

Eksjö kommuns delårsrapport per 2024-08-31

Innehåll

Innehåll.....	2
Inledning och sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Den kommunala koncernen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse.....	5
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	6
Ekonomisk redovisning	32
Resultaträkning.....	32
Balansräkning.....	33
Noter.....	34
Driftredovisning och investeringsredovisning	35
Kommunala koncernföretag.....	39

Inledning och sammanfattning

Inledning

Kommunens verksamhet och ekonomi följs upp i delårsrapporten. Delårsrapporten innehåller också en översiktlig beskrivning av verksamheten i kommunalt helägda bolag och förbund. Bestämmelser om delårsrapport regleras i lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, kapitel 13.

Sammanfattning

Kommunens helårsprognos per 2024-08-31 är -5,1 miljoner kronor vilket motsvarar -0,4 procent av skatteintäkter och bidrag. Prognosen innebär resultatet blir bättre än budgeterat resultat, som är -0,6 procent av skatteintäkter och bidrag eller 8,0 miljoner kronor.

Prognosen för 2024 är att nämnderna gör överskott med 1,2 miljoner kronor mot budget, övriga verksamhetskostnader som pensioner och kapitalkostnader kostar i prognosen mer än budget. Prognosen för skatteintäkterna är lägre än lagd budget men generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning prognostiseras ett högre utfall.

I prognosen uppfyller kommunen det lagstadgade balanskravet 2024 med nyttjande av resultatutjämningsreserven, där delar av tidigare års överskott ackumulerats. Att resultatutjämningsreserven skulle nyttjas 2024 fastställdes i samband med budgeten.

Av de fem finansiella mål som prognostiserats i delårsrapporten förväntas två mål uppnås, två förväntas delvis uppnås och ett mål förväntas inte uppnås 2024. Ur det finansiella perspektivet förväntas i prognosen god ekonomisk hushållning delvis uppnås 2024. Den samlade bedömningen av verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning i prognosen är att kommunfullmäktiges effektmål delvis kommer att uppnås 2024.



Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

Den kommunala verksamheten bedrivs i olika former, i kommunal förvaltning, i bolagsform och i samägda bolag och organisationer. Både bolagen och den kommunala förvaltningen upphandlar till viss verksamhet av 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. Däri ingår också de delägda bolagen Eksjö Fordonsutbildning AB (40 procent) och Itolv AB (50 procent). Kommunen är också delägare i eksjö.nu (48,9 procent) och medlem i Höglandsförbundet (18,6 procent).

I delårsrapporten görs ingen sammanställd redovisning i den kommunala koncernen utan delårsrapporten avser kommunen, de kommunala koncernföretagens ekonomi redogörs för i förvaltningsberättelsen och under särskilt avsnitt. Beskrivning av koncerninterna mellanhavanden finns i not.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk utveckling

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

Förutom skatteintäkter är statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning en stor del av finansieringen av kommunens verksamhet.

Skatteunderlaget har varit svagare än vad som budgeterats för 2024, men det har vägts upp av bättre utfall på generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Framåt för 2025 förväntas en starkare utveckling av skatteunderlaget, dock påverkas skatteintäkterna av en lägre befolkningsprognos de kommande åren.

Händelser av väsentlig betydelse

Kostnadsläget för kommunen var högt förra året och det har fortsatt under 2024. Den höga inflationen förra året påverkade priser för varor och tjänster samt även kommunens största kostnadspost, personalkostnaderna och särskilt pensionskostnaderna då de är kopplade till prisbasbeloppet och därmed inflationen. När inflationen har sjunkit under året kommer pensionskostnaderna under 2025 också att sjunka.

Det har varit fortsatt svårt att rekrytera tjänster inom biståndshandläggning vilket medfört att konsultstöd behövt tas in, vilket är kostsamt.

Inga väsentliga händelser har inträffats från 2024-08-31 till dess att delårsrapporten upprättades som påverkar rapportens innehåll.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiell analys

Eksjö kommun har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning med utgångspunkt att resurser ska nyttjas på ett sådant sätt att varje generation bär kostnaden för det den själv konsumerar. Dessa riktlinjer låg till grund när kommunfullmäktige beslutade om de finansiella målen i budget 2024:

- Utdebiteringen ska vara oförändrat 22,26 kr
- Resultat ska 2024 uppgå till -0,6 procent av skatteintäkter och bidrag. (Resultatet 2017–2026 ska i snitt nå 1,86 procent av skatteintäkter och bidrag)
- Investeringarna självfinansieras inte i budget 2024 eller under planperioden 2024-2026, självfinansieringsgraden är 54 procent 2024 och under planperioden 94 procent (däremot självfinanseras investeringarna till 120 procent under 10-årsperioden 2017–2026).
- Finansiellt sparande 2024 tillåts vara negativt, -17,7 miljoner kronor
- Soliditeten i kommunen ska 2024-12-31 vara 43,2 procent samt inklusive pensionsskuld 13,5 procent.

Modell för finansiell analys

Utifrån de antagna finansiella målen belyses följande finansiella aspekter i analysen:

- Resultat och kapacitet
- Risk och kontroll

I analysen finns också balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv. Analysen syftar till att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning och belysa viktiga förhållanden för bedömning av kommunens ekonomiska ställning.

Resultat och kapacitet

Årets resultat

I utfall per 2024-08-31 är årets resultat 13,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,5 procent av skatteintäkter och bidrag. I utfallet ingår förändring av semesterlöneskulden under året, den har minskat med 31,8 miljoner kronor till 2024-08-31, vilket påverkar resultatet positivt. Semesterlöneskulden är som lägst per 2024-08-31 då det mesta av årets semester tagits ut. Under årets kvarvarande månader kommer intjänad semester överstiga uttagen vilket gör att semesterlöneskulden åter kommer att öka till årsskiftet.

Helårsprognosen för årets resultat är -5,1 miljoner kronor vilket motsvarar -0,4 procent av skatteintäkter och bidrag. Prognostiserat resultat överstiger budgeterat resultat med 2,9 miljoner kronor (budgeterat resultat motsvarar -0,6 procent av skatteintäkter och bidrag eller -8,0 miljoner kronor). De senaste fem åren har årets resultat i kommunen uppnått och överstigit budget, beroende på ökade statsbidrag och en starkare utveckling av skatteunderlaget än prognostiserats vid budgeten. Sett till 10 år i snitt

överstiger också årets resultat målet 1,86 procent med prognostiserat resultat 2024, se diagram 1 och 2.

Diagram 1 Årets resultat 2015-2024, miljoner kronor

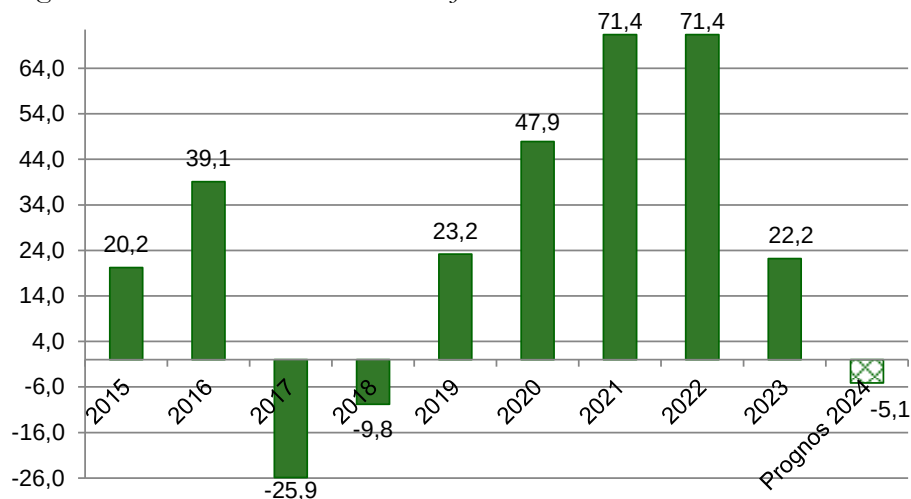
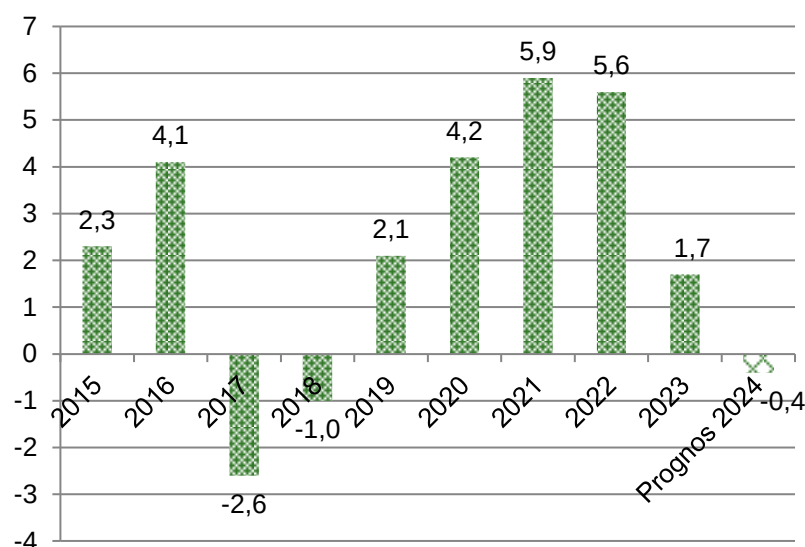


Diagram 2 Årets resultat i procent av skatteintäkter och bidrag 2015-2024



För analys av budgetavvikelse, se avsnitt Prognos i förhållande till budget.

Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året utan att vare sig behöva låna eller minska likviditeten. Självfinansieringsgraden av investeringar i prognosen är 46 procent 2024, det understiger självfinansieringsgraden som las i budgeten på 54 procent, orsaken är en högre prognos på investeringarna än budget. I prognosen uppnås självfinansieringsgraden till 91 procent under planperioden 2024-2026, vilket är nära den lagda budgeten på 94 procent.

Under en 10-årsperiod, med prognosen 2024 och budget 2025-26 är självfinansieringsgraden 2017-2026 110 procent. Investeringar bör ses ur ett längre perspektiv än enskilt år och planperiod. Av tabellen nedan framgår hur utvecklingen sett ut sedan 2017.

Självfinansiering av investeringar 2017-2026, mnkr

	2017	2018	2019	Bokslut		2021	2022	2023	Prognos	Budget		snitt	snitt
				2020					2024	2025	2026	24-26	10 år
Årets resultat samt avskrivningar mnkr	-9,1	12,9	50,3	73,6	98,1	54,8	47,5	25,1	51,0	55,5		59,7	46,0
Årets nettoinvesteringar	41,7	30,6	27,0	25,8	46,8	49,6	44,2	54,4	45,9	52,1		65,5	41,8
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	-22%	42%	187%	285%	210%	110%	107%	46%	111%	107%		91%	110%

Investeringar och avskrivningar avser endast materiella investeringar och inte finansiell leasing

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. Vid delåret görs ingen total kassaflödesanalys av prognosen men kassaflödet 2024 bedöms vara negativt sett till att årets resultat och avskrivningar är lägre än årets nettoinvesteringar med -29,3 miljoner kronor. I budgeten sattes ett negativt finansiellt sparande på -17,7 miljoner kronor. Investeringarna prognostiseras nu bli högre än budgeterat vilket påverkar kassaflödet negativt. Samtidigt har kommunen tidigare år byggt upp en god likviditet och klarar ett negativt kassaflöde utan påverkan på betalningsförmågan eller behov av lån.

Risk och kontroll

Soliditetsutveckling

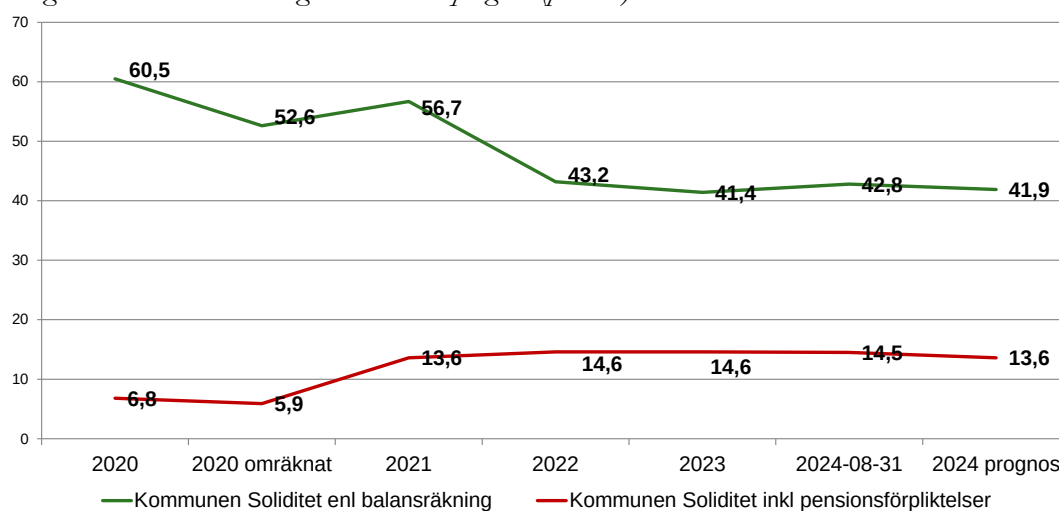
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel. En förbättrad soliditet innebär ökat finansiellt handlingsutrymme för framtiden.

Soliditetsmålet när budgeten 2024 fastställdes var att soliditeten 2024-12-31 ska vara 43,2 procent samt inklusive pensionsskuld 13,5 procent.

Soliditeten 23-12-31 var 41,4 procent. Prognosen är att soliditeten per 2024-12-31 kommer att vara 41,9 procent, vilket är 2,3 procentenheter från budget. I prognosen uppnås därmed inte helt det finansiella målet för soliditeten enligt balansräkningen, dock uppnås målet för soliditeten inklusive pensionsskuld.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om denna del tas med i soliditetsberäkningen blir soliditeten 13,6 procent i prognosen 2024-12-31 (14,6 procent 2023-12-31). Prognosen för soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen överstiger budget med 0,1 procentenheter. Anledningen till att soliditeten inklusive pensionsförpliktelse är lägre än vid föregående bokslut är att pensionsskulden påverkas av inflationen och blir då högre, den var 409 miljoner kronor 2023-12-31 och är i prognosen 2024-12-31 420 miljoner kronor.

Diagram Soliditetsutveckling 2020-2024 prognos (procent)



Kommunalskatt

2024 är Eksjö kommuns skattesats 22,26 procent. Två kommuner, Nässjö och Mullsjö, i länet har högre skattesats. Lägsta skattesatsen i länet var 21,49 procent i Vaggeryds kommun. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick till 22,02 procent (ovägt medel). Skattesatsen i Eksjö kommun har de senaste 30 åren höjts vid två tillfällen, 2003 och 2013.

Prognos i förhållande till budget

Prognostiserat årets resultat på -5,1 miljoner kronor är 2,9 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet på -8,0 miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 2,8 miljoner kronor, motsvarande -0,2 procent av budget.

Nämndernas budgetavvikelse är positiv medan andra delar i verksamhetens nettokostnad prognostiserar en negativ budgetavvikelse, främst pensioner och kapitalkostnader. Totalt sett vägs den negativa budgetavvikelsen för verksamhetens nettokostnader upp av bättre utfall på generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Bland nämnderna prognostiserar socialnämnden ett underskott på 11,4 miljoner kronor, främst socialt stöd med externa placeringar och försörjningsstöd samt konsultstöd inom biståndshandläggning. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller ingen avvikelse. Störst överskott prognostiserar barn- och utbildningsnämnden, 11,1 miljoner kronor, främst inom skolskjuts, lokalkostnader, färre barn i förskola och städkostnader.

Närmare beskrivninga av nämndernas prognos och budgetavvikelse beskrivs i avsnittet Drift- och investeringsredovisning.

Den prognostiserade positiva budgetavvikelsen för årets resultat härör från följande poster (i miljoner kronor):

Outlagda anslag oförutsett	+ 1,5
Nämnderna	+ 1,2 (+0,1 procent av budget)
Outlagda anslag personal	- 0,4
Kapitalkostnader	- 1,0
Pensioner	- 1,5
Övrigt	+ 2,0

Budgetavvikelse

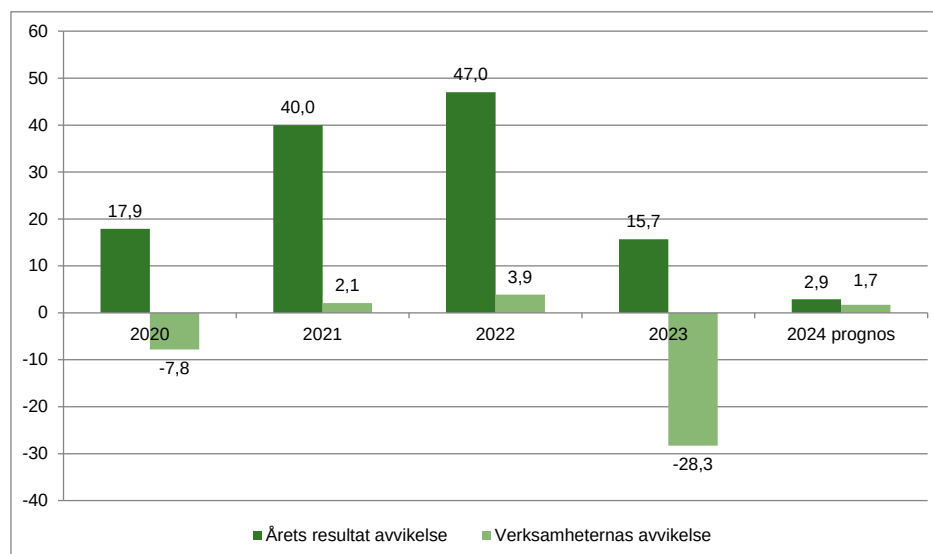
Verksamhetens nettokostnad + 1,7 (+0,1 procent av budget)

Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	+ 11,1
Skatteintäkter	- 5,8
Finansnetto	- 4,8

Budgetavvikelse Årets resultat + 2,9

Budgetavvikelserna i prognosen för 2024 är historiskt sett relativt små i relation till budget. I diagram nedan framgår de budgetavvikelser för såväl verksamheternas nettokostnad som det totala resultatet de senaste 5 åren. Budgetföljsamhet är viktig för den finansiella kontrollen.

Budgetavvikelse 2020-2024 prognos, miljoner kronor



Främsta orsaken till att årets resultat avviker positivt är bättre utfall på generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning än budgeterat men också att nämnderna håller budget och gör ett mindre överskott.

Kommentar till den finansiella analysen

Kommunen når helt två av de fem finansiella målen i prognosen två mål nås delvis och ett bedöms inte uppnås i prognosen för 2024-12-31.

- Utdebiteringen är oförändrad 22,26 kronor. *Målet uppnås i prognosen.*
- *Årets resultat*
Mål: Resultat ska 2024 uppgå till -0,6 procent av skatteintäkter och bidrag. (Resultatet 2017–2026 ska i snitt nå 1,86 procent av skatteintäkter och bidrag)
Prognos: Resultatet uppgår till -0,4 procent av skatteintäkter och bidrag.
Målet uppnås i prognosen.
- *Investeringar*
Mål: Investeringarna ska vara självfinansierade till 54 procent 2024 och till 94 procent under planperioden (och under 10-årsperioden 2017–2026 vara självfinansierade).
Prognos: Investeringarna är självfinansierade till 46 procent 2024 och till 91 procent under planperioden. Under 10-årsperioden 2017-2026 är prognosen att investeringarna är självfinansierade (110 procent).
Målet uppnås delvis i prognosen.
- *Finansiellt sparande*
Mål: Finansiellt sparande 2024 tillåts vara negativt, -17,7 miljoner kronor i budget.
Prognos: Finansiellt sparande bedöms vara mer negativt 2024 än i budget då nettoinvesteringarna prognostiseras överstiga budget.
Målet uppnås inte i prognosen.

- *Soliditet*

Mål: Soliditeten i kommunen ska 2024-12-31 vara 43,2 procent samt inklusive pensionsskuld 13,5 procent.

Prognos: Soliditeten blir 41,9 procent samt inklusive pensionsskuld 13,6 procent. Soliditetsmålet uppnås inte på balansräkningen men när pensionsskulden inkluderas uppnås det soliditetsmålet.

Målet uppnås delvis i prognosen.

Det är positivt att årets resultat prognostiseras bli mindre negativt än budget. Det prognostiserade negativa resultatet täcks av resultatutjämningsreserven. Kommunen har i sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning ett tioårsperspektiv på resultatnivåerna som medför att ju mindre negativt resultat utfallet 2024 blir desto bättre ekonomiska förutsättningar finns kommande år. Kostnaden för pensioner är särskilt högt under 2024 då de är kopplade till inflationen som har varit hög. När nu inflationen sjunker kommer kostnadsnivån för pensioner att sjunka till kommande år.

Investeringsnivån är högre än budgeterat i prognosen vilket påverkar prognosen för självfinansiering av investeringar i det korta perspektivet men ur ett längre perspektiv är investeringarna inom ramen för god ekonomisk hushållning i kommunen.

Kommunala koncernföretag

Vid delåret görs ingen sammanställd redovisning, istället redovisas ekonomin för de organisationer som ingår i den sammanställda redovisningen vid årsbokslutet per organisation under avsnittet Kommunala koncernföretag nedan.

Sammanfattningsvis redovisar de flesta koncernföretag positiva resultat och inga större budgetavvikelser, för detaljer om respektive organisation hänvisas till avsnittet Kommunala koncernföretag sist i delårsrapporten.

Balanskravutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravutredning 2020–2024 (prognos) visas i tabell nedan.

Tabell Balanskravutredning (miljoner kronor)

Balanskravutredning	2024 prognos	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-5,1	22,2	71,4	71,4	47,9	23,2
Samtliga realisationsvinster	-1,5	-1,2	-1,9	0,0	-0,3	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6,6	21,0	69,6	71,4	47,7	23,2
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-7,6	-1,1	-1,3	-3,9	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	6,6					
Årets balanskravsresultat	0,0	13,4	68,4	70,1	43,7	23,2
Akkumulerad RUR	-26,6	-33,1	-25,5	-24,4	-23,1	-19,2

Ny lag från 2024 innebär att avsättning inte längre kan göras till resultatutjämningsreserv, däremot kan redan avsatta medel nyttjas till och med 2033 om kriterierna för nyttjande av resultatfond uppfylls. Kommunen har avsatt medel om sammanlagt 33,1 mnkr i resultatutjämningsreserv av tidigare positiva resultat. För 2024 uppfylls kriterierna om lågkonjunktur där skatteunderlagstillväxten är lägre än snittet senaste tioårsperioden (SKR cirkulär 24:38) och det är därmed möjligt att använda medel från resultatutjämningsreserven.

När budgeten 2024 beslutades 2023-11-02 §202 av kommunfullmäktige beslöts också att ianspråkta det budgeterade negativa resultatet på 8 miljoner kronor ur resultatfonden. Prognosen för kommande år såg bättre ut och för att undvika kortsiktiga neddragningar beslöts att ianspråkta tidigare upparbetade överskott. Det nu prognostiserade balanskravsresultatet är högre än budgeterat varför ett lägre uttag ur resultatutjämningsreserven än budget prognostiseras.

Kommunen prognostiserar ett årets resultat 2024 på -5,1 miljoner kronor. Årets resultat efter balanskravsjusteringar prognostiseras till -6,6 miljoner kronor. Balanskravsresultatet 2024 prognostiseras till 0 miljoner kronor efter användning av 6,6 miljoner kronor från resultatutjämningsreserv. Prognosen är då att det kvarstår 26,6 miljoner kronor i resultatutjämningsreserven efter bokslut 2024.

Uppföljning av kommunfullmäktiges effektmål

Kommunfullmäktige har i budget fastställt finansiella mål och mål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning. Målen för verksamheten är de fyra effektmålen vars resultat är en samlad bedömning och baseras på uppföljning av indikatorerna som är kopplade till effektmålen. Kommunfullmäktige har beslutat om bedömningsgrunder för uppföljning av effektmål och indikatorer. Generellt gäller att om mätvärde saknas görs bedömning på senaste år som mätningen gjordes. För indikatorer där mätperioden börjar senare under kommunprogramsperioden ingår dessa indikatorer i bedömningen från och med det år första mätperioden är. Flera av indikatorernas basnivå är 2022 års mätvärden och utvecklingen bedöms därifrån.

Sammanvägd bedömning av alla effektmål det vill säga bedömning om god ekonomisk hushållning utifrån det verksamhetsmässiga perspektivet.

- Uppnått: Fler än hälften av effektmålen är uppnådda.
- Delvis uppnått: När den sammanvägda bedömningen varken är uppnådd eller inte uppnådd.
- Inte uppnådd: Fler än hälften av effektmålen är inte uppnådda.

Bedömning av respektive effektmål

- Uppnått: Fler än hälften av indikatorerna till effektmålet är uppnådda.
- Delvis uppnått: När den sammanvägda bedömningen av indikatorerna till effektmålet varken är uppnådda eller inte uppnådda.
- Inte uppnått: Fler än hälften av indikatorerna till effektmålet är inte uppnådda.

Bedömning av indikatorer där målsättning grundar sig på jämförelse mot andra kommuner

- Uppnått: Resultatet är samma eller bättre än jämförelsekommunerna.
- Delvis uppnått: Resultatet är sämre än jämförelsekommunerna men samma eller bättre än riksgenomsnittet, alternativt nära jämförelsekommunerna (målnivå inom 2 enheter i absolut avvikelse).
- Inte uppnått: När resultatet varken är uppnått eller delvis uppnått.
- Grannkommunerna till Eksjö definieras som Aneby, Hultsfred, Nässjö, Sävsjö, Tranås, Vetlanda, Vimmerby och Ydre kommuner

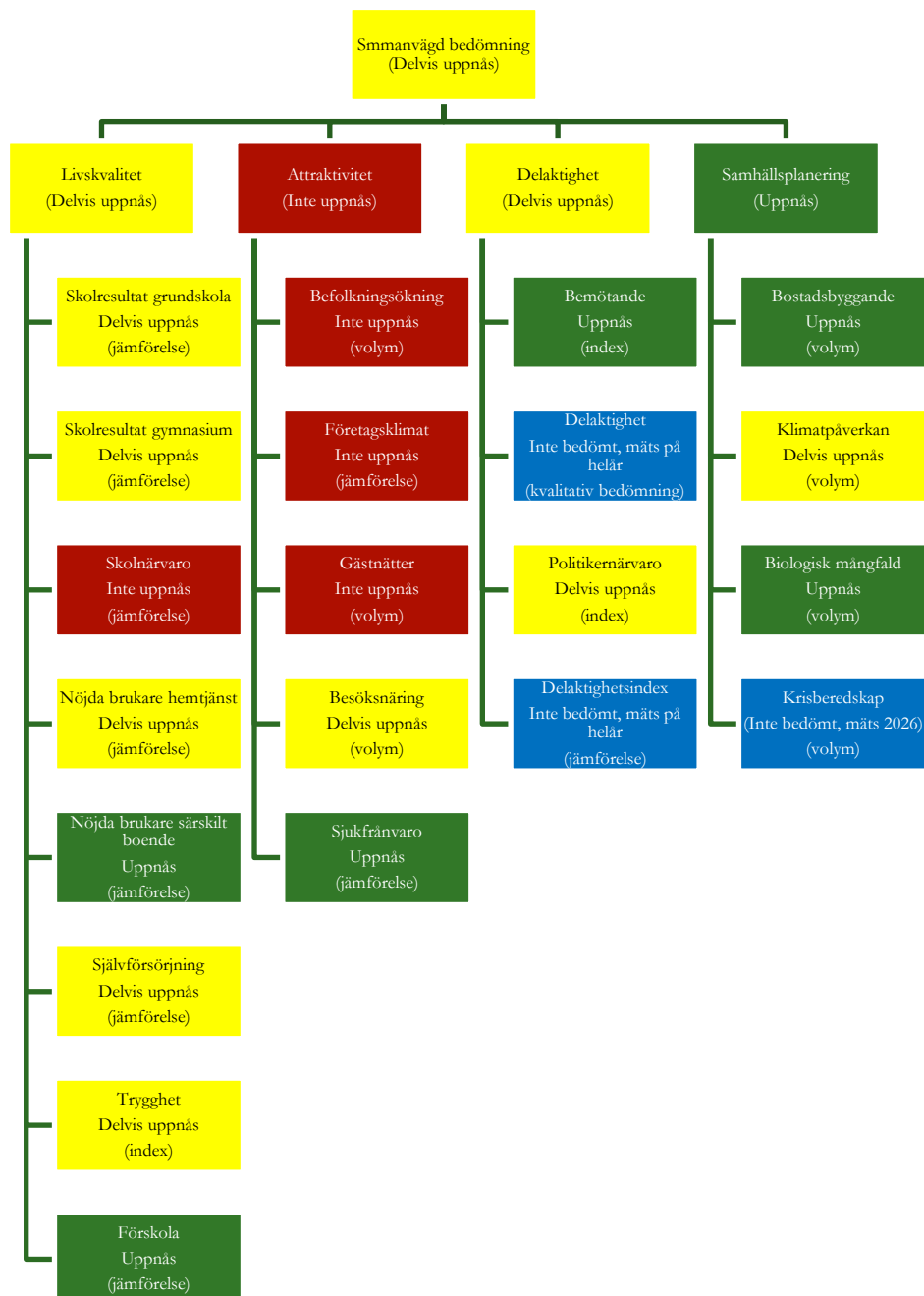
Bedömning av indikatorer där målsättningen grundar sig på jämförelse mot ett index (0-100)

- Uppnått: Full måluppfyllelse eller bättre.

- Delvis uppnått: Resultatet är nära uppsatt målnivå (målnivå inom 2 enheter i absolut avvikelse)
- Inte uppnått: När resultatet varken är uppnått eller delvis uppnått.

Bedömning av indikatorer där målsättningen grundar sig på jämförelse mot en volym

- Uppnått: Full måluppfyllelse eller bättre
- Delvis uppnått: Resultatet är nära uppsatt målnivå (måluppfyllelse inom 10 procent)
- Inte uppnått: När resultatet varken är uppnått eller delvis uppnått.



Effektmålet livskvalitet

Effektmål livskvalitet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare upplever att de mår bra och känner sig nöjda med sin livssituation.	Delvis uppnås	Det är åtta indikatorer kopplat till effektmålet livskvalitet. Två indikatorer bedöms bli uppnådda och fem indikatorer bedöms bli delvis uppnådda och en indikator bedöms inte uppnås. Fler än hälften av indikatorerna bedöms varken uppnås eller inte uppnås. Bedömningen är att effektmålet delvis kommer att uppnås.

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Andel brukare över 65 år inom särskilt boende som anger att de är mycket eller ganska nöjda med särskilt boende ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.	91	83	Uppskjuten mätning på grund av coronapandemin	84	80	Bedöms uppnås Senaste mätvärde 80 (2023)
Andel 3-5 åringar som är inskrivna i förskola ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.	94	95	90	94	97	Bedöms uppnås Senaste mätvärde 97 (2023)

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Delvis uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.	79	81	76	89	80	Bedöms delvis uppnås 80
Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom tre år ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.	68	73	71	71	70	Bedöms delvis uppnås Senaste mätvärde 70 (2023)
Andel brukare över 65 år inom hemtjänsten som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska	96	94	Uppskjuten mätning på grund av coronapandemin	90	89	Bedöms delvis uppnås

vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.						Senaste mätvärde 89 (2023)
Andel invånare som inte erhållit ekonomiskt bistånd någon gång under året ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.	93,8	94,0	94,7	95,1	95,7	Bedöms delvis uppnås Senaste mätvärde 95,7 (2023)
Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.	Första mätning skedde 2020.	83	83	84	84	Bedöms delvis uppnås 83

Indikatorer för bedömning av effektmålet livskvalitet. Inte uppnådda indikatorer.

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Andel grundskoleelever i Eksjö kommun som är närvarande mer än 85 procent av tiden ska vara högre än ovägt medelvärde för jämförelsekommunerna i Jönköpings län.	Mätning i länet började 2022.	Mätning i länet började 2022.	Mätning i länet började 2022.	70	78	Bedöms inte uppnås Senaste mätvärde 78 (2023)

Nöjda brukare särskilt boende och hemtjänst

Indikator: Andel brukare över 65 år inom särskilt boende som anger att de är mycket eller ganska nöjda med särskilt boende ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms uppnås.

Eksjö's resultat är 80,0 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 78,1 procent och i Sverige är genomsnittet 77,7 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 100,0 procent till 50,0 procent.

Indikator: Andel brukare över 65 år inom hemtjänsten som anger att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms delvis uppnås.

Eksjö's resultat är 89,0 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 89,3 procent och i Sverige är genomsnittet 88,1 procent. Spridningen bland den

kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 100,0 procent till 61,0 procent.

Socialstyrelsen har i uppdrag att undersöka hur de äldre uppfattar äldreomsorgen i en rikstäckande brukarundersökning av de äldres uppfattning om kvaliteten inom hemtjänsten och på särskilt boende. Socialstyrelsen publicerar resultat ifrån nationella brukarbedömningar under oktober och 2024 års resultat kommer redovisas i årsredovisningen.

Sociala sektorn arbetar med olika aktiviteter för att verksamheterna ska vara kunskapsbaserad, individanpassad, säker och effektiv. För att förbättra måluppfyllelsen sker analys kopplat till brukarundersökningar och lokala aktiviteter genomförs på respektive enhet utifrån analysen.

Förskola

Indikator: Andel 3-5 åringar som är inskrivna i förskola ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms uppnås.

Eksjös resultat är 96,7 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 95,6 procent och i Sverige är genomsnittet 95,4 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 117,8 procent till 79,7 procent (eftersom täljaren inte tar hänsyn till om ett inskrivet barn är skrivet i kommunen utan kan vara skrivet i en annan kommun kan andelar över 100 procent förekomma i den nationella statistiken).

För en tillgänglig förskola och att nå till alla har barn- och utbildningssektorn muntligt kontaktat samtliga familjer som inte är inskrivna i förskola. Eksjö har en högre andel som är inskrivna i förskolan än jämförelsegrupperna.

Skolresultat grundskola

Indikator: Andel grundskoleelever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms delvis uppnås.

Eksjös resultat är 80,0 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 81,6 procent och i Sverige är genomsnittet 80,6 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 96,5 procent till 58 procent.

Framgångsfaktorer i undervisningen som grundskolan lyfter är bland annat en varierad undervisning med ett kooperativt lärande, möjligheten att arbeta två lärare i en klass eller tre lärare i två klasser och arbetet med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt studiehandledning.

Skolresultat gymnasium

Indikator: Andel gymnasieelever (folkbokförda i Eksjö kommun) som uppnår examen inom tre år ska vara högre i Eksjö kommun jämfört med ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms delvis uppnås.

Eksjös resultat är 70,1 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 72,2 procent och i Sverige är genomsnittet 69,2 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 86,0 procent till 47,9 procent. Jämförelsesiffror är 2023 års resultat. Skolverket publicerar 2024 års jämförelsesiffror senare under hösten 2024 och dessa kommer att redovisas i årsredovisningen.

Framgångsfaktorer på Eksjö gymnasium har bland annat varit skolans trygghetsarbete, att det finns en hög andel behöriga lärare och skolans arbete med det systematiska kvalitetsarbetet. En framgångsfaktor är också att personalen är bra på det personliga mötet och att skapa relationer till eleverna.

Självförsörjning

Indikator: Andel invånare som inte erhållit ekonomiskt bistånd någon gång under året ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms delvis uppnås.

Eksjös resultat är 95,7 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 96,5 procent och i Sverige är genomsnittet 97,4 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 99,6 procent till 92,0 procent.

Förvaltningsövergripande arbetsgrupp etablerats för att utveckla och genomföra aktiviteter som främjar självförsörjning. För att förbättra resultatet har det gjorts och görs olika aktiviteter.

En informationsträff med fastighetsägare har genomförts vilket lett till att hyresvärdar i större utsträckning söker dialog med handläggare inom ekonomiskt bistånd.

Det genomförs en översyn tillsammans med näringslivet av potentiella företagare som kan anställa personer som tidigare haft anställningar via arbetsmarknadspolitiska insatser.

Vad gäller rehabiliteringsärenden har Arbetsmarknadsenheten gjort utredningar i form av förstärkt arbetsträning, vilket genererar att personer i hög utsträckning fått sina ansökningar om sjukersättning beviljade.

En annan aktivitet är att det pågår en individinventering i syfte att förbättra förståelsen för varje enskild individ. Sammanställning och analys sker andra halvåret 2024.

Trygghet

Indikator: Invånarnas upplevelse av tryggheten i kommunen ska öka under programperioden.

Bedöms delvis uppnås.

Det är sju stycken bakomliggande indikatorer ifrån olika nationella undersökningar om trygghet som vägs samman till ett gemensamt resultat. Sammanvägningen görs som ett ovägt medelvärde. De bakomliggande indikatorerna är inom områdena äldreomsorg, skola, företagens upplevelse om trygghet och invånarnas upplevelse av att vistas utomhus själva.

På ett index 0 till 100 är Eksjö's resultat är 83 . Genomsnittet i grannkommunerna är 82 och i Sverige är genomsnittet 81. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 92 till 71.

Några aktiviteter som gjorts och görs där effekt kan bli att invånarnas upplevelse av trygghet ökar är bland annat; föräldrastödsutbildning där skola och socialtjänst haft dialoger med invånare om föräldraskap, socialtjänst och skola. Mötesplats Ung kommer öppnas vid årsskiftet där flera verksamheter som arbetar för barn- och ungas bästa ska samordnas i gemensam lokal. I syfte att förbättra krishanteringsförmågan har arbete med kontinuitetsplanering fortgått och för att förbättra beredskapen är det ett fortsatt viktigt område.

Skolnärvaro

Indikator: Andel grundskoleelever i Eksjö kommun som är närvarande mer än 85 procent av tiden ska vara högre än ovägt medelvärde för jämförelsekommunerna i Jönköpings län.

Bedöms inte uppnås.

Eksjö's resultat är 77,9 procent. Jämförelsekommunernas genomsnitt är 80,8 procent.

Inom perioden för kommunprogrammet finns inriktningar att stärka upp tidiga och förebyggande insatser. Inom förvaltningen ska det ske samverkan för att ha ett ökat fokus på tidiga insatser för barn- och unga. Sociala sektorn och barn- och utbildningssektorns arbete med att utveckla en arbetsmodell för att minska externa placeringar och öka skolnärvaron är pågående. I budgetprocessen inför 2024 tillfördes resurser för att förstärka arbetet om detta. Till 2025 utökas dessa resurser ytterligare. Två medarbetare började sin anställning i juni för att arbeta samordnande i det förebyggande arbetet. En analys av nuvarande förebyggande arbete inom kommunen har gjorts samt fördjupningar inom arbetsmodellen tidiga samordnade insatser och skolsociala team. Under tidig höst ska en

arbetsmodell för Eksjö kommun beslutas samt vilka andra professioner/kompetenser som ska rekryteras.

Arbetet med närvaro grundläggs tidigt. Insatser görs från förskolan till gymnasiet för att förbättra resultatet. En annan framgångsfaktor är elevhälsoteamet som regelbundet följer upp aktuell frånvaro och har dialog med klasslärare och vårdnadshavare när hög frånvaro uppmärksammas.

Effektmålet attraktivitet

Effektmål attraktivitet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska upplevas vara en attraktiv kommun att leva, besöka och verka i.	Inte uppnås	Det är fem indikatorer kopplat till effektmålet attraktivitet. En indikator bedöms bli uppnådd, en delvis uppnådd och tre bedöms att inte uppnås. Fler än hälften av indikatorerna bedöms att inte uppnås varför den sammanvägda bedömningen är att effektmålet inte kommer att uppnås.

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Total sjukfrånvaro, andel i procent, bland anställda i Eksjö kommun ska vara lägre jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.	6,3	7,9	7,0	7,8	6,8	Bedöms uppnås Senaste mätvärde 6,8 (2023)

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023*	202408*
Antalet betalande besökare som besöker Eksjö Museum och Filmbyn Småland ska öka årligen under programperioden	Första mätning skedde 2023.	Första mätning skedde 2023.	Första mätning skedde 2023.	Första mätning skedde 2023.	Filmbyn Småland cirka 19800 Eksjö museum 4534	Bedöms delvis uppnås Filmbyn Småland mer än 20000 Eksjö museum 4212

*Uppgifter avser perioden januari-augusti.

Indikatorer för bedömning av effektmålet attraktivitet. Inte uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 60 nya invånare per år till 2027.	+86	+35	+46	+24	-108	Bedöms inte uppnås +1
Företagens sammanfattande omdöme av företagsklimatet ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.	3,6	3,4	3,4	3,4	3,5	Bedöms inte uppnås 3,5
Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.	-13,2%	-19,5%	+27,1%	+27,8%	+1,5%	-3,5 %*
Antal gästnätter	77586	62422	79337	101384	102876	62728*
Förändring i antal jämfört med föregående år	-11772	-15164	+16915	+22047	+1492	-2296*

*2024 års uppgifter avser perioden januari-juli. 2019-2023 års uppgifter är helårsuppgifter. Vid jämförelse med samma period (januari-juli) år 2022-2023 var antalet gästnätter år 2022 64 009 stycken och år 2023 var det 65 024 stycken. I perioden januari-juli har det varit en minskning av antalet gästnätter med 2296 stycken mellan 2024 och 2023.

Sjukfrånvaro

Indikator: Total sjukfrånvaro, andel i procent, bland anställda i Eksjö kommun ska vara lägre jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms uppnås.

Eksjös resultat är 6,8 procent. Genomsnittet i grannkommunerna är 6,9 procent och i Sverige är genomsnittet 7,5 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 10,7 procent till 5,0 procent.

Olika åtgärder görs i förvaltningen för att minska sjukfrånvaron. Bland annat startade ett pilotprojekt i slutet av 2023 inom sociala sektorn för att minska korttidssjukfrånvaron.

Besöksnäring

Indikator: Antalet betalande besökare som besöker Eksjö Museum och Filmbyn Småland ska öka årligen under programperioden

Bedöms delvis uppnås.

Under 2024 har kommunstyrelsen beslutat om en ny besöksnäringstrategi. Syftet med strategin är att tydliggöra hur Eksjö kommun ska arbeta med besöksnäringsspår tillsammans med andra aktörer för att stärka

besöksnäringen. Strategin grundar sig i andra strategier och styrdokument, bland annat strategi för hållbar besöksnäring i Jönköpings län 2023-2030. Det övergripande målet med besöksnäringstrategin är att Eksjö kommun ska skapa förutsättningar för att utveckla en hållbar besöksnäring utifrån platsens förutsättningar och tillgångar. Det ska ske genom dialog och samverkan med kommersiella och ideella aktörer, kommuner och andra offentliga aktörer samt samverkansorgan.

Filmbyn Småland har ökat antalet betalande under 2024 jämfört med 2023. Antalet betalande besökare i perioden januari till augusti var mer än 20 000 jämfört mot 2023 då det var cirka 19 800. Antalet betalande till Eksjö museum har en liten minskning under samma period, från 4534 stycken år 2023 till 4212 stycken år 2024.

Befolkningsökning

Indikator: Invånarantalet i Eksjö kommun ska öka med minst 60 nya invånare per år till 2027.

Bedöms inte uppnås.

I juli 2024 var invånarantalet 17 751 och sista december 2023 var invånarantalet 17 750, vilket innebar en ökning med 1 invånare under 2024. Den procentuella förändringen för Eksjö kommun var 0,01 procent. Förändringen i grannkommunerna var minus 0,08 procent och i Sverige plus 0,12 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst förändring är 2,5 procent till -2,1 procent.

Bland de nio grannkommunerna inklusive Eksjö har Eksjö kommun fjärde högsta befolkningsförändring. Bland kommunerna i Jönköpings län har Eksjö kommun åttonde högsta befolkningsförändring och i Sverige har Eksjö kommun 138 högsta befolkningsförändring.

Mellan januari till juli har födelsenettet varit negativt medan flyttnettet varit positivt i Eksjö kommun.

Företagsklimat

Indikator: Företagens sammanfattande omdöme av företagsklimatet ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.

Bedöms inte uppnås.

Eksjös resultat är 3,46 på en sexgradig skala. Genomsnittet i grannkommunerna är 3,71 och i Sverige är genomsnittet 3,51. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är 4,82 till 2,56.

Resultat ifrån det sammanfattande omdömet i Svenskt Näringslivs enkät om företagsklimat har tidigare haft en negativ trend i Eksjö mellan åren 2012 till 2021. Denna trend har brutits och resultaten har bitvis förbättrats. Eksjö kommun har ett lägre resultat än såväl genomsnittet i Jönköpings län som jämfört med genomsnittet av kommunprogrammets grannkommuner. Det finns ett program som arbetas utifrån och genom alla aktiviteter från Näringslivsavdelningen tillsammans med kommunen och Eksjö.nu är bedömningen att förbättringar kommer att ske över tid.

Gästnätter

Indikator: Antal gästnätter ska öka med minst 2 procent per år inom Eksjö kommun.

Bedöms inte uppnås.

År 2022 var det 101 384 gästnätter och år 2023 var det 102 876 gästnätter på hela året. För perioden januari till juli 2024 har det hittills varit 62 728 gästnätter, vilket är en minskning med cirka 3,5 procent jämfört med föregående år för samma period.

För att stärka destinationsutvecklingen sker samarbete bland annat med Emilkraften och Eksjö.nu. Under 2024 har kommunstyrelsen beslutat om en ny besöksnärlingsstrateg för Eksjö kommun.

Effektmål delaktighet

Effektmål delaktighet	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommuns invånare ska uppleva att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.	Delvis uppnås	Det är fyra indikatorer kopplat till effektmålet delaktighet. En indikator bedöms bli uppnådd, en delvis uppnådd och två indikatorer mäts på helår och inte delår. Fler än hälften av indikatorerna är varken uppnådda eller inte uppnådda. Bedömningen är att effektmålet delvis kommer att uppnås.

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
De som är i kontakt med Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande. Det upplevda bemötandet ska öka jämfört med föregående år.	Första mätning skedde 2020.	80	Uppskjuten mätning på grund av coronapandemin	82	85	Bedöms uppnås 84

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Av samtliga platser i kommunfullmäktige ska minst 99 procent vara närvarande. Av ordinarie platser i kommunstyrelse och nämnder ska minst 99 procent vara närvarande på mötet med invald partitillhörighet eller valteknisk samverkan under alla sammanträden.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Bedöms delvis uppnås 98,7

Indikatorer för bedömning av effektmålet delaktighet. Indikatorer som inte är bedömda vid delåret

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Den samlade bedömningen från den kvalitativa undersökningen är att de intervjuade upplever att det finns möjlighet att vara delaktiga och påverka kommunens utveckling.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Indikatorn är inte bedömd vid delår 2024*
Delaktighetsindex, andel av maxpoäng, ska vara högre i Eksjö kommun jämfört mot ovägt medelvärde för grannkommunerna.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Indikatorn är inte bedömd vid delår 2024*

*Undersökning/insamling av uppgifter görs under hösten 2024 där bedömning av indikatorn sker vid helår.

Bemötande

Indikator: De som är i kontakt med Eksjö kommun ska uppleva ett bra bemötande. Det upplevda bemötandet ska öka jämfört med föregående år.

Bedöms uppnås.

Det är sju stycken bakomliggande indikatorer om brukar/kundnöjdhet och bemötande som vägs samman till ett gemensamt resultat.

Sammanvägningen av indikatorerna görs som ett ovägt medelvärde för de sju olika indikatorerna. De bakomliggande indikatorerna är inom områdena äldreomsorg, skola, företagens upplevelse om service i myndighetsutövningen samt hyresgäster inom Eksjöbostäders nöjdhet. Respektive indikator mäts som ett index 0-100.

Jämfört med basnivån i kommunprogrammet har det skett en förbättring i resultaten för

- Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövning har förbättrats (77 till 83).
- Brukarnöjdheten inom särskilt boende (94 till 99) har förbättrats och det är ett likvärdigt resultat inom hemtjänst (98 till 97).
- Elevernars nöjdhet med skolan inom årskurs 2 på gymnasiet (77 till 85) har förbättrats medan det är ett lägre resultat inom årsskurs 5 (83 till 80) och årskurs 8 (71 till 63) på grundskolan.
- Kundnöjdheten bland Eksjöbostäders hyresgäster har förbättrats (76 till 85).

Politikernärvaro

Indikator: Av samtliga platser i kommunfullmäktige ska minst 99 procent vara närvarande. Av ordinarie platser i kommunstyrelse och nämnder ska minst 99 procent vara närvarande på mötet med invald partitillhörighet eller valteknisk samverkan under alla sammanträden.

Total sammanvägd politikernärvaro redovisas som ska uppgå till minst 99 procent.

Bedöms delvis uppnås.

I underlaget ingår sammanträden fram till och med augusti ifrån kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, myndighetsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, socialnämnden (inklusive extra inkallad individnämnd) och valnämnden. Vid extra inkallad individnämnd inom socialnämnden krävs det fyra tjänstgörande ledamöter för att vara beslutsföra.

På kommunfullmäktige januari till augusti har det varit sju platser som saknat ersättare, vilket innebär att det varit 97,2 procents närvaro på kommunfullmäktige. Övriga nämnder har varit 100 procents närvaro av tjänstgörande ledamöter. Sammanräknat kommunfullmäktige och alla nämnder har den totala närvaron varit 98,8 procent.

Effektmålet samhällsplanering

Effektmål samhällsplanering	Bedömning	Kommentar
Eksjö kommun ska ha en robust och hållbar infrastruktur samt ett varierande utbud av boendeformer i olika delar av kommunen.	Uppnås	Det är fyra indikatorer kopplat till effektmålet samhällsplanering. Två indikatorer bedöms bli uppnådda och en bedöms att bli delvis uppnådd. En indikator mäts först från 2026 och ingår inte i bedömningen innan dess. Fler än hälften av indikatorerna bedöms att uppnås varför den sammanvägda bedömningen är att effektmålet kommer att uppnås.

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Det ska ges startbesked för minst 45 nya bostadsbyggnationer varje år under programperioden.	62	64	17	52	69	Bedöms uppnås 31*
Antal kvadratmeter av kommunens grönytor som ska efterlikna skötseln av slåtteräng ska öka varje år.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Första mätning sker 2024.	Bedöms uppnås

*Det har beviljats startbesked för 31 nya bostadsbyggnationer i perioden januari till augusti. Målsättningen är att det ska ges startbesked för minst 45 nya bostadsbyggnationer årligen. Resultatet vid delåret per augusti följer målsättningen linjärt.

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Delvis uppnådda indikatorer

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408*
För att bidra till att nå målen i Parisavtalet ska Eksjö kommun varje år under programperioden öka minskningen av sina territoriella utsläpp jämfört med föregående år. Förändring i ton CO2-ekvivalenter med föregående år	-2439	-2348	+1404	-2249	Senast aktuella data är 2022	Bedöms delvis uppnås Senaste mätvärde -2249 (2022)
Utsläpp av växthusgaser inom kommunens geografiska område i ton CO2-ekvivalenter	108903	106555	107959	105710	Senast aktuella data är 2022	Senast aktuella data är 2022
(Förändring i procent jämfört mot föregående år)	-2,2%	-2,2%	+1,3%	-2,1%	Senast aktuella data är 2022	Senast aktuella data är 2022

*Det är en eftersläpning av nationell data på två år. Basnivå för kommunprogrammet är år 2020.

Indikatorer för bedömning av effektmålet samhällsplanering. Indikatorer som inte är bedömda vid delåret

Indikatorer	2019	2020	2021	2022	2023	202408
Eksjö kommuns alla samhällsviktiga verksamheter kan från år 2026 hållas i drift i 7 dygn och att det finns en plan för fortsatt drift från dygn 8.	Första mätning sker 2026.	Första mätning sker 2026.	Första mätning sker 2026.	Första mätning sker 2026.	Första mätning sker 2026.	Indikatorn är inte bedömd vid delår 2024*

Bostadsbyggande

Indikator: Det ska ges startbesked för minst 45 nya bostadsbyggnationer varje år under programperioden.

Bedöms uppnås.

Fram till och med augusti har det beviljats startbesked för 31 nya bostadsbyggnationer. Målsättningen är att det ska ges startbesked för minst 45 nya bostadsbyggnationer årligen. Resultatet vid delåret följer målsättningen linjärt varför bedömningen per augusti är att målet är uppnått. Fram till årsskiftet finns ytterligare bygglov som kan beviljas startbesked, däribland trygghetsboende.

I april beslutade kommunfullmäktige om riktlinjer för bostadsförsörjning som syftar till att skapa förutsättningar för alla i kommunen att leva i goda bostäder och främja att ändamålsenliga åtgärder för bostadsförsörjningen förbereds och genomförs. Det ska finnas en balans mellan tillgång och efterfrågan av bostäder i Eksjö kommun.

Biologisk mångfald

Indikator: Antal kvadratmeter av kommunens grönytor som ska efterlikna skötseln av slätteräng ska öka varje år.

Bedöms uppnås.

En bedömning har gjorts av utvecklingen fram till och med augusti 2024. Antalet kvadratmeter har hittills ökat. Till helårsmätning till årsredovisningen ska en mer exakt beräkning av antalet kvadratmeter genomföras.

Klimatpåverkan

Indikator: För att bidra till att nå målen i Parisavtalet ska Eksjö kommun varje år under programperioden öka minskningen av sina territoriella utsläpp jämfört med föregående år.

Bedöms delvis uppnås.

Det är en eftersläpning av nationell data på två år. Basnivå för kommunprogrammet är år 2020. År 2020 släpptes det ut 106 555 ton koldioxidekvivalenter. Under 2022 släpptes det ut 105 710 ton koldioxidekvivalenter vilket var en minskning jämfört mot 2021 med 2249 ton koldioxidekvivalenter. I procent var minskningen 2,1 procent.

Genomsnittet i grannkommunerna var en minskning med 4,9 procent och i Sverige var genomsnittet en minskning med 5,1 procent. Spridningen bland den kommun i Sverige som har högst respektive lägst resultat är en minskning på 20,9 procent till en ökning på 153,8 procent.

Krisberedskap

Indikator: Eksjö kommuns alla samhällsviktiga verksamheter kan från år 2026 hållas i drift i 7 dygn och att det finns en plan för fortsatt drift från dygn 8.

Indikatorn bedöms inte vid delår 2024.

Mätning görs från 2026. Arbetet fortlöper enligt den plan som fastställts utifrån budgetbeslut hösten 2023 och de investeringsobjekt som finns anvisade för 2024 är upphandlade och under färdigställande. Kommunens krisledningsstab är formad, relevanta styrdokument är beslutade och staben kommer att utbildas under hösten 2024.

Sammanfattande bedömning av kommunfullmäktiges måluppfyllelse

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

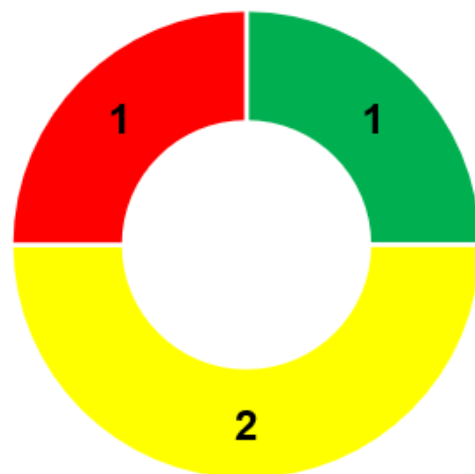
Av de fem finansiella mål som prognostiseras vid delårsbokslutet förväntas två uppnås, två uppnås delvis och ett mål förväntas inte uppnås. Den sammanlagda bedömningen i prognosen är att god ekonomisk hushållning ur finansiellt perspektiv delvis kommer att uppnås 2024.

Av de fyra effektmålen för verksamheten bedöms i prognosen ett uppnås, två delvis uppnås och ett inte uppnås 2024. Fler än hälften av effektmålen är förväntas varken uppnås eller inte uppnås. Den sammanlagda bedömningen i prognosen är att god ekonomisk hushållning för verksamheten delvis kommer att uppnås.

Finansiella mål



Effektmål för verksamheten



Grön	Målet har nåtts eller förväntas nås
Gul	Målet är delvis uppnått
Röd	Målet är ej uppnått
Blå	Har inte gått att bedöma

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Miljoner kronor

		Utfall	Utfall	Prognos	Budget
Resultaträkning		2023-08-31	2024-08-31	2024-12-31	2024
	not				
Intäkter		225,5	235,7	431,7	408,0
Kostnader		-1062,0	-1101,1	-1766,9	-1745,9
Avskrivningar		-37,5	-42,6	-61,5	-60,5
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1,2	-874,0	-908,0	-1 396,7	-1398,4
Skatteintäkter		635,9	634,1	961,4	967,2
Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	3	255,3	282,3	423,5	412,4
Finansiella intäkter		17,6	18,7	25,7	25,7
Finansiella kostnader		-2,4	-13,4	-18,9	-14,8
Resultat efter finansiella poster		32,4	13,7	-5,1	-8,0
Extraordinära poster	4	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		32,4	13,7	-5,1	-8,0
Årets resultat i procent av skatteintäkter och bidrag		3,6%	1,5%	-0,4%	-0,6%

Balansräkning

Miljoner kronor

	Not	Kommunen 2024-08-31	Kommunen 2023-12-31	Prognos 2024-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		343,1	334,9	343,1
Maskiner och inventarier		72,6	73,2	81,3
Leasingbilar		7,2	10,0	7,2
Leasinggrundade hyreskontrakt		474,0	495,0	463,5
Pågående anläggningar		5,5	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar, bostadsrätter		146,6	146,6	146,6
Bidrag till infrastruktur		34,7	35,7	34,2
Summa anläggningstillgångar		1 083,8	1 095,3	1 076,0
Omsättningstillgångar				
Förråd/exploateringsfastigheter		29,7	29,5	29,7
Fordringar				
Långfristiga fordringar		3,4	3,4	3,4
Kortfristiga fordringar		192,6	204,8	192,6
Kortfristiga placeringar				
Kassa och bank		198,8	193,7	184,8
Summa omsättningstillgångar		424,5	431,4	410,5
Summa tillgångar		1 508,2	1 526,8	1 486,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat		13,7	22,3	-5,1
Resultatutjämningsreserv		33,1	33,1	28,0
Övrigt eget kapital		599,4	577,1	599,4
Summa eget kapital		646,2	632,5	622,3
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förplik		22,4	22,1	22,5
Andra avsättningar		38,9	42,5	35,9
Summa avsättningar		61,4	64,6	58,4
Skulder				
Långfristiga skulder		496,3	503,9	471,3
Kortfristiga skulder		304,4	325,7	334,4
Summa skulder		800,7	829,6	805,7
Summa eget kapital och skulder		1 508,2	1 526,8	1 486,4
Panter och ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser	5	1 197,6	1 138,5	1 197,6
Pensionsförpliktelser		426,8	409,0	420,0
Soliditet		42,8%	41,4%	41,9%
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser		14,5%	14,6%	13,6%

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar

Delårsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder samt oförändrade uppskattningar/bedömningar har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen 2023-12-31.

Avvikelse från redovisningsprinciper på grund av misstag redovisas under not 3

Not 2 Cykliska variationer vid delårsbokslutet

I utfallet ingår förändring av semesterlöneskulden under året, den har minskat med 31,8 miljoner kronor till 2024-08-31, vilket påverkar resultatet positivt. Semesterlöneskulden är som lägst per 2024-08-31 då det mesta av årets semester tagits ut. Under årets kvarvarande månader kommer intjänad semester överstiga uttagen vilket gör att semesterlöneskulden åter kommer att öka till årsskiftet.

Lönekostnaderna är generellt högre under sommarmånaderna då den mesta semestern tas ut och personalintensiv verksamhet som behöver semestervikarier (framförallt vård och omsorg) får merkostnader för vikarier som täcker upp för ordinarie personals semester.

Värmekostnader är oftast cykliska, större delen av de fastigheter som kommunen disponerar hyrs av det helägda kommunala bolaget Eksjö kommunfastigheter AB och där ingår värme. Därför är kommunens värmekostnader inte cykliska i någon större utsträckning som påverkar resultatet per 2024-08-31 eller helårsbedömningen.

Kostnader för snöröjning och halkbekämpning är varierande och osäkra beroende på när och hur det snöar eller blir halt och givetvis svårt att förutse hur utvecklingen blir under slutet av året.

Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag:

Kommunen har erhållit 0,8 miljoner kronor i generellt statsbidrag för inflationskompensation för skolan. Detta är 2024-08-31 bokfört i sin helhet som specialdestinerat statsbidrag. Korrekt skulle också bidraget periodiserats och resultatet per 2024-08-31 har påverkats med 0,3 miljoner kronor mer än om bidraget periodiserats över 2024. Rättelse av kontering från specialdestinerat till generellt statsbidrag har gjorts efter 2024-08-31.

I övrigt har kommunen inte erhållit några generella statsbidrag som inte skulle varit intäktsredovisade per 2024-08-31.

Not 4 Jämförelsestörande och extraordinära poster

Inga jämförelsestörande eller extraordinära poster har identifierats i delårsrapport per 2024-08-31.

Not 5 Förändringar i ansvarsförbindelser

Pensionsskuld för pensionsrätt intjänad till och med 1997 tas upp som ansvarsförbindelse och under året har den ökat med 17,8 miljoner kronor från 409 miljoner kronor till 426,8 miljoner kronor. Beräkning har gjorts av Skandia per 2024-08-31. Ökningen beror på inflationen, även 2023 ökade ansvarsförbindelsen på grund av den höga inflationen, tidigare år, före 2023, har den alltid minskat.

Borgensförbindelser, i huvudsak till helägda kommunala bolag, avser nyttjad del av beslutad borgen och har under året ökat från 1 138,5 miljoner kronor till 1 197,6 miljoner kronor. Nettoökningen om 59,1 miljoner kronor består av att Eksjö kommunfastigheter AB utökat lån med 40 miljoner kronor och Eksjöbostäder AB utökat lån med 30 miljoner kronor medan Eksjö Energi AB minskat lån med 9,1 miljoner kronor och Höglandsförbundet minskat lån med 1,7 miljoner kronor.

Not 6 Koncerninterna mellanhavanden

Kommunen upprättar vid årsredovisningen sammanställda räkenskaper men inte vid delåret. I kommunens resultaträkning och balansräkning per 2024-08-31 ingår följande koncerninterna poster:

Intäkter:	9,7 miljoner kronor
Kostnader:	72,0 miljoner kronor
Fordringar:	17,6 miljoner kronor
Skulder:	3,9 miljoner kronor

Driftredovisning och investeringsredovisning

Driftredovisning

Under året ombudgeteras tekniska justeringar från ej nämndsbundna anslag samt justeringar mellan nämnder av teknisk karaktär beroende på omorganisationer och liknande. Beslut om ombudgetering har också skett i kommunfullmäktige samt kommunstyrelsen avseende avsatta medel för oförutsett. Total ombudgetering tom 2024-08-31 sammanfattas i nedanstående tabell (miljoner kronor):

	Tekniska justeringar 2024, tom 2024-08-31					Aktuell ram
	Startram, KF nov 2023	Kapital- kostnad- justering	PO och löne- justeringar	Hyses- justeringar	Organisa- tions- förändringar	
Samhällsbyggnadsnämnden	101,4	8,3	3,5	0,0	-0,8	112,5
Barn- och utbildningsnämnden	551,8	0,6	25,5	0,9	-38,9	539,9
Socialnämnden	545,7	0,2	34,7	-1,0	-8,8	570,8
Kommunledningskontoret	79,4	1,8	4,5	0,1	48,5	134,2
Överförmyndarnämnden	2,4	0,0	0,0	0,0	-0,0	2,4
KS/KF/Nämnder	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0	7,4
Revisionen	1,7	0,0	0,1	0,0	-0,0	1,7
<i>Ej sektorsbundet</i>						
Personal ofördelat	80,5	0,0	-68,3	0,0	0,0	12,2
Kapitalkostnad ofördelat	13,4	-12,4	0,0	0,0	0,0	0,9
Resultatfond	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4
KS medel för oförutsett	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5
Total ram verksamhet	1 385,6	-1,6	0,0	0,0	0,0	1 384,0
Finansen	-1 377,6	1,6	0,0	0,0	0,0	-1 376,0
Resultat	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0

Nämnderna och politisk verksamhet har till och med augusti förbrukat 901,7 miljoner kronor, (65,8 procent) av budgetanslaget på 1 369,3 miljoner kronor.

Nämnderna och politisk verksamhet redovisar i prognosen totalt en positiv budgetavvikelse med 1,2 miljoner kronor vilket motsvarar 0,1 procent av budgeten.

Politisk verksamhet

Politisk verksamhet redovisar en negativ avvikelse med 0,045 miljoner kronor (-0,6 procent av budgeten).

Kommunrevisionen och överförmyndarnämnden redovisar ingen avvikelse mot budget.

Kommunledningskontoret

Kommunledningskontoret prognostiserar en positiv avvikelse med 1,1 miljoner kronor (0,8 procent av budgeten) främst beroende på lägre personalkostnader på grund av partiella tjänstledigheter, vakanser och förändrade arbetssätt. Högre intäkter finns inom måltidsverksamheten, främst inom vård- och omsorg. Samtidigt prognostiseras livsmedelskostnaderna överstiga budgeten.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar i princip ingen avvikelse, prognosen är en positiv avvikelse med 0,041 miljoner kronor (0,0 procent av budgeten). Nämnden har en negativ budgetavvikelse med 1,5 miljoner kronor för medfinansiering av projektet riksväg 40 förbifart Eksjö, vilket vägs upp av andra positiva budgetavvikelser bland nämndens verksamheter.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 11,1 miljoner kronor (2,1 procent av budgeten). Fyra delar som främst bidrar till överskottet är skolskjuts, lokalkostnader, färre barn i förskolan och städkostnader.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 11,4 miljoner kronor (-2,0 procent av budgeten). Underskott finns främst inom socialt stöd för externa placeringar (-12,7 miljoner kronor) och ekonomiskt bistånd (-2,5 miljoner kronor) samt konsultstöd inom myndighetsutövning.

Ej nämndsbundna anslag i verksamhetens nettokostnader

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

Prognosen för outlagda anslag för oförutsett är att inget kommer förbrukas under året och därmed ge ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Prognosen för ofördelat anslag för personal, inklusive köpta tjänster, är ett underskott om 0,4 miljoner kronor, beroende högre prisuppräknings för köpta tjänster

än budgeterat. Kapitalkostnaderna och avskrivningarna tillsammans prognostiseras ett underskott på 1,0 miljoner kronor beroende på större avskrivningar. Prognosen för pensioner är negativ, 1,5 miljoner kronor beroende på högre kostnader för pensionsutbetalningar och högre premier för förmånsbestämd pension. Prognosen för övrigt innehåller bland annat försäljningsintäkter för fordon.

Tabell Driftredovisning (miljoner kronor)

Miljoner kronor	Utfall 2023-08- 31	Utfall 2024-08- 31	Helårs- prognos 2024	Budget 2024	Budget- avvikelse
KFKS/Nämnder, netto	5,9	5,2	7,488	7,4	0,0
varav intäkter	-0,2	-0,8	-0,9	-0,9	0,0
varav kostnader	6,1	5,9	8,3	8,3	0,0
Överförmyndarnämnd	1,6	1,6	2,381	2,4	0,0
varav intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav kostnader	1,6	1,6	2,4	2,4	0,0
Revisionen	1,1	1,1	1,692	1,7	0,0
varav intäkter	-0,3	-0,3	-0,9	-0,9	0,0
varav kostnader	1,4	1,4	2,6	2,6	0,0
Kommunledningskontoret	61,1	87,9	133,194	134,3	1,1
varav intäkter	-9,2	-24,0	-36,7	-35,4	1,3
varav kostnader	70,3	111,9	169,9	169,7	-0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	66,1	73,2	112,432	112,5	0,0
varav intäkter	-17,8	-20,4	-24,7	-24,4	0,4
varav kostnader	83,9	93,6	137,2	136,8	-0,3
Barn- och utbildningsnämnd	356,0	352,9	528,8	539,9	11,1
varav intäkter	-80,2	-81,4	-120,8	-117,1	3,7
varav kostnader	436,2	434,2	649,6	657,0	7,4
Socialnämnd	368,7	379,9	582,2	570,8	-11,4
varav intäkter	-117,8	-108,3	-245,6	-229,3	16,3
varav kostnader	486,5	488,2	827,8	800,1	-27,7
Uttag från resultatfond	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4
Summa nämnder	860,4	901,7	1 368,2	1 369,3	1,2
varav intäkter	-225,5	-235,2	-429,7	-408,0	21,7
varav kostnader	1 085,9	1 136,9	1 797,8	1 777,3	-20,5
avgår finansiella kostnader		-7,1	-10,1	-10,2	-0,1
<i>Ej nämndbundna anslag för</i>					
Pensioner	40,5	48,7	30,0	28,4	-1,5
Kapitalkostnader	-36,9	-28,5	-39,8	-39,8	0,0
Personal	0,0	0,0	12,6	12,2	-0,4
Oförutsett (KS)	0,0	0,0	0,0	1,5	1,5
Outlagt anslag lokaler	-0,5				
Övrigt(bla semesterlöneskuld)	-26,8	-49,0	-23,7	-23,6	0,1
Övrigt intäkter		-0,5	-2,0	0,0	2,0
Avskrivningar	37,5	42,6	61,5	60,5	-1,0
Verksamhetens nettokostnad	874,2	908,0	1 396,7	1 398,4	1,7
varav intäkter	-225,5	-235,7	-431,7	-408,0	21,7
varav kostnader	1 099,7	1 143,7	1 828,4	1 806,4	-19,9

Investeringsredovisning

50,7 miljoner kronor disponeras för investeringar 2024 varav 11,8 miljoner kronor är återstående anslag från 2023. Till och med augusti har 30,1

miljoner kronor (59 procent) av anslaget ianspråktagits och helårsprognos är 54,4 miljoner kronor, vilket är 3,7 miljoner kronor (7 procent) utöver budget.

Kommunledningskontoret prognostiserar en positiv avvikelse med 0,2 miljoner kronor, 3 procent av budget, beroende på lägre kostnader för yttre renovering av förvaltningshuset.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse med 4,3 miljoner kronor, 15 procent av budget. Högre kostnader förväntas för fastighetsförbättrande åtgärder, markinköp och projektet Österlånggatan. Nämnden har den största delen av kommunens investeringsbudget och största delen av investeringarna finns i gator och vägar.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott på 0,3 miljoner kronor vilket motsvarar 4 procent av budgeten och beror till största delen på att anslag för inventarier för daglig verksamhet inte väntas förbrukas.

Tabell Investeringsredovisning (miljoner kronor)

Sektor/motsvarande	20230831	20240831	2024	2024	Avvikelse
Kommunledningskontoret	3,4	8,2	7,3	7,1	0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	9,4	17,0	28,3	32,5	-4,3
Barn- och utbildningsnämnd	3,4	3,3	6,7	6,7	0,0
Socialnämnd	2,5	1,6	8,4	8,1	0,3
Summa	18,8	30,1	50,7	54,4	-3,7

Kommunala koncernföretag

Vid delårsbokslutet görs ingen sammanställd redovisning i kommunkoncernen. Delårsresultat och helårsprognos för de organisationer som konsolideras i kommunkoncernen vid sammanställd redovisning presenteras nedan med kommentarer, i förekommande fall också budget och investeringar.

Sammanfattningsvis gör de flesta koncernföretagen positiva resultat och inga större negativa avvikelser mot budgeterat årets resultat. Hur läget är för respektive organisation redovisas nedan i text och tabeller.

Eksjö Stadshus AB

Eksjö Stadshus AB prognostiserar ett negativt resultat på 0,3 miljoner kronor mot budgeterat 0-resultat. Den negativa prognosen beror på konsultkostnader i samband med ändrade ägarförhållanden för delägda dotterbolag.

En förändring i Stadshuskoncernen som planeras genomföras vid halvårsskiftet 2025 är att Eksjö kommunfastigheter AB köper Eksjö Fordonsutbildning AB från Eksjö Stadshus AB och övriga två delägare. Gymnasieverksamheten avses övergå i Höglandsförbundets regi från halvårsskiftet 2025 och Eksjö kommunfastigheter AB kommer äga och förvalta fastigheterna där skolan bedrivs.

Eksjö Energi AB (koncern)

Drift

Energikoncernen prognostiserar ett positivt resultat på 11,1 miljoner kronor, vilket är 2,5 miljoner kronor lägre än budgeterat 13,6 miljoner. Det lägre resultatet är hänförbart till fjärrvärmeverksamheten med lägre intäkter för turbinen och avfall och högre kostnader för olja, flis, reparation och underhåll.

Investering

Efter augusti har 68,2 miljoner kronor av investeringsbudgeten använts, prognosen är att 73,6 miljoner kronor kommer att användas för investeringar 2024, vilket är lägre än budgeten på 114,2 miljoner kronor. Orsaken till den lägre investeringsnivån är att planerade investeringar har skjutits fram.

De närmaste åren kommer investeringsnivån vara högre i bolaget då bland annat investering i ackumulatortank planeras

Eksjö kommunfastigheter AB

Drift

Eksjö kommunfastigheter AB prognostiserar ett positivt resultat på 6,6 miljoner kronor, vilket är 0,4 miljoner kronor mer än budgeterat resultat på 6,2 miljoner. Det bättre resultatet härrör från utebliven utrangering av anläggningstillgångar som tidigare legat i plan.

Investering

Efter augusti har 22,3 miljoner kronor av investeringsbudgeten använts, prognosen är att 53,1 miljoner kronor kommer att användas för investeringar 2024, vilket är lägre än budgeten på 68,3 miljoner kronor.

Orsaken till den lägre investeringsnivån är förskjuten tidsplan och ändrade ägarförhållanden på fastighet under uppförande.

De närmaste åren kommer bolaget att göra större investeringar i nybyggnationer för kommunens verksamheter, bland annat äldreboende med inriktning demens, ny skola och kulturscen.

Eksjöbostäder AB

Drift

Eksjöbostäder AB prognostiserar ett positivt resultat på 5,6 miljoner kronor, vilket är detsamma som budgeterat resultat. Kostnadsökningarna i bolaget täckes inte av senaste hyreshöjningen och därför har omprioriteringar gjorts, främst på underhållssidan, för att nå budgeterat resultat.

Investering

Efter augusti har 53,6 miljoner kronor av investeringsbudgeten använts, prognosen är att 109,2 miljoner kronor kommer att användas för investeringar 2024, vilket är mer än budgeten på 106,1 miljoner kronor. Bolaget bygger nya hus i flera områden och har startat dotterbolag under året för att hantera nybyggnationen.

AB Eksjö Industribyggnader med döttrar

Drift

AB Eksjö Industribyggnader med döttrar prognostiserar ett positivt resultat på 0,5 miljoner kronor, vilket är 0,2 miljoner kronor mer än budgeterat resultat på 0,3 miljoner. Det bättre resultatet härrör från dotterbolaget MA Industrifastigheter.

Investering

Efter augusti har 10,7 miljoner kronor av investeringsbudgeten använts, helårsprognosen är att budgeten på 13,0 miljoner kronor kommer att användas för investeringar 2024.

Itolv AB

Drift

Itolv AB prognostiserar ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor, vilket är 1,2 miljoner kronor lägre än budgeterat 2,5 miljoner. Budgetavvikelsen är bland annat hänförlig till räntekostnader och hyresintäkter.

Investering

Bolagets investeringar prognostiseras följa budget om 12,4 mnkr.

Eksjö Fordonsutbildning AB

Eksjö Fordonsutbildning AB prognostiserar ett positivt resultat på 6,0 mnkr.

Höglandsförbundet

Drift

Höglandsförbundet prognostiserar ett positivt resultat på 2,5 miljoner kronor, vilket är 1,0 miljoner kronor mer än budgeterat resultat på 1,5 miljoner kronor. Störst positiv avvikelse finns inom HIT (Höglandets IT) samt förbundets finansförvaltning. Höglandsförbundet arbetar under hösten med att förbereda för övertagande av gymnasieverksamheten i

Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner från årsskiftet och flaggar därmed för viss osäkerhet i prognosen för 2024.

Investering

Efter augusti har 13,2 miljoner kronor av investeringsbudgeten använts, prognosen är att 15,0 miljoner kronor kommer att användas för investeringar 2024, vilket är lägre än budgeten på 17,4 miljoner kronor. Orsaken till den lägre investeringsnivån är att planerade förbundsinterna investeringar inte förväntas nyttja hela budgeten.

Eksjö.nu

Eksjö.nu prognostiserar ett negativt resultat på 0,2 miljoner kronor, vilket är i nivå med budget. Styrelsen har beslutat om att använda 0,2 mnkr av bolagets sparade medel till olika insatser under 2024, därav det budgeterade och prognostiserade minusresultatet.

Tabell utfall och prognos koncernföretag drift (miljoner kronor)

	Ägar- andel	Budget 2024	Utfall 2024-08-31	Prognos 2024-12-31
Stadshuskoncernen				
Eksjö Stadshus AB	100%	0,0	-1,9	-0,3
Eksjö Energi AB (koncern)	100%	13,6	0,1	11,1
Eksjö kommunfastigheter AB	100%	6,2	7,8	6,6
Eksjöbostäder AB	100%	5,6	4,1	5,6
AB Eksjö Industribyggnader m dötrrar	100%	0,3	0,6	0,5
Itolv AB	50%	2,5	3,0	1,3
Eksjö Fordonsutbildning AB	40%		7,5	6,0
Övriga organisationer				
Höglandsförbundet	18%	1,5	1,6	2,5
Eksjö.nu	49%	-0,2	0,9	-0,2

Tabell utfall och prognos koncernföretag investering (miljoner kronor)

	Ägar- andel	Budget 2024	Utfall 2024-08-31	Prognos 2024-12-31
Stadshuskoncernen				
Eksjö Stadshus AB	100%	0,0	0,0	0,0
Eksjö Energi AB (koncern)	100%	114,2	68,2	73,6
Eksjö kommunfastigheter AB	100%	68,3	22,3	53,1
Eksjöbostäder AB	100%	106,1	53,6	109,2
AB Eksjö Industribyggnader m dötrrar	100%	13,0	10,7	13,0
Itolv AB	50%	12,4		12,4
Eksjö Fordonsutbildning AB	40%			
Övriga organisationer				
Höglandsförbundet	18%	17,4	13,2	15,0
Eksjö.nu	49%	0,0	0,0	0,0

