektorn är att intäkterna i form av statsbidrag från Migrationsverket och interkommunala avgifter minskar. Att möta nyanlända elevers behov och rätt till stöd, integrera och inkludera dessa elever utifrån de förutsättningar som finns är ännu en utmaning. Den extra resurs som under de första åren tillfaller skolorna är inte tillräcklig. Nya elever som kommer till och elever som flyttar gör att nya relationer måste byggas. Elever i behov av särskilt stöd är fler och de har större stödbehov än tidigare samtidigt som det blir svårare att rekrytera legitimerad personal till förskola, skola och elevhälsa. Andra utmaningar är att en stor del av de lokaler som verksamheten bedrivs i behöver anpassas för att möta morgondagens pedagogik. Att med minskad personaltätthet bibehålla och förbättra tryggheten och studieron för barn och elever samt hantera och genomföra nya krav och reformer inom skolområ-

det är ett digert uppdrag. Skolan måste bland annat klara Skolverkets nationella riktlinjer för digitalisering av förskola och skola för att nå visionen till 2022 samt hantera krav och förändringar av statsbidrag.

Möjligheter

Det långsiktiga och strategiska utvecklingsarbetet utifrån sektorns prioriterade utvecklingsområden, med insatser på alla nivåer i styrkedjan, är både en möjlighet och en förutsättning för ökad måluppfyllelse samt grunden för att barn och elever känner sig trygga i förskolan och skolan. Digitaliseringsstrategin, med en handlingsplan på varje nivå för hur digitaliseringens möjligheter tas tillvara skapar möjligheter för hela verksamhetens lärande. Engagerade chefer, personal och sektorns förändrade ledningsorganisation, med fokus på respektive skolform, utgör en stor möjlighet att utveckla det kollegiala lärandet, samarbetskulturen och delakulturen som är förutsättningar för att klara uppdraget kring barns och elevers lärande i framtiden. Nya och ändamålsenliga lokaler på Prästängsskolan och Storegårdsskolan ger goda möjligheter att utveckla undervisningen och skapa tillgängliga lärmiljöer för eleverna.

Identifierade utvecklingsområden

För att förbättra måluppfyllelsen för alla barn och elever samt öka likvärdigheten i sektorns verksamheter har olika utvecklingsområden identifierats. Ett långsiktigt strategiskt utvecklingsarbete kring dessa utvecklingsområden sker från förskola till gymnasieskola med insatser på alla nivåer i styrkedjan. Det är inom dessa olika områden som kommunen använder statsbidraget för likvärdig skola.

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

Kvalitetsmätt

Förskola: Full behovstäckning, andel av inkomna ansökningar för barn i förskoleverksamheten som erhållit plats inom garantitiden 4 månader.

	2017	2018	2019
Vår	88,5 %	76,8 %	97,6 %
Höst	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Grundskola: Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)

	2017	2018	2019
Eksjö	82,2 %	80,6 %	78,8 %
Riket	80,5 %	82,7 %	82,5 %

Gymnasieskola: Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)

	2017	2018	2019
Eksjö	79,2 %	77,0 %	74,2 %
Riket	69,6 %	70,5 %	69,9 %

Ekonomi (mnkr) Budget 2019 Utfall Avvikelse

Öppen ungdomsverksamhet

Intäkter	-0,3	-0,3	0,0
Kostnader	3,5	2,9	0,5
varav personalkostnader	2,7	2,0	0,7
Nettokostnader	3,1	2,6	0,5

Öppen förskola

Intäkter	-0,6	-0,6	0,0
Kostnader	2,0	2,1	0,0
varav personalkostnader	0,6	0,6	0,0
Nettokostnader	1,4	1,4	0,0

Förskola 1–5 år

Intäkter	-21,8	-23,1	1,3
Kostnader	126,6	127,0	-0,4
varav personalkostnader	88,8	89,8	-1,0
varav Interkommunala ersättningar	11,2	10,9	0,3
Nettokostnader	104,8	103,8	0,9

Pedagogisk omsorg

Intäkter	-0,3	-0,3	0,0
Kostnader	6,0	5,8	0,2
varav personalkostnader	5,3	4,7	0,6
varav Interkommunala ersättningar	0,0	0,4	-0,4
Nettokostnader	5,7	5,5	0,2

Fritidshem

Intäkter	-6,4	-6,7	0,3
Kostnader	19,1	18,4	0,7
varav personalkostnader	18,5	17,8	0,7
varav Interkommunala ersättningar	-0,2	-0,1	0,0
Nettokostnader	12,7	11,6	1,1

Förskoleklass

Intäkter	-0,3	-0,7	0,4
Kostnader	9,9	9,3	0,6
varav personalkostnader	9,3	8,9	0,5
varav Interkommunala ersättningar	-0,1	-0,1	0,0
Nettokostnader	9,6	8,6	1,0

Grundskola

Intäkter	-33,6	-43,5	9,9
Kostnader	205,1	218,6	-13,5
varav personalkostnader	133,5	141,9	-8,4
varav Interkommunala ersättningar	-4,6	-4,1	-0,4
Nettokostnader	171,5	175,2	-3,6

Ekonomi (mnkr) Budget 2019 Utfall Avvikelse

Grundsärskola

Intäkter	-0,7	-1,1	0,4
Kostnader	10,7	11,7	-1,0
varav personalkostnader	10,7	11,1	-0,5
varav Interkommunala ersättningar	-0,7	-0,4	-0,3
Nettokostnader	10,1	10,6	-0,6

Gymnasieskola, inkl elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Intäkter	-25,8	-24,3	-1,5
Kostnader	94,4	101,6	-7,3
varav personalkostnader	47,8	47,9	0,0
varav Interkommunala ersättningar	8,0	17,2	-9,3
Nettokostnader	68,6	77,3	-8,7

Gymnasiesärskola

Intäkter	-5,0	-4,6	-0,3
Kostnader	13,2	13,1	0,2
varav personalkostnader	10,3	9,6	0,8
varav Interkommunala ersättningar	-4,5	-4,1	-0,4
Nettokostnader	8,3	8,4	-0,1

Sektorsövergripande

Intäkter	-2,4	-1,3	-1,0
Kostnader	24,6	23,4	1,2
varav personalkostnader	13,0	13,6	-0,6
Nettokostnader	22,2	22,1	0,2

Sektorn totalt

Intäkter	-97,1	-106,6	9,5
Kostnader	515,2	533,9	-18,7
varav personalkostnader	340,7	347,9	-7,2
varav Interkommunala ersättningar	9,2	19,7	-10,5
Nettokostnader	418,1	427,3	-9,2

Investeringar

Nettokostnader	6,8	3,8	3,0
-----------------------	------------	------------	------------

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). I Sociala sektorn ingår därmed verksamheterna inom äldreomsorg, hemsjukvård och individ- och familjeomsorgen.

Årets verksamhet

Sektorn har arbetat för att anpassa sina kostnader, ta hand om volymökningar och säkerställa en god kvalitet i verksamheterna. Samtidigt har sektorn arbetat med att utveckla verksamheterna för att anta de framtida utmaningarna inom sektorns verksamhetsområde.

Genomlysningar och utvecklingsarbete har pågått under året och har resulterat i en ny organisation både övergripande och inom båda funktionsområdena. Genomlysningarna har genomförts i syfte att identifiera möjligheter och utvecklingsområden som kan bidra till att effektivisera arbetet och säkra kostnadseffektivitet och kvalitet. Under året har och kommer genomlysningen resultera i säkrare och tydligare processer inom sektorn för intern samordning och för rätt insats på rätt nivå för medborgaren.

De högre kostnaderna för externa placeringar är en utmaning. Verksamheter arbetar intensivt med att effektivisera arbetssätt i den interna samordningen och i extern samverkan, under året har exempelvis samverkanspilen identifierats och beslutsråd införts. En gruppbostad LSS, och en enhet inom vård och omsorg har startat upp under året. Ytterligare en gruppbostad planeras det kommande året för att möta upp behovet och minska externa placeringar. Utredning har pågått under året för underlag till beslut av behov av särskilt boende med inriktning demens och övriga inriktningar.

Digitalisering av tjänster är ett viktigt område, bland annat har wifi installerats i samtliga gemensamhetsutrymmen på särskilda boenden. Nyckelfri hemtjänst och förenklad biståndsbedömning är ytterligare tjänster för att effektivisera för både medarbetare och medborgare.

Kvalitetsarbete pågår i verksamheterna och fokus läggs på de områden som framkommer i olika uppföljningar och undersökningar som genomförs. Nämnas kan till exempel införande av IBIC (Individens Behov I Centrum) som kräver en stor insats men också skapar förutsättningar för en hög delaktighet både hos medarbetare och medborgare. Det är också av stor vikt för att arbetet med att förbättra systematiken avseende dokumentation och genomförandepå planer för att stärka kvaliteten i utförda insatser. Dessa är viktiga komponenter i införandet av IBIC-modellen i såväl biståndsbedömning såsom för utförare.

Ett omställningsarbete har pågått sedan 2017 avseende lagen för utskrivningsklara patienter som trädde i kraft 2018. Övergången till nya lagstiftningen har fortsatt att medföra förhöjda kostnader för sektorn i form av omställning av personalresurser när planeringen inte följs samt ökade kostnader för hjälpmedel och sjukvårdsmaterial då patienterna har ett stort vårdbehov. Under slutet på året påbörjades utredning av arbetssättet trygg hemgång för att optimera arbetssättet.

Under året har sektorn arbetat med sjukfrånvaron och ett strukturerat arbetssätt har införts för att vara en attraktiv arbetsgivare. En ny rutin för uppföljning av korttidsjukfrånvaro infördes i december 2019, där chefer ska följa upp medarbetare med fyra sjukfrånvarofällen på sex månader för att i ett tidigare skede fånga upp medarbetare som riskerar att bli långtidssjuka. Den totala sjukfrånvaron inom sektorn för 2019 var 7,12 procent, vilket är positivt jämfört med 2018 då den totala sjukfrånvaron för sektorn var 7,41 procent. Chefer tillsammans med HR arbetar aktivt för att minska såväl korttidsjukfrånvaro som längre sjukskrivningar hos sektorns medarbetare.

Under året har verksamheterna även arbetat aktivt på olika sätt med resursoptimering och flexibilitet i bemanningen i sina verksamheter. Omsorgen har påbörjat tillsättning, rekrytering via bemanningssenheter, enligt plan fortsätter införandet kommande år. Utbildning har intensifierats inom vård och omsorg för att öka kompetensen och kunna möta upp personer med utåtagerande beteende genom demens ABC samt metoden BPSD (Beteendemässiga och psykiska symtom vid demens).

Samverkan och omvärldsbevakning är ytterligare områden som verksamheterna arbetat med under året som ger stöd och utveckling av kvaliteten i verksamheterna. Fortsatt samarbete är viktigt under 2020 i olika befintliga nätverk så som till exempel höglandets chefsnätverk och FoU-rums chefsnätverk. Kommunerna på Höglandet har tillsammans med länets övriga kommuner handlat upp ett nytt verksamhetssystem för sociala sektorn. Ett gemensamt införande bedrivs av systemet och som påbörjades i början på 2019 och som kommer att fortsätta under 2020.

Det har funnits ett ökat behov inom försörjningsstöd, vilket till viss del varit kopplat till etableringen och personer som kommer på anknytning till Eksjö kommun. En annan orsak är ungdomar som fått beslut enligt nya gymnasielagen, samt att ungdomar som skrivits ut från stödboende övergått till försörjningsstöd. Inom detta område pågår nu ett arbete för att minska behov av försörjningsstöd efter etableringen. Coachgruppens uppdrag har varit att utreda arbetsförmåga och hitta praktikplatser inom kommunens egna verksamheter, såväl som på den öppna arbetsmarknaden. Nytt beslut från Riksdagen om extratjänster kom under hösten. Beslutet innebär cirka 45 personer som kommer, eller har erbjudits extratjänst. En av coacherna arbetar nu enbart med extratjänster och kartlägger, vägleder, matchar samt följer upp individ mot rätt arbetsplats. Under året har ett integrationscentrum etablerats i samverkan med Vux I12. Integrationsordnaren har tillsammans med lärare och tolkar erbjudit service till nyanlända och civilsamhället.

Årets ekonomi

Drift

Sektorns driftutfall för 2019 var 441 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 436 mnkr. Den negativa avvikelser på 4,8 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 1,1 procent.

Äldreomsorg särskilt boende hade en negativ avvikelse på 2,3 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 2,2 procent. Det är en förbättring med 0,8 mnkr jämfört med utfallet år 2018. Under 2019 har ett aktivt arbete utförts för att anpassa bemanning till tillgängliga resurser. Åtgärder har genomförts för att ta bort de extra resursare som har funnits på avdelningarna, ta bort interna vikariepooler samt att samordna den rörliga tiden och vikariehanteringen till Bemanningenheten. Två externa placeringar på totalt en mnkr har belastat särskilt boendets utfall 2019.

Äldreomsorg ordinärt boende hade negativ avvikelse på 2,8 mnkr vilket motsvarar en procentuell avvikelse mot budget med 3,1 procent. Jämfört med utfallet 2018 är det en försämring med 4,2 mnkr. Ekonomiskt kan ordinärt boende som ersätts via hemtjänstpeng delas upp i framförallt antalet beviljade hemtjänsttimmar och hur den kommunala egenregin presterar ekonomiskt. Under 2019 har ett arbete inletts med nya riktlinjer för biståndshandläggning och förändrad delegation för beviljande av hemtjänsttimmar samt ett inriktningsbeslut att motivera brukare med mer än 150 hemtjänsttimmar att flytta till särskilt boende för att få en förskjutning av vårdtunga brukare till särskilt boende istället för hemtjänst. En process har även inletts för att utreda dubbelbemanning, trygg hemgång samt ersättningsmodell. Budget för beviljade hemtjänsttimmar var 76,4 mnkr och utfallet blev 79,5 mnkr. Totalt har det beviljats 195 817 hemtjänsttimmar under 2019 jämfört med 205 098 beviljade hemtjänsttimmarna under 2018. Egenregin, det vill säga de delar som är finansierade med hemtjänstpeng och de delar som är anslagsfinansierade, gjorde en negativ avvikelse mot budget med 1,6 mnkr.

Kostverksamheten hade en positiv avvikelse på 0,5 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 10,0 procent. Under året har intäkterna ökat på bland annat Marieberg i och med öppnandet av den nya avdelningen Enen.

Bemanningenheten hade positiv avvikelse på 1,5 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 36,6 procent. Anledningen till den positiva avvikelser beror dels på att efterfrågade vikarier har varit rekordhögt under 2019 i alla delar av verksamheten samt att timpriset per köpt vikarietimme överstiger kostnaderna för att tillhandahålla vikarier.

Hälso- och sjukvården hade en negativ avvikelse på 2,4 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 7,4 procent. Under året har ett aktivt arbete bedrivits med den personalkostnadsavvikelse som har funnits i organisationen. Övrig avvikelse beror bland annat på högre kostnader för hjälpmedel och hälso- och sjukvårdsmaterial.

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB) hade en negativ avvikelse med 0,6 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,6 procent. Det är en förbättring jämfört med 2018 då den negativa avvikelser var 13,4 mnkr. Försäkringskassans striktare bedömning av personlig assistans sedan några år tillbaka har lett till en satsning på fler gruppboendestäder. Under 2019 har en ny gruppboendestad öppnats med inflyttning under 2020. Under året har det varit personer som varit externplacerade med beslut enligt LSS, vilket medför en negativ avvikelse mot budget med 4,5 mnkr.

Socialt stöd hade en positiv avvikelse med 2,0 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 2,2 procent. Det är en förbättring

jämfört med 2018 då den negativa avvikelser mot budget var 9,0 mnkr. Inom socialt stöd har ekonomiskt bistånd under 2019 haft en budget på 14,2 mnkr och ett utfall på 22,7 mnkr. Det innebär en negativ avvikelse med 8,4 mnkr. Ökningen är till viss del kopplat till etableringen och personer som kommer på anknytning till Eksjö kommun. En annan orsak är ungdomar som fått beslut enligt nya gymnasielagen. För att minska kostnaderna har kommunen i hela koncernen påbörjat ett arbete med olika möjligheter för att förbättra integrationen och därigenom minska försörjningsstödet.

En annan del i socialt stöd är flyktingmottagningen och flyktingverksamheterna inom sociala sektorn där intäkterna översteg kostnaderna med 11,4 mnkr där delar av intäkterna avser tidigare års verksamhet. Kommunens verksamhet för ensamkommande flyktingbarn, HVB-hem och stödboende, har haft en kraftig minskning sedan 2018. Vissa avvecklingskostnader kvarstår för denna verksamhet. Även stödboendeverksamheten är avslutad.

Externa placeringar som inte omfattas av LSS eller SFB har under 2019 haft en budget på 15,5 mnkr och ett utfall på 16,6 mnkr. Det innebär en negativ avvikelse med 1,1 mnkr, vilket kan jämföras med 2018 då avvikelser mot budget var 8,7 mnkr.

Sektorsövergripande funktioner hade en negativ avvikelse med 0,6 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 4,8 procent. Avvikelser beror framför allt på att det finns en besparing avseende organisationsförändring totalt inom sociala sektorn som är budgeterad på sektorsövergripande, men där effekter sker i hela sektorn.

Investering

Sektorns investeringsutfall för 2019 var 2,0 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 7,2 mnkr. Den positiva avvikelser på 5,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 72,3 procent. Större avvikelser är bland annat investeringen i nyckelfri hemtjänsten där resterande del av kostnaden för investeringen kommer uppstå under införandet 2020. En annan större investering som sträcker sig över flera år är införandet av det nya verksamhetssystemet Pulsen Combine.

Framtiden

Arbetet med införandet av en ny styrmodell antar en ny form och som ska skapa mervärde för såväl medarbetare som dem sektorn finns till för har påbörjats. En ny struktur för resultatdialoger i verksamheten och med färre centrala mål håller på att utvecklas för att ge stöd. År 2020 kommer innebära fokus på delaktighet och aktiviteter för verksamheterna för att arbeta enligt modellen.

Med anledning av den demografiska utvecklingen är det av stor vikt att redan nu påbörja ett strategiskt arbete för att kunna säkerställa en trygg och god omsorg, vilket kräver anpassade boendelösningar och behov av kompetensförsörjning. Inför närvårdreformen behöver samverkan mellan primärvården och den kommunala hälso- och sjukvården ytterligare stärkas inför införandet.

En framtida utmaning är ungas narkotikabruk och de konsekvenser det leder till. Insatserna för barn och unga har ökat, samt ökat på familjecentralen, ungdomsmottagningen, i gruppverksamheterna och råd och stöd. Ytterligare en målgrupp är de som utsatts för våld i nära relation, som har börjat söka sig mer till öppenvården och även kommit in via biståndsbedömd insats.

En mer processororienterad organisation är igångsatt med syftet om en sammanhållen sektor. Ett processororienterat arbetssätt bedöms ge goda förutsättningar inför de framtida utmaningarna som finns.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-12,6	-16,8	4,2
Kostnader	117,4	123,9	-6,5
varav personalkostnader	89,1	94,7	-5,6
Nettokostnader	104,7	107,1	-2,3

Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-9,5	-89,6	80,2
Kostnader	100,0	183,0	-83,0
varav personalkostnader	18,7	91,9	-73,2
Nettokostnader	90,5	93,3	-2,8

Kosten

Intäkter	-14,3	-15,0	0,7
Kostnader	19,3	19,5	-0,2
varav personalkostnader	10,3	10,3	0,0
Nettokostnader	4,9	4,4	0,5

Bemanningsenheten

Intäkter	-0,4	0,0	-0,3
Kostnader	4,5	2,7	1,8
varav personalkostnader	4,0	2,0	1,9
Nettokostnader	4,2	2,6	1,5

Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,8	-0,5	-0,3
Kostnader	33,5	35,6	-2,1
varav personalkostnader	25,0	26,2	-1,2
Nettokostnader	32,7	35,1	-2,4

LSS/SFB-verksamhet

Intäkter	-84,3	-87,8	3,5
Kostnader	181,9	186,1	-4,1
varav personalkostnader	144,2	142,2	2,0
Nettokostnader	97,7	98,3	-0,6

Socialt stöd

Intäkter	-38,2	-59,8	21,5
Kostnader	127,8	147,3	-19,6
varav personalkostnader	75,4	75,7	-0,3
varav kostnader			
ekonomiskt bistånd	14,2	22,7	-8,4
Nettokostnader	89,5	87,6	2,0

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	-0,1	0,1
Kostnader	12,0	12,6	-0,6
varav personalkostnader	7,3	8,4	-1,0
Nettokostnader	12,0	12,6	-0,6

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Sektorn totalt

Intäkter	-160,1	-269,6	109,5
Kostnader	596,4	710,6	-114,3
varav personalkostnader	373,9	451,3	-77,4
Nettokostnader	436,3	441,0	-4,8

Investeringar (sociala sektorn totalt)

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	7,2	2,0	5,2
Nettokostnader	7,2	2,0	5,2

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur / Fritid / Högskola / Vuxenutbildning / Näringsliv / Turism

Inledning

Tillväxt- och utvecklingssektorn 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. Sektorn består av fyra verksamheter; vuxenutbildning (Campus i12, Vux i12), fritidsavdelningen, kulturavdelningen samt näringslivsavdelningen.

Tillväxt- och utvecklingssektorns uppdrag är att uppmuntra inflyttning till kommunen, av såväl individer som företag. Sektorn ska arbeta 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.

Årets verksamhet

Kulturverksamhet

Över 1 000 personer samlades på Stora Torget i Eksjö för att fira Sveriges Nationaldag. Ett stort antal medverkande föreningar, bidrog till succén. Musik på Museigården genomfördes under juli månad med artister som Pernilla Andersson, Py Bäckman, Roffe Wikström och Fatboy. Eksjö kulturfestival genomfördes den 26 oktober – den 3 november med cirka 35 olika programpunkter. Festivalen innehöll allt från Eldshow med spökvandring på Skuruhatt till musik, teater och föreläsningar.

Kulturskolan har firat 50-årsjubileum under året. I juni uppträdde lärare och elever under en hel vecka på Museigården. I november hölls två jubileumskonserter på Olsbergs Arena. I samverkan med kulturskolan erbjuder Eksjö Gymnasium musikprofilen med undervisning i huvud- och biinstrument, kör och ensemblespel samt dansprofilen som startade upp under höstterminen.

Under våren 2019 antogs en uppdaterad upplaga av biblioteksplanen för Eksjö kommun. I den nya planen lyfts ett särskilt fokus på att öka tillgängligheten och att arbeta aktivt med frågor rörande digital delaktighet. Satsningen på sommarboken, som ska främja barn- och ungas läsning under sommarlovet är fortsatt väldigt populär. Under året har biblioteket även blivit beviljade extra medel från kulturrådet med satsningen ”Stärkta bibliotek” för att kunna utveckla programverksamheten under skolornas lov. Årets största projekt för biblioteksverksamheten har varit ombyggnationen av Mariannelunds bibliotek. En helt ny barnavdelning med nytt möblemang har skapats.

Den 12 maj firades Albert Engströms 150-årsminne i samarbete med Albert Engström-sällskapet och Hultamatörerna. Albert Engströms bilder i Pyttans A-, B- och C-D lära fick också en del negativ uppmärksamhet då N-bilden spreds i sociala medier under några dagar i februari.

I årets stora utställning ”Falsk konst” visades inlånad falsk konst från Polisen i Jönköping. Utställningen fick även stor uppmärksamhet

i media. I juni bjöd museet in till sommarkollo med en fotograf, finansierat med statliga medel. Under 2019 har konstutställningar visats med Kent Wisti, Janne Björkman, Anette Jonsson, Maria Rosén, Elisabeth Henriksson, Danilo Giannini och Henny Utsi Åhlin. Eksjö Julmarknad drar fortsatt rekordstor publik och är det största arrangemanget i Eksjö under året.

Fritidsverksamhet

Trenden inom fritidsverksamheten i kommunen är att det blir fler idrotter och träningsgrupper, men att de är mindre i storleken. Detta gör att efterfrågan på idrottslokaler ökar något, även om det totala antalet rapporterade träningsstimmar sjunker. Socialstyrelsen bidrar med statliga medel för att skapa gratis sommarlovsaktiviteter för barn 6-15 år. Dessa har utnyttjats både av fritidsavdelningen och externa aktörer. En kastbur har färdigställts för friidrotten på Ränneborg. Detta gör att man har en kastbur som är godkänd för lite större tävlingar. Ishallens renoverades under året och färdigställdes under hösten. Man har medverkat vid framdragande av kommunalt vatten och avlopp till en nybyggd toalett vid Spilhammarbadet i Marianne-lund. Där har man även köpt in ett nytt bryggsystem som kommer att sjösättas under 2020.

Näringslivsverksamheten

Näringslivsenheten har under året genomfört en jobb- och utbildningsmessa, påbörjat utbildningsinsatserna för industriföretag i det treåriga projektet #attraktiv industri och i samarbete med Eksjö. nu AB avslutat ett projekt riktat till landsbygdsföretagare. Man har även startat upp ett projekt kring medflyttarservice och tandemrekrytering. I samarbete med Eksjö.nu AB har en mängd insatser gjorts för att förbättra förutsättningarna att starta, driva och etablera företag. Under 2019 startade 103 nya företag och näringslivsenheten medverkade vid 18 etableringar i olika branscher. Vårdskapsdagar, utbildning och inspirationsföreläsningar har genomförts, flera av dem i samverkan med Eksjö Handel. Ett nätverk för handel och besöksnäring bildades i samarbete med Eksjö.nu AB.

I Svensk Näringslivs senaste ranking klättrade Eksjö kommun 15 placeringar till plats 104 av Sveriges 290 kommuner.

Vuxenutbildningar

Under året har Vux i12 fortsatt haft ett stort tryck av studerande framförallt på utbildningen i Svenska För Invandrare (SFI). Under tiden som de sökande eleverna har stått i kö till SFI har de, i samarbete med sociala sektorns verksamhet för ”Hälsa Integration och Arbete” (HIA), erbjudits en orienteringskurs på arabiska där de lärt sig mer om hur det fungerar i Sverige i allmänhet och i Eksjö synnerhet. I samarbete med Träcentrum och det lokala näringslivet har Vux i12 fortsatt att driva utbildningen till industrisnickare, vilken i första hand rekryterat deltagare med ett annat modersmål. I samarbete med Veldi och det lokala näringslivet startade Vux i12 innan sommaren en grundläggande industriteknisk utbildning i kombination med utbildning i SFI.

Campus i12

Campus i12 har haft ett år av omställningar. Två utbildningar Visuella effekter och IT-säkerhetstekniker är under avveckling. Samtidigt har man säkrat två högskoleutbildningar, dels en förlängning av sjuksköterskeutbildningen till 2023 samt fått klartecken att starta en utbildning av förskollärare 2020 och 2022. Genom denna förändring kommer Campus i12 framöver fokusera på utbildningar inom neuropsykiatriska området (NPF), Visualisering samt högskoleutbildningar i samarbete med Jönköping University.

Årets ekonomi

Drift och investeringar

Sektorns totala driftutfall för 2019 var 64,6 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 59,5 mnkr. Den negativa avvikelsen på 5,1 mnkr motsvarar en avvikelse mot budget på nio procent.

De stora negativa avvikelserna ligger under vuxenutbildningarna som totalt redovisar ett underskott på 7,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 48 procent. Underskottet beror främst på kraftigt minskade schablonintäkter för SFI-undervisningen inom Vux i12. Dessutom har verksamheten belastats med höga personalkostnader på 1,5 mnkr till följd av stora volymer som inte kunde anpassas till den lägre schablonintäkten. För Campus har avvecklingskostnaderna för Visuella effekter inneburit ett underskott på cirka en mnkr. Med färre studenter har man inte kunnat samordna externa föreläsare eller minska lokalerna och uthyrningsrum. Inom utbildningen IT-säkerhetstekniker redovisas ett underskott på 0,9 mnkr vilket beror på hälften av eleverna avbröt utbildningen vilket innebär tappat bidrag.

Övriga verksamheter inom tillväxt- och utvecklingssektorn redovisar ett positivt resultat på två mnkr. Fritidsavdelningen redovisar ett överskott på 1,1 mnkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader med anledning av vakanser, minskade kostnader för aktivitetsbidrag och medveten återhållsamhet. Även kostnader för fjärrvärmes i ishal-

len blev lägre, med anledning av ombyggnaden. Kulturverksamheten totalt redovisar ett överskott på 0,5 mnkr. Överskottet beror till stora delar på lägre personalkostnader och högre intäkter bland annat entréavgifter i samband med arrangemang. Näringslivsverksamheten redovisar ett överskott på 0,2 mnkr. Detta beror till stor del på ett överskott vid arrangerandet av Jobb- och framtidsmässan.

Investeringar

Tillväxt- och utvecklingssektorn har under 2019 investerat för två mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 2,9 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budgeten motsvarar 40 procent. Det låga utfallet beror delvis på att det är några projekt som inte har kunnat starta upp under året. Det gäller bland annat omläggning av friidrottsbanorna vid Ränneborg och anläggandet av näridrottsplats vid Storegården.

Framtiden

Eksjö Museum fick i slutet av året i uppdrag att öka sina intäkter under 2020. Det kommer att innebära höjd entréavgift och ökad satsning på försäljning i butiken samt i även en satsning på kurser och program för en betalande publik.

I samverkan med Sävsjö och Vetlanda kommuner planeras och genomförs en gemensam jobb- och utbildningsmessa. Samarbetet med Vimmerby och Hultsfred fördjupas genom projektet Förtur – framgångsrik medflyttarservice.

Arbetet med "Företagsklimat i toppklass" fortsätter med målet att rankas topp 70 bland Sveriges kommuner.

Fritidsavdelningen undersöker möjligheten att utöka sin verksamhet med ett "hälsocenter" i samverkan med Region Jönköping för att förbättra folkhälsan och minska samhällskostnader i form av sjukskrivningar och sjukhusvistelser med mera.

Nyckeltal

2017 2018 2019

Kulturverksamhet**Kulturskolan**

Antal inskrivna	420	420	420
Antal elever i kö	150	120	120

Biblioteket

Utlån totalt	103 000	99 724	105 372
Utlån på huvudbiblioteket			
i Eksjö	72 236	73 238	79 630
Utlån på bokbussen	9 764	10 420	10 775
Utlån på Mariannelunds filial	14 237	11 494	9 417
Utlån E-media	2 054	3 407	5 550
Besökare huvudbiblioteket			
i Eksjö*	100 686	101 683	90 598
Besökare filialen			
i Mariannelund	28 883	26 108	21 246

* Minskade besöksiffror i Eksjö hänger samman med att man under året arbetat med att få gymnasieelever att använda biblioteket till studier istället för uppehållsrum

Evenemang stadsbiblioteket

Antal evenemang	89	75	52
Totalt antal besökare på evenemang	2 252	2 001	1 810

Evenemang Mariannelund

Antal evenemang	109	195	53
Totalt antal besökare på evenemang	1 159	1 446	698

Museum

Antal besökare	33 336	56 056	53 932
Antal deltagare i program för skolor	1 460	1 765	1 365

Nyckeltal

2017 2018 2019

Fritidsverksamhet**Uthyrda timmar, föreningar och allmänhet**

Olsbergs Arena	1 915	1 940	1 604
Prästängshallen	4 019	4 187	3 853
Mariannelunds sporthall	866	900	883
Övriga gymnastiksal	2 192	2 874	2 737
Storegårdshallen	910	1 588	1 499
Besök i simhallen, allmänhet	63 211	65 563	65 223
Deltagare i simskola:	337	339	305
Lovskola för elever under höstlov och påsklov	12	10	10
Deltagaraktiviteter i föreningarnas ungdomsverksamhet, 7-20 år	92 751	86 900	81 559

Nyckeltal

2017 2018 2019

Eftersom vuxenutbildningen är en kursutformad verksamhet och Vux i12 har ett flexibelt upplägg börjar och avslutar deltagarna sina studier kontinuerligt under året. Studierna omfattar allt från en enskild kurs till heltidsstudier. Följande siffror visar på ett ungefärligt genomsnitt av antalet studenter under respektive period.

Vux i12

Grundläggande och gymnasial vuxenutbildning

Flexvux:

Allmänna ämnen	203	218	250
Omvårdnad/behandling	52	46	40
Omvårdnad/behandling*	-	-	-
Yrkesförarutbildning	11	11	1
Bussförare	-	-	-
Industri, svets/CNC	0	0	2
Hotell & restaurang	1	0	0
Bageri	-	-	-

Särvux

	22	21	20
Lärling	-	-	-

SFI (Svenska för invandrare)

Utbildning dag	182	191	185
----------------	-----	-----	-----

Totalt 471 487 498

* Avser antalet elver i uppdragsutbildning/omvårdnadslyftet

I ovanstående siffror ingår också studerande från andra kommuner.

Till ovanstående siffror tillkommer de utbildningsplatser som Vux i12 köper för kommunens invånare i andra kommuner.

Campus i12

Heltidsstudenter

Antal studenter i augusti totalt	228	207	237
Digital Visualisering	140	130	41
Visuell Design - arkitektur och inredning	-	38	59
IT-spåret	-	13	15
IT-säkerhetstekniker	20	28	11
Behandlingspedagog	15	26	54

Utlökaliserad utbildning JU

Sjuksköterskeutbildning	20	37	57
-------------------------	----	----	----

Ekonomi (mnkr)

Budget 2019 Utfall Avvikelse

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,6	2,5	0,1
varav personalkostnader	1,3	1,3	0,0
Nettokostnader	2,6	2,5	0,1

Kulturverksamhet

Intäkter	-3,9	-5,2	1,2
Kostnader	24,1	24,9	-0,7
varav personalkostnader	13,3	13,1	0,2
Nettokostnader	20,2	19,7	0,5

Fritidsverksamhet

Intäkter	-9,4	-9,3	-0,1
Kostnader	28,0	26,8	1,2
varav personalkostnader	10,4	9,7	0,7
Nettokostnader	18,6	17,5	1,1

Näringslivsverksamhet

Intäkter	-6,5	-3,2	-3,3
Kostnader	9,7	6,2	3,6
varav personalkostnader	3,9	2,8	1,1
Nettokostnader	3,2	2,9	0,2

Vuxenutbildningar

Intäkter	-24,3	-19,6	-4,7
Kostnader	39,1	41,5	-2,4
varav personalkostnader	21,2	21,6	-0,4
Nettokostnader	14,9	22,0	-7,1

Sektorn totalt

Intäkter	-44,1	-37,2	-6,9
Kostnader	103,6	101,9	1,8
varav personalkostnader	50,2	48,6	1,6
Nettokostnader	59,5	64,6	-5,1

Investeringar

Inventarier	3,2	1,6	1,6
Byggnader och anläggningar	1,7	0,4	1,4
Nettokostnader	5,0	2,0	3,0

Kommunrevisionen

Årets 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. Ett omfattande arbete har genomförts utifrån att hantera den samordnade revisionen med de kommunala företagen för att nå en helhetssyn av det samlade kommunala engagemanget.

Under året har en överenskommelse träffats mellan Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kring granskning av överförmyndarnämnden. Uppdraget att granska överförmyndarnämnden cirkulerar mellan de fem medlemskommunerna i bokstavsordning. Vetlanda startar uppdraget med att revidera 2019 och 2020, därefter tar Aneby kommun över och ansvarar för granskning i två år och så vidare. Byte sker enligt bokstavsordning.

Även överenskommelse i samverkan kring de delägda företagen har fattats under året genom konsortialavtal. Överenskommelsen innebär att lekmanrevisorer i delägda bolag i samverkan med andra kommuner utses för två år i sänder av de fullmäktigeförsamlingar som är delägare och som biträds av det sakkunniga biträdet som biträder kommunens revisorer i aktuell kommun. Revisionsuppdraget fördelas mellan berörda kommuner i bokstavsordning. Kostnaden för revisionen belastar respektive bolag.

Revisorerna har inom ramen för sin kompetensutveckling deltagit i olika utbildningar och nätverksträffar. Fokus på utbildning har skett under hösten via SKR. Därutöver har tillkommit ett antal mindre riktade utbildningsinsatser som inte legat med i planen. Ett fortsatt samarbete med revisorerna på Höglandet i nätverket Högrev samt i nätverket med samtliga kommunrevisorer i länet och regionens revisorer i Region Jönköpings län.

Under året har vi genomfört en revisionskonferens tillsammans med revisorerna i Aneby och Ydre kommuner som utmynnade i en gemensam granskning av integration.

Vi har förlängt ramavtalen med revisionsleverantörerna vad gäller grundläggande granskningar och fördjupade granskningar. I samband med förlängningen valde två leverantörer att inte fortsätta samarbetet.

Året inleddes med dubbla revisionsgrupper vilket är en effekt av en överlappning av revisionsåret efter 2018 års allmänna val. Under året har tre revisorer lämnat sina uppdrag.

Revisorerna har inom ramen för sitt uppdrag förutom övergripande uppföljningar genomfört granskning av delårsredovisning, årsredovisning, intern kontroll och integration.

Årets ekonomi

Drift och investeringar

Kommunrevisionens driftutfall för 2019 var 1,2 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som var 1,3 mnkr. Den positiva avvikelser på 0,1 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 8 procent.

Avvikelsen beror främst på beslut i slutet av året om att inte genomföra en planerad granskning på grund av prognos om underskott. Periodiseringsfel bedöms förklara varför kostnaderna för arvoden blev lägre än prognosen visat.

Framtiden

Kommunrevisionen i Eksjö kommun har vid sammanträde den 6 februari 2020 tagit ett inriktningsbeslut att fortsätta arbetet med att hitta en lösning för samverkan kring bildandet av ett revisionskontor i samarbete med Aneby kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet. Inriktningsbeslut om att ingå avtalssamverkan genom att dela revisionskontor med Eksjö kommuns revisorer har inkommit från respektive revisorskollegium i Aneby kommun och Ydre kommun. Samverkan genom ett gemensamt revisionskontor stärker den kommunala revisionen ytterligare och undviker risken att i framtiden inte erhålla något anbud, vilket redan är ett faktum hos flera kommuner i vår närhet.

Revisorerna avser att även under 2020 träffa nämnder, företag och olika samverkansorgan i enlighet med den revisions- och aktivitetsplan som antas under våren.

Granskningarna kommer att fokusera på ändamålsenlighet, ekonomisk effektivitet, intern styrning och kontroll samt rättvisande räkenskaper.

Samordning av planerade granskningsinsatser kommer att ske med yrkesrevisorer i företagen för att på sådant sätt effektivisera granskningarna med målet att ge ägaren ett så brett underlag som möjligt för sin bedömning i ansvarsfrågan.

För att de förtroendevalda revisorerna ska upprätthålla en tillräcklig kompetens för sitt uppdrag kommer ett flertal utbildningsinsatser att genomföras under året. Fokus på utbildning sker särskilt för de nyvalda revisorerna och fortbildning sker även genom revisionsnätverket HögRev och till viss del även på KOMMEK. Därutöver kan tillkomma riktade utbildningsinsatser som inte ligger med i planen.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall	Avvikelse
----------------	-------------	--------	-----------

Kommunrevisionen

Kostnader	1,3	1,2	0,1
varav personal	0,5	0,5	0,0
Nettokostnader	1,3	1,2	0,1

Eksjö Stadshus AB

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Koncernen

Koncernen Eksjö Stadshus redovisar för 2019 ett resultat på 10,6 mnkr (38,6 mnkr föregående år). ITolv AB har som intresseföretag bidragit med 467 tkr (35 procent) och Eksjö Fordonsutbildning AB har bidragit till koncernens resultat med 620 tkr (40 procent).



Moderbolaget

Moderbolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och värdepapper i kommunala företag inom Eksjö kommun. Ändamålet med bolagets verksamhet är att tillvarata ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt av Eksjö kommun.

VD:s kommentar

Eksjö Stadshus AB: s viktigaste syfte är enligt ägardirektivet att tillvarata ägarens intresse för den kommunala verksamheten som bedrivs i bolagsform. Det sker genom löpande verksamhetsutveckling genom bland annat månatliga ledningsgrupps möten med samtliga vd:ar. Det har skett en översyn av ägardirektiven främst utifrån fyra perspektiv: internkontroll, upphandling, koncernövergripande redovisning och avkastningskrav.

Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning, mnkr	401	378	339	366	346
Resultat efter finans, mnkr	11,8	49,3	78,3	29,8	13,8
Anläggningstillg, mnkr	1 547	1 420	1 318	1 261	1 195
Långfristiga skulder, mnkr	1 169	1 090	1 000	994	998
Eget kapital, mnkr	374,9	355,7	318,1	245,3	187,5
Soliditet, %	21,0	21,2	20,8	17,5	13,9

*Soliditet anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel.

Eksjöbostäder AB

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Väsentliga händelser under året

Den sjunde och sista etappen i den omfattande renoveringen i Stocksnäs, kvarteret Linjalen, har slutförts. Området som ursprungligen uppfördes i mitten på 1960-talet är nu ordentligt uppgraderat med nyanlagda utemiljöer, nya fönster, delvis tilläggs isolerat, inglasning av balkongerna med mera.

I Tuvehagen, kvarteren Skogshyddan, som sett till bostadsarea är bolagets dominerande område fortgår inventeringsarbetet. Under året har den utvändiga miljön förbättrats med nya lekplatser och trädgårdar.

Bolaget har erhållit bidrag från Boverket för utveckling av utemiljöer med cirka fyra mnkr. Bidragen har använts i ovanstående två områden.

Den nyproduktion i kvarteret Ciselören som drivs av bolagets organisation under året står systerbolaget Stridh & Son som huvudman för.

Som en konsekvens av felaktig hantering av inköp av konsulttjänster under åren 2016–2018 lämnade delar av styrelsen tillsammans med VD sina poster under oktober månad. Dessa omständigheter föranleder förmodligen att utvecklings- och förändringsarbetet saktar in under den tid det tar att etablera ny ledningsorganisation. Nya styrelseledamöter har tillträtt och rekrytering av ny VD pågår.

Soliditeten beräknas till justerat eget kapital i procent av balansomslutningen. Med justerat eget kapital menas beskattat eget kapital med tillägg för obeskattade reserver efter det att de reducerats med uppskjuten skatt. Uppskjuten skatt har för 2019 beräknats med 21,4 procent.

Framtida utveckling

Tillsammans med Eksjö kommun ska Bostadsförsörjningsplanen omarbetas och framtida byggnation diskuteras. Affärsplanen innehåller beslut om en reinvesteringsplan för 2019–2023, 115 mnkr ska investeras. Stora behov av stambyte, renovering av våtutrymme samt byte av tak i vissa områden.



Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Omsättning, mnkr	95,7	93,7	146,7	89,1	84,2
Årsarbetare, st	26	26	26	31	31
Res e fin poster, mnkr	-0,49	2,2	59,4	4,4	3,6
Soliditet, %	32,4	34,0	37,8	29,0	29,8
Balansomslutning, mnkr	521,3	515,1	456,1	393,2	376,6

Eksjö Kommunfastigheter AB

(Ur bolagets årsredovisning 2019)



Väsentliga händelser under året

En omfattande om- och tillbyggnad har genomförts på Prästängsskolan. Projektet påbörjades 2017 och var färdigställt till höstterminen 2019. Hela skolan är totalrenoverad med nya ytskikt, ny belysning och ny ventilation. I den tillbyggda delen finns nya uppehållsrum och samlingslokaler. Frigjorda utrymmen har använts till nya klassrum. Bolaget har erhållit cirka 4 mnkr i bidrag från Boverket för ombyggnation av skollokaler.

Ombyggnation av gymnasieskolan har genomförts. Fler klassrum har byggts i delar av den tidigare fordonsdelen. Ytskikt är bytta. Belysning och ventilation har förbättrats.

I kvarteret Skogshyddan har ett nytt LSS-boende med sex lägenheter uppförts. Projektet startade 2018 och överlämnades färdigställt till verksamheten i december 2019.

Projekteringen av ny förskola i Kvarnarp har fortsatt. Ett nytt och något bantat förslag är framtaget. Förskolan på Dukers väg ska läggas ner och ersättas av en ny och större förskola i "Trädgårdsstaden". En ny detaljplan för området är framtagen men är överklagad. Framst av miljöskäl.

En förstudie om ny utemiljö för Storegårdsområdet har pågått, berörda sektorer har medverkat och förfrågningsunderlaget är nu under utarbetande.

Ishallen på Storegårdsområdet har renoverats. Ispisten är nyanlagd och nya effektivare kylaggregat är installerade. Belysningen i hallen har bytts ut. Ny ventilation är installerad.

Behovet av nya klassrum har mötts med uppförande av modulbyggen på Grevhagsskolan, Norrtullsskolan och Furulundsskolan.

Solgårdens omsorgsboende i Ingatorp och förskolan Blåsippan har fått sina kök totalrenoverade. All utrustning är utbytt och ytskikten är nya.

Ränneborgs omklädningsrum har försetts med nya ytskikt. Förbättring av in- och utvändigt belysning pågår kontinuerligt. Större projekt i år har varit Östanåskolan och Höredaskolan.

Höredaskolan har försetts med ny och förbättrad köksventilation.

Som en konsekvens av felaktig hantering av inköp av konsulttjänster under åren 2016–2018 lämnade delar av styrelsen tillsammans med VD sina poster under oktober månad. Dessa omständigheter föranleder förmodligen att utvecklings- och förändringsarbetet saktar in under den tid det tar att etablera ny ledningsorganisation. Nya styrelseledamöter har tillträtt och rekrytering av ny VD pågår.

Soliditeten beräknas till justerat eget kapital i procent av balansomslutningen. Med justerat eget kapital menas beskattat eget kapital med tillägg för obeskattade reserver efter det att de reducerats med uppskjuten skatt. Uppskjuten skatt har för 2019 beräknats med 21,4 procent.

Framtida utveckling

Investeringsönskemålen för bolaget mellan åren 2020–2023 ligger för närvarande på cirka 285 mnkr. Omarbetningar sker kontinuerligt i dialog med ägare och kommunens sektorer. Barn- och utbildningssektorn har ett stort behov av mer lokaler på grund av det ökande elevantalet. Fastigheterna är även behov av större renoveringar på grund av visst eftersatt underhåll.

Ökning av hyresintäkter för bolaget har inte skett i takt med kostnadsutvecklingen. Påfrestningar och slitaget på lokalerna är stort. Detta medför att bolaget inte kan underhålla fastigheterna i den takt som är önskvärd. Bolagets utmaning är finansiera kommande investeringar utan att soliditetsmålet blir alltför eftersatt. Det kommer förmodligen att krävas både justeringar av hyresnivåer och ökad belåning.

Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Eksjö Energi AB (moderbolag)					
Omsättning, mnkr	79,4	77,6	70,7	57,2	53,1
Årsarbetare, st	60	59	59	61	15
Res e fin poster, mnkr	2,2	1,8	-0,4	1,6	1,7
Soliditet, %	10,8	13,3	12,2	13,8	10,2
Balansomslutning, mnkr	466,5	396,2	383,0	342,9	339,2

AB Eksjö Industribyggnader

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Väsentliga händelser under året

Fastigheter

Bolaget äger nio fastigheter med cirka 30 hyresgäster. Lokalyta cirka 19 000 kvadratmeter.

I kvarteret Verkstaden försattes hyresgästen Intropris i konkurs under våren 2019. Detta ledde till att befintlig hyresgäst, Family house, flyttade till Intropris lokal. Ny hyresgäst, Friskis & Svettis, beräknas flytta in under hösten 2020. För närvarande pågår ombyggnad av lokalerna till Friskis & Svettis och ytterligare en hyresgäst. Målet är en fullt uthyrd fastighet under 2020.

I kvarteret Fogsvansen 5 (Skola) har fastigheten byggts till med cirka 700 kvadratmeter utbildningslokal och tvätthall. Del av fastigheten som omfattar gymnasieutbildning cirka 6 000 kvadratmeter lokalyta med tillhörande markyta cirka 36 000 kvadratmeter är beslutad att försäljas till hyresgästen Eksjö Fordonsutbildning AB under 2020. På fastigheten finns även Eksjö Trafikutbildning som bedriver körskoleverksamhet med tillhörande halkbana.

Bolaget tillträdde i juni 2019 fastigheten Kvarnarps gård omfattande cirka 21 000 kvadratmeter mark, samt fem byggnader. Gården har ett mycket högt kulturhistoriskt värde. Sedan tidigare finns föreningslokaler och byggnadsvårdsbutik på fastigheten. Under året har huvudbyggnaden om cirka 700 kvadratmeter byggts om och ny hyresgäst som bedriver HVB-hem med tillhörande kontor har flyttat in.

Övrig verksamhet

VD Margartha Hedman gick i pension under våren och ersattes av Andreas Brantgården.

VD arbetar 75 procent av en heltid för Itolv AB och 25 procent för AB Eksjö Industribyggnader AB.

Dotterbolaget Skruven Fastighetsbolag i Mariannelund AB

Skruven äger fastigheten Mariannelund 9:64 med lokalyta om cirka 1 400 kvadratmeter. På fastigheten bedrivs utställning-, kultur- och turistverksamhet.

Bolaget förvärvade under året resterande 40 procent av aktierna i Skruven från hyresgästen Snickerboa Svb AB.

Som 100 procent ägare av bolaget har det skapats en tydlig gränsdragning mellan hyresgäst och hyresvärd. Under året har bolaget arbetat aktivt med ett flertal processer för att utveckla verksamheten och att hitta kostnadsbesparingar.



EKSJÖ INDUSTRIBYGGNADER

Framtida utveckling

Styrelsen har beslutat om en ny arbetsordning för 2020 och arbete med ny affärsplan skall tas fram under våren 2020.

För att möjliggöra utveckling för nya och gamla etableringar planeras förvärv och försäljningar av fastigheter.

En avsiktsförklaring har upprättats som innebär att fastigheterna kvarteret Mattan 3 och 4 förvärfas som ett bolagsköp av MA Industrifastigheter AB. Köpet genomförs under våren 2020 efter att nuvarande ägare tomställt lokalerna och flyttat till ny fastighet i Aborrvik, Eksjö.

Bolaget strävar efter att vara behjälpliga vid nya behov med anskaffande av lokaler vid nyetableringar och omdisponeringar av lokaler inom näringslivet inom både handel och industri. Marknadsföring kommer att ske genom bland annat ny hemsida.

Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Omsättning, mnkr	8,9	8,6	8,3	8,7	8,8
Res efter fin kost, mnkr	0,02	0,2	-0,7	0,5	1,7
Soliditet, %	18,7	18,7	17,0	14,9	8,8

Byggnadsfirma Stridh & Son AB

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning och har sitt säte i Eksjö.

Väsentliga händelser under året

Under året har byggnationen påbörjats med Byggkompaniet i Nässjö som entreprenör. Det är en komplicerad byggnation i ett trångt läge med bostäder och verksamheter tätt intill. Byggnationen har trots de besvärliga omständigheterna löpt på utan störningar och dialogen med berörda grannar har fungerat bra.

Projektet följer i stort tidplanen och inflyttning är beräknad till 1 juni 2020. Vissa utvändiga arbeten kommer att kvarstå vid denna tidpunkt. Restaurangen öppnar redan under april månad. Uthyrningen av lägenheterna har påbörjats efter att kön som ursprungligen bestod av 120 sökande har analyserats och reducerats till 35.

Framtida utveckling

Hyreskontrakt tecknades med hyresgäst för verksamhetslokalen 2019-01-29. Kontrakt är tecknat på tre år. Verksamhet blir restaurang och bar.

Byggentreprenaden ska pågå hela året, färdigställande våren 2020.

Dialog sker kontinuerligt med alla aktörer för att hålla nere de ökade kostnaderna.

Tecknande av hyreskontrakt med kommande hyresgäster ska genomföras. Idag står 97 personer i bostadskön till 15 lägenheter.

Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Omsättning, mnkr	0,0	37,7	0,0	0,1	1,0
Resultat efter finansiella poster, mnkr	-0,6	37,5	-0,3	0,1	0,1
Soliditet, %	75,5	72,1	18,6	19,4	49,0

Eksjö Energi AB

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Väsentliga händelser under året

En stor läcka på avfallspannan som påverkat det ekonomiska läget negativt. Under räkenskapsåret har bolaget genomfört en större revision av avfallspannan, projektering av diverse större VA-projekt.

Tillbyggnad av nya kontorslokaler på Renen 4 har avslutats och tagits i drift.

Framtida utveckling

Arbetet med utredning av fastighets nära insamling har påbörjats och ett samarbete med Nässjö Affärsverk har inletts. Arbetet kommer att fortsätta under 2020 och framåt.



Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Eksjö Energi AB (moderbolag)					
Omsättning, mnkr	187,5	184,4	168,5	167,7	161,7
Årsarbetare, st	67	67	54,5	51	51
Res e fin poster, mnkr	2,3	3,5	14,4	15,6	1,3
Soliditet, %	20	18	20	16	13,3
Eksjö Elnät AB					
Omsättning, mnkr	35,7	26,6	25,4	23,4	22,9
Årsarbetare, st	2	1	0	0	1
Res e fin poster, mnkr	1,8	2,9	3,5	3,3	2,5
Soliditet, %	39,8	37,29	41,49	37,0	29,2
Eksjö Energi ELIT AB					
Omsättning, mnkr	61,3	58,2	47,7	44,9	42,9
Årsarbetare, st	8	8	8	6	6
Res e fin poster, mnkr	7,9	0,4	6,1	2,5	4,8
Soliditet, %	32,4	22,7	26,7	27,7	24,4

eksjö.nu AB

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Allmänt om verksamheten

Bolaget har som ändamål att inom ramen för den kommunala kompetensen verka för att bredda och stimulera näringslivet i kommunen och medverka till att öka sysselsättningen. Detta skall åstadkommas genom att göra det enklare för företag att driva och utveckla affärer i Eksjö kommun bland annat genom att få till stånd ett mer personligt engagemang hos dem som arbetar med dessa frågor.

Bolaget ska vara verktyg för partnerskap mellan företag och kommun och företag emellan.



Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Eksjö Energi AB (moderbolag)					
Nettoomsättning, tkr	1 743	1 768	1 675	1 722	1 768
Resultat efter finansiella poster, tkr	81	-21	20	-23	178
Soliditet, %	80	93	75	79	75

Höglandsförbundet

(Ur bolagets årsredovisning 2019)

Höglandsförbundet har fem medlemskommuner. Dessa är Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Höglandsförbundet är en plattform för att samordna verksamheter där kommunerna anser det vara fördelaktigt att driva en gemensam organisation. Förbundet har också en samordnande roll i frågor som väcks av kommunerna och där kommunerna vill se höglandet som en viktig spelare. Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner.

Väsentliga händelser under året

Familjerätten ser att antal barn som berörs av samarbetsamtal, antal samarbetsamtal samt antal rådgivande samtal har ökat under 2019. Detta kan ses som något positivt då det alltid är till barns bästa att föräldrar kan samarbeta och komma överens.

Inom ramen för samverkansavtalet har Höglandets IT (HIT) under 2019 prioriterat att kommunicera och förankra prissättningsmodell till kommunerna för att skapa förståelse för hur kostnaderna fördelas. HIT arbetar kontinuerligt med att se över tjänsteprisernas nivå för att vid behov justera priserna. Under året har investeringar framför allt gällande det trådlösa nätverket utifrån ökat volymbehov genomförts.

Under året har en ny utvecklingsplan för kompetens 2020–2022 arbetats fram. Dokumentet innehåller mål, strategier, utvecklingsområden och arbetssätt för att särställa att samverkan inom området kompetens på Höglandet fortsätter och utvecklas.

Under året har förbundets webbsidor fortsatt utvecklats enligt plan. En personalportal på intranätet Höken har tillkommit och nya Höglandsnätet, som är HITs serviceportal för användarna, har lanserats.

Framtida utveckling

Familjerätten kommer att påverkas av implementeringen av verksamhetssystemet Combine även under 2020, vilket kan medföra längre väntetider och utredningstider.

HIT fortsätter sitt långsiktiga arbete med att vid vakanta tjänster se över behovet och rekrytera rätt kompetenser för att fortsätta utvecklingen av effektiviteten i det operativa arbetet och bygga upp rätt kompetens för framtiden. Förbundets ledningsgrupp planerar även ett arbete med fokus på att bli en mer attraktiv arbetsgivare i syfte att både behålla medarbetare och attrahera ny kompetens.

Tre stora IT-projekt startades upp under 2019 och kommer att fortsätta in på 2020. Det handlar om utrullning av tjänste-ID, implementering av Office 365 samt gemensam kommunikationsplattform.

Inför kommande år kommer utbyggnaden av det trådlösa nätverket att fortsätta tillsammans med arbetet att byta ut gammal utrustning. Framförallt ligger fokus på att framtidssäkra vår miljö och vår tekniska plattform. Det är ett arbete som kommer pågå under flera år.

Under året förväntas en fortsatt utveckling av Höglandets kompetens i enlighet med politiska beslut och Industrirådets granskningsprotokoll inför Teknikcollege Höglandets återcertifiering.

På förbundet påbörjades ett arbete under 2018, med framtagande av informations- hanteringsplaner och detta arbete fortlöpte under 2019 för att avslutas under 2020.

Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Omsättning inklusive förbundsavgift, mnkr	116,4	108,2	116,8	102,7	106,6
Årets resultat, mnkr	1,0	1,8	-0,4	2,4	6,2
Nettoinvesteringar, mnkr	8,8	10,0	9,0	9,4	15,4
Antal anställda	83	77	78	78	67



Bilagor

- 96 Bilaga 1 - Styrkort
- 101 Bilaga 2 - Diagram över samtliga perspektiv






Bilaga 1 - Styrkort








ATTRAKTIVITET

Perspektiv	Perspektiv nr	Kommunfullmäktiges fastställda verksamhetsmål (Framgångsfaktorer)	Betyg	Trend	Kommunstyrelsens detaljerade mål kopplade till Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.	Mät-period	Mätt	Utfall	Not
Brukarperspektiv	1	Mångfaldig och kvalitativ fritid med ett rikt föreningsliv	5		Alla invånare i Eksjö kommun ska ha tillgång till rikt utbud av kultur och föreningsliv. 90 % ska vara nöjda med utbudet.	helår	2019	90%	
	2	Attraktiv boendemiljö med ett blandat utbud av boendeformer	5		Placeras i den övre kvartilen i Naturvårdsverkets ranking av Sveriges friluftskommuner	helår	2019	70 (29)	
	3	Bevara och utveckla kommunens centrummiljöer	1		210 påbörjade bostadslägenheter inom en treårsperiod	helår	2019	119%	1
	4	God näringslivsutveckling och ett gott näringslivsklimat	5		Aktuella utvecklingsprogram för specificerade orter. Två av utvecklingsprogrammen genomförda eller delvis genomförda under perioden 2018-2020 (not A)	helår	2019	Ej genomfört	2
	5	Väl utvecklade besöksmål.	3		Hög grad av samverkan mellan alla enheter i TUS, arbetsförmedling, Försäkringskassan, företag och andra intressenter. Minst 3 projekt årligen med en eller flera parter.	helår	2019	100 % (100 %)	3
Process-perspektiv	6	Ökad användning av tjänster på nätet	3		Antalet gästnätter i Eksjö kommun ska öka med 2 % årligen.	helår	2019	-16% (11 %)	4
	7	Bra bemötande i all kommunal verksamhet	3		Minst tre årliga arrangemang där respektive arrangemang drar minst 8000 besökare i syfte att stärka Eksjö kommuns varumärke som kultur- och evenemangskommun. Privatpersoner och företag ska på ett enkelt sätt få service med hög kvalitet med stöd av IT/E-tjänster	helår	2019	78% (75%)	
					90 % upplevelse av bra bemötande, tillgänglighet, information, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet i all kontakt med kommunens myndighetsutövning.	helår	2019	79% (79%)	

HÅLLBAR UTVECKLING

Perspektiv	nr	Kommunfullmäktiges fastställda verksamhetsmål (Framgångsfaktorer)	Betyg	Trend	Kommunstyrelsens detaljerade mål kopplade till Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.	Mät-period	Miätt	Utfall	Not
Brukarperspektiv	8	God planberedskap för olika ändamål	5		<p>Detailplan för 100 bostäder i Eksjö stad och 100 i övriga tätorter.</p> <p>Detailplan för verksamheter: 90 ha totalt i kommunen</p>	helår	2019	Eksjö 173 bostäder (212) Övriga: 255 bostäder (255)	
	9	God tillgång till strategisk mark enligt ÖP	5		Kommunen ska äga mark för två års bostadsproduktion samt mark för större industrietablering, och säkerställa mark för tätortsnära rekreation.	helår	2019	116 ha (116 ha) varav Eksjö tätort 48 ha och övriga orter 68 ha	6
	10	Minskad miljöbelastning	1		Mängden matsvinn i de kommunala verksamheterna ska uppgå till max 25 gram/portion i tillagningskök och 35 gram per portion i mottagningskök/avdelningskök under perioden 2019-2021.	helår	2019	55 g tillagning 53 g mottagning	
	11	Energieffektivisering	1		Andelen kommunala fordon som uppfyller de nationella miljökriterierna ska uppgå till minst 60% år 2020 och 100 % år 2025. (2016=54%)	helår	2019	23,2 % (30,4 %)	7

OMSORG OCH UTVECKLING AV BARN OCH UNGA

Perspektiv	nr	Kommunfullmäktiges fastställda verksamhetsmål (Framgångsfaktorer)	Betyg	Trend	Kommunstyrelsens detaljerade mål kopplade till Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.	Mät-period	Mått	Utfall	Not	
Brukarperspektiv	12	Full behovstäckning inom barnomsorgen	4		Erbjuda alla plats i förskola, fritidshem och nattis senast fyra månader efter inkommen ansökan.	helår	2019	99 % (88 %)		
	13	Alla barn och elever känner sig trygga i förskolan/familjedaghemmen och skolan.	4		100% av barnen och eleverna ska känna sig trygga i förskolan/familjedaghemmen och skolan.	helår	2019	Förskola = 97 % (97 %) Åk 5 = 85 % (85 %) Åk 9 = 80 % (89 %) GY = 90,0% (90 %)	8	
	14	Alla barn och ungdomar ska känna att skolarbetet är så intressant att de får lust att lära mer.	2		Alla elever ska ha minst 94% närvaro i skolan.	helår	2018	68,7 % (48,9 %)	9	
	15	Höga kunskapsmål	3		Andelen elever med godkänt i alla ämnen ska öka från 73% till 85%	helår	2019	åk 6 = 79 % (71 %) åk 9 = 71 % (75 %)		
					Meritvärdet ska vara 220 åk 6 och åk 9 hos både pojkar och flickor	helår	2019	åk 6 = 224,5 (201,7) åk 9 = 217,1 (228,2)		
	16	Trygg och rättsäker myndighetsutövning	5		95% av alla intagna på gymnasiet ska ha nått examen inom tre år	helår	2019	82% (86%)		
					Antalet ej gynnande beslut i förvaltningsrätt ska minska (jmf föregående år)	helår	2019	Ej gynnande 2019 = 0 Ej gynnande 2018 = 1		
	17	Ungdomars inflytande, delaktighet och ansvar	5		Minst 25% av alla elever i åk 8 i grundskolan och i årskurs 2 gymnasiet ska känna att de har stora möjligheter att framföra sina åsikter till de som bestämmer i kommunen	var 3:e år	2018	åk 8 gr = 32 % (25 %) åk 2 gy = 38 % (24 %)		
					Minst hälften av alla elever i årskurs 8 grundskolan och årskurs 2 gymnasiet ska vilja vara med och påverka i frågor som rör kommunens utveckling.	var 3:e år	2018	åk 8 gr = 64 % (54 %) åk 2 gy = 56 % (56 %)		
	Process-perspektiv	18	Uppväxt och vård i trygg och invand miljö	4		75 procent av ungdomar med avslutad utredning eller insats från socialtjänsten ska inte vara i behov av ytterligare insatser inom ett år.	helår	2019	70 % (65 %)	

OMSORG OCH UTVECKLING AV VUXNA

Perspektiv	nr	Kommunfullmäktiges fastställda verksamhetsmål (Framgångsfaktorer)	Betyg	Trend	Kommunstyrelsens detaljerade mål kopplade till Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.	Mät-period	Mätt	Utfall	Not
Brukarperspektiv	19	Trygg och rättsäker myndighetsutövning	5		Antalet ej gynnande beslut i förvaltningsrätt ska minska (jmf föregående år)	helår	2019	Ej gynnande 2019 = 0 Ej gynnande 2018 = 0	
	20	Självständighet och delaktighet	3		Graden av självbestämmande och förbättrad integritet ska öka jämfört med föregående år	helår	2019	Minskning 24 % (Ökning 44 %)	10
	21	Nöjda brukare	5		90 % nöjda brukare i äldreomsorgen	helår	2019	94% (91 %)	11
	22	God tillgång till vård och omsorg i invand miljö med rätt insatser utifrån behov	5		75 procent av vuxna med missbruksproblem med avslutad utredning eller insats från socialtjänsten ska inte vara i behov av ytterligare insatser inom ett år	helår	2019	87 % (87 %)	
	23	Bostad med eget kontrakt	1		Högst 40 hushåll med andrahandskontrakt.	helår	2019	69 st (55 st)	
Process-perspektiv	24	God integration av nyanlända i samhället	5		Antalet lägenheter som kommunen kan erbjuda ska stämma överens med antalet anvisningsbara platser som kommunen tecknat avtal om.	helår	2019	100% (100%)	

GEMENSAMMA PERSPEKTIV

Perspektiv	nr	Kommunfullmäktiges fastställda verksamhetsmål (Framgångsfaktorer)	Betyg	Trend	Kommunstyrelsens detaljerade mål kopplade till Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.	Mätperiod	Mätt	Utfall	Not
Medarbetarperspektiv	25	God arbetsgivare	5		Nöjd medarbetarindex mål minst 68 i medarbetarundersökningen.	vartannat år	2019	80 (75)	12
	26	God arbetsmiljö	2		Den totala sjukfrånvaron ska uppgå till max 5 %	helår	2019	6,32 % (6,60%)	
					Frisktal: Minst 75 % av medarbetarna ska ha 5 eller färre sjukskrivningsdagar senaste 12 månaderna	helår	2019	57% (51%)	
27	Gott ledarskap	5		Chefsindex mål minst 64 i medarbetarundersökningen	vartannat år	2019	82 (77)	12	
Ekonomiperspektiv	28	Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser bland alla medarbetare	3		90 % förståelse för ekonomiska samband bland budgetansvariga	helår	2019	78 % (80 %)	
					90 % förtroende för ekonomiska styrprocesser bland budgetansvariga	helår	2019	70 % (78 %)	
	29	Ramavtalstrohet	5		90 % köptrohet mot ramavtal	helår	2019	97 % (94%)	
	30	Inom tilldelad budgetram skapa största möjliga värde för pengarna	4		0 % i negativ budgetavvikelse	helår	2019	+23,2 mnkr mot budget 27 mnkr (-9,8 mnkr mot budget 10,3 mnkr)	

- Not 1 Generell not: Där det finns fler än ett detaljerat mål kopplat till kommunfullmäktiges verksamhetsmål baseras betyget för kommunfullmäktiges mål på medelvärde av kommunstyrelsens detaljerade måls betyg.
- Not 2 Period avser 2017-2019. Antal per år: 82 (2017), 106 (2018), 62 (2019)
- Not 3 Specificerade orter: Eksjö, Höreda, Mellby-Värne, Ingarp, Hult, Bruzaholm, Hjältevad, Ingatorp, Bellö, Mariannelund, Kråkskult.
- Not 4 Jobbmässan, #attraktiv industri, TUFF landsbygd, Förtur-framgångsrik medflyttarservice, Eksjönätverket (försvar och region-höglandssjukhuset, Teknikcollege, IT-spåret)
- Not 5 Avser 2018 års gästnätter. Ny mätmetod som mätvärdet baseras på ifrån SCB. Ej jämförbart mot siffror i tidigare års årsredovisningar. Antal gästnätter 2018 = 74715, Antal gästnätter 2017 = 89358
- Not 6 Diggiloo, Eksjö stadsfest, julmarknaden
- Not 7 Markreserv för såväl bostäder och industri är tämligen god. Finns strategiska områden i närheten av tätorterna där markförvärv är önskvärt. Från 1 juli 2018 avser uppgiften klimatbonusbilar. För fordon registrerade före 1 jan 2013 används tidigare miljöbilsdefinition (SFS 2004:1364). För fordon registrerade från 1 januari 2013 används ny miljöbilsdefinition (Vägrafikskattelagen SFS 2006:227). Avser bilar som enligt vägrafikregistret är registrerade på kommunen och dess majoritetsägda bolag.
- Not 8 Betyget på kommunfullmäktiges verksamhetsmål baserar sig på gemensamt medelvärde för förskola, åk 5, åk 9 och gymnasiet.
- Not 9 På grund av verksamhetssystembyte har uppgift för 2019 inte varit möjligt att ta fram. Efter implementering av nytt system kommer det vara möjligt att ta fram uppgifter.
- Not 10 Mäts via antal ja respektive nej-svar i öppna jämförelser i kategorin självbestämmande och integritet. SKR har förändrat och utökat antalet frågor mellan 2018-2019. Jämfört mot 2018 års uppföljning har antalet områden som följs upp utökats från nio till 24 stycken. Detta gör att resultatet 2019 och 2018 är svårt att jämföra. Vid jämförelse mellan de delar som är likvärdiga mellan 2018-2019 har kommunen ett likvärdigt resultat 2019 och 2018.
- Not 11 Ordinärt boende 96 % och särskilt boende 91 %. Sammanvägt resultat utifrån antal svaranden i respektive kategori.
- Not 12 Nytt sätt att mäta medarbetarundersökning. Ej jämförbart resultat mot tidigare år. Övergått till nationella frågor för möjlighet till jämförelse mot övriga kommuner i Sverige. Under perioden 2017-2019 har 167 kommuner mätt mot liknande sätt. Vid jämförelse mot senast uppmätta resultat i perioden 2017-2019 ligger Eksjö på plats 55 i HME-värde (totalindex) och plats 21 i delindexet om ledarskap.

Bilaga 2 - Diagram över respektive perspektiv

Gemensamma perspektiv - utfall respektive verksamhetsområde

Perspektiv	Nr	Nr Kommunfullmäktiges fastställda verksamhetsmål (Framgångsfaktorer)	Kommunstyrelsens detaljerade mål kopplade till Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.	Period	Mått	Utfall respektive verksamhetsområde				Not
						Attraktivitet	Hållbar utveckling	Omsorg och utv om barn och unga	Omsorg och utv om vuxna	
Medarbetar perspektiv	27	God arbetsgivare	Nöjd medarbetarindex mål minst 68 i medarbetarundersökningen.	Vartannat år	2017	5 / 75 (5 / 76) ↑	5 / 73 (5 / 79) ↑	5 / 76 (5 / 77) ↑	5 / 73 (5 / 73) ↑	
	28	God arbetsmiljö	Den totala sjukfrånvaron ska uppgå till max 5 %	Helår	2019	2 / 6,91 % (3 / 5,94 %) ↓	5 / 2,23 % (5 / 3,64 %) ↑	3 / 5,63 % (3 / 5,94 %) ↓	2 / 7,12 % (2 / 7,42 %) ↓	
	29	Gott ledarskap	Frisktal: Minst 75 % av medarbetarna ska ha 5 eller färre sjukskrivningsdagar senaste 12 månaderna	Helår	2019	3 / 57 % (3 / 59 %) ↓	4 / 68 % (4 / 68 %) ↑	2 / 50 % (2 / 49 %) ↓	2 / 55 % (2 / 48 %) ↓	
Ekonomi-perspektiv	30	Förståelse för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styprocesser bland alla medarbetare	90 % förståelse för ekonomiska samband bland budgetansvariga	Vartannat år	2017	5 / 72 (5 / 79) ↑	5 / 72 (5 / 80) ↑	5 / 79 (5 / 70) ↑	5 / 76 (5 / 64) ↑	
	31	Ramavtalsförtroende	90 % förtroende för ekonomiska styprocesser bland budgetansvariga	Helår	2019	4 / 83 % (5 / 91 %) ↑	4 / 81 % (3 / 79 %) ↑	3 / 79 % (3 / 76 %) ↓	3 / 74 % (4 / 81 %) ↓	
	32	Ramavtalsförtroende	90 % köptrohet mot ramavtal	Helår	2019	4 / 87 % (5 / 93 %) ↑	5 / 96 % (5 / 93 %) ↑	2 / 62 % (2 / 62 %) ↓	3 / 73 % (3 / 78 %) ↓	
	33	Inom tilldelad budgetram skapa största möjliga värde för pengarna	0 % i negativ budgetavvikelse	Helår	2019	5 / 90 % (2 / 54 %) ↓	5 / 98 % (5 / 98 %) ↑	5 / 98 % (5 / 99 %) ↑	5 / 93 % (5 / 96 %) ↓	
				Helår	2019	1 / -8,7% (5 / 0,43%) ↓	5 / 3,3% (1 / -2,4%) ↓	1 / -2,2% (1 / -1,6%) ↓	2 / -1,1% (1 / -5,4%) ↓	1

Not 1 Betyg sätts utifrån följande skala:

- 5 = Ingen negativ avvikelse
- 4 = -0,1%-0,5%
- 3 = -0,6%-1%
- 2 = -1,1%-2%
- 1 = <-2%

