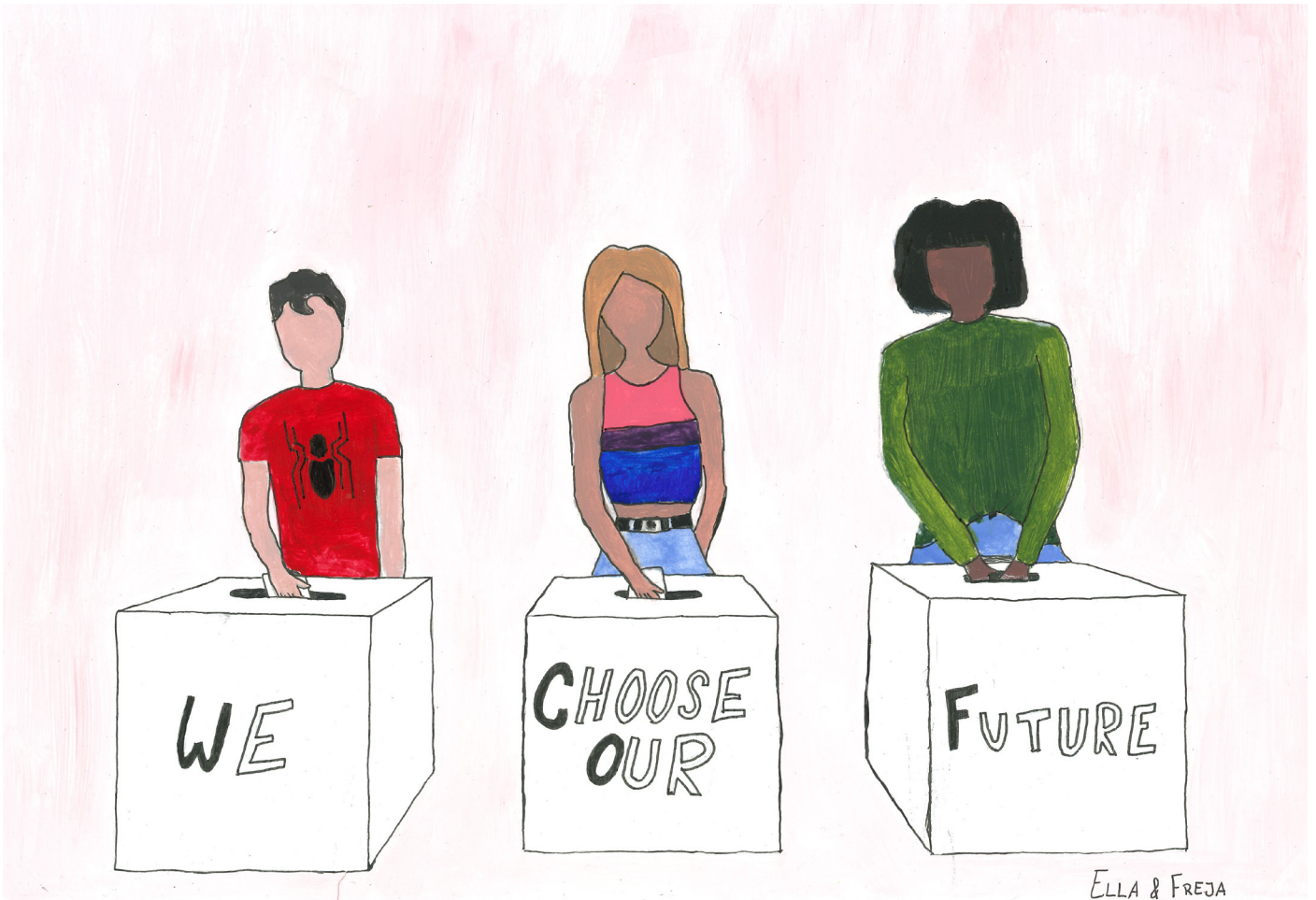




UPPVIDINGE
KOMMUN



ÅRSREDOVISNING 2021

■ ÅRSREDOVISNINGENS STRUKTUR

Uppvidinge kommuns årsredovisning avlämnas av Kommunstyrelsen till Kommunfullmäktige. Den vänder sig även till externa intressenter, såsom kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter. Av kommunallagen framgår att årsredovisningen ska lämnas över till Kommunfullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Den inledande delen innehåller fakta om Uppvidinge kommun samt reflektioner om året från Kommunstyrelsens ordförande och kommunchefen.

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Uppvidinge kommuns och den kommunala koncernens verksamhet, oberoende av hur verksamheten är organiserad. Innehållet i förvaltningsberättelsens regleras i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, har genom rekommendation R 15 gett ut tillämpningsanvisningar för upprättandet av förvaltningsberättelsen.

Den ekonomiska redovisningen, som regleras av lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), innefattar resultaträkning och balansräkning med tillhörande notapparat för Uppvidinge kommun och för den kommunala koncernen. Driftredovisningen och investeringsredovisningen innefattar enbart den kommunala organisationen, ej koncernen. Ett flertal rekommendationer från RKR är normgivande för den ekonomiska redovisningen.

Vatten- och avloppsredovisning upprättas i enlighet med kraven i vattentjänstlagen. Huvudsyftet är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt över tid.

Enligt kommunallagen ska revisorerna varje år till fullmäktige lämna en berättelse med redogörelse för resultatet av den revision som avser verksamheten under det föregående budgetåret. Revisionsberättelsen ska innehålla ett särskilt uttalande om huruvida ansvarsfrihet tillstyrks eller inte.

Teckningarna är gjorda av elever på Kulturskolan.

Innehåll

1	Årsredovisningens struktur
2	Om Uppvidinge kommun
3	Kommunstyrelsens ordförande har ordet
4	Kommunchefen har ordet
5	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
6	Översikt över verksamhetens utveckling
9	Den kommunala koncernen
12	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomi
15	Händelser av väsentlig betydelse
16	Styrning och uppföljning
17	God ekonomisk hurhållning och ekonomisk ställning
27	Balanskravsresultat
28	Väsentliga personalförhållanden
31	Förväntad utveckling
32	EKONOMISK REDOVISNING
33	Resultaträkning
34	Kassaflödesanalys
35	Balansräkning
36	Notförteckning
44	Redovisningsprinciper
45	Driftredovisning
47	Investeringsredovisning
48	VATTEN OCH AVLOPP
52	REVISIONSBERÄTTELSE

OM UPPVIDINGE KOMMUN

Uppvidinge kommun bildades 1971 genom sammanslagning av Åseda och Lenhovda köpingar samt Nottebäcks och Älghults landskommuner. Kommunens område sammanfaller i stort med det gamla häradet Uppvidinge.

Kommunens areal uppgår till 1 184 kvadratkilometer. Ungefär 80 procent utgörs av skog. Här finns också många sjöar, 231 av dem är större än ett hektar.

Befolkning

Cirka 75 procent av invånarna i Uppvidinge kommun bor i något av kommunens tätorter. De två senaste åren har antalet invånare minskat i kommunen, i år med 49 invånare. Det är i tätorterna som antalet invånare minskar mest. Antalet födda under året är 96. Födelseöverskottet (födda minus avlidna) har under en lång period varit negativt, i år är talet positivt med 2. Under året har totalt 550 personer flyttat till kommunen och 615 har flyttat från kommunen.

Ort	2017	2018	2019	2020	2021
Åseda tätort	2 714	2 673	2 693	2 696	2 708
Lansbygd	616	637	623	639	640
Summa	3 330	3 310	3 316	3 335	3 348
Alstermo	864	874	879	860	857
Älghult tätort	480	487	474	469	470
Fröseke tätort	164	154	150	161	156
Landsbygd	568	578	571	565	541
Summa	2 076	2 093	2 074	2 055	2 024
Lenhovda tätort	1 826	1 845	1 830	1 807	1 762
Landsbygd	544	523	541	527	545
Summa	2 370	2 368	2 371	2 334	2 307
Klavreström tätort	438	445	444	438	452
Norrhult tätort	792	807	827	788	773
Landsbygd	536	536	533	526	519
Summa	1 766	1 788	1 804	1 752	1 744
Övr, ej reg ort	19	22	23	22	26
Total befolkning	9 561	9 581	9 588	9 498	9 449
Förändring		20	7	-90	-49

Näringsliv

I kommunen fanns vid årsskiftet 1172 företag (1162 föregående år). Antalet arbetsställen där ideella föreningar och övriga organisationer ingår är 1241. Största arbetsgivaren efter kommunen är Profilgruppen med cirka 500 anställda. Övriga företag med fler än 100 anställda är Elitfönster, Spaljisten, Allt i Plåt, GFAB, Anebyhusgruppen, JSC Förvaltning samt AMO gruppen. 414 av kommunens företag är aktiebolag. 73,4 procent av företagen är soloföretag vilket är mer än riksgenomsnittet. Antalet företag i kommunen är så stort att var åttonde invånare är egenföretagare.

Under året startade 72 företag i kommunen och 26 företag flyttade in. 57 företag upphörde och 30 flyttade från kommunen. Antalet konkurser var 1. Summan blir en ökning med 10 företag. Av de nystartade företagen har 36,1 procent startats av kvinnor och 63,9 procent av män.

Inpendlingen till kommunen är högre än utpendlingen. Det viktigaste för ett bättre företagsklimat är enligt företagen att öka kommunens attraktivitet, att öka antalet bostäder samt tillgången till rätt kompetens.

Politik

Mandatfördelning per parti	2018	2014	2010	2006
Socialdemokraterna	12	11	12	15
Centerpartiet	7	10	10	10
Sverigedemokraterna	7	5	3	1
Moderaterna	4	3	5	7
Vänsterpartiet	2	2	2	3
LPO*	2	2	0	0
Kristdemokraterna	1	1	1	3
Miljöpartiet	0	1	1	1
Liberalerna	0	0	1	1

*Landsbygdspartiet Oberoende Uppvidinge

Skattesats

Den kommunala skattesatsen höjdes 2020 med 39 öre och är nu 22,00 kronor. I förhållande till den genomsnittliga skattesatsen i riket är Uppvidinge kommuns skattesats 33 öre högre. Inför 2022 sänks skattesatsen med 10 öre till 21,90.

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Uppvidinge kommun har under 2021 tagit flera stora steg framåt inom flera områden, både internt och för det direkta samhällsutvecklande arbetet i kommunens samhällen. En gemensam start av budgetarbetet för året som har gått, med ett stort engagemang från politik, fackliga organisationer och vår förvaltningsorganisation har lagt grund för denna utveckling. Dock har det funnits en viss tröghet i de politiska processerna för att kunna fatta de politiska beslut som krävs för att utveckla kommunen framåt i en snabbare takt. Min erfarenhet säger att det krävs både mod och framtidstro samt en politisk samsyn inom flera områden när den parlamentariska situationen ser ut som den har gjort. Jag upplever att flera av besluten som vi arbetat med har dragits i "långbänk" och mycket tid förlupit med anledning av detta.

Utmaningar

Vi står fortfarande inför stora utmaningar när det gäller genomförandet av ett gemensamt demenscentrum och trygghetsboende i kommunen. Med dessa satsningar på ett bredare utbud av boendialternativ skapar vi förutsättningar för att våra invånare ska kunna känna trygghet och ha valmöjlighet *av sitt boende*. Arbetet med framtagande av nya förskolelokaler pågår, likaså arbetet med lokaler för våra skolor. Vi behöver säkerställa god och bra arbetsmiljö för både elever och personal, en förutsättning för att vi ska kunna ha en bra verksamhet och uppnå hög kvalitet. Framtagande av ny mark för både bostadsbyggnation och industri- mark pågår. Arbetet är en del i det pågående översiktsplanarbetet och som kommer att ligga till grund för att visa den riktning kommunen tillsammans med service och näringsliv behöver ha för att fortsätta växa.

Antalet nya invånare har inte uppnåtts enligt prognos, en försiktighet från företag och näringsliv med utveckling och satsningar som har planerats har troligtvis påverkats av pandemin och därmed inte gett det genomslag av personalbehov och inflyttning till kommunen som prognosen förutsatte.

Investeringar

Vi står inför flera stora investeringar i närtid som kommer utveckla kommunen framåt inom flera områden. Beslut om projektering av fler objekt är tagna och kommer behandlas av Kommunfullmäktige under det kommande året. Bland annat är det ny förskola,

ny särskola och demenscentrum som ska byggas. Min bedömning är att dessa viktiga, strategiska beslut kommer att utveckla kommunen i en positiv riktning. Utvecklingsarbetet inom vårt kommunala bolag UppCom AB med IT och digitaliseringslösningar kommer att öka servicen till både den kommunala verksamheten och kommuninvånarna med en större tillgänglighet. Inom vårt bostadsbolag, AB Uppvidingehus, fortsätter arbetet med nybyggnation av bostäder.

Ekonomi

Kommunens ekonomi är fortsatt bra, kostnader och intäkter behöver hela tiden balanseras för att trygga en säker leverans av kvalitet till våra kommuninvånare. Nämnder, styrelser samt våra bolag har gjort ett bra arbete under det gångna året och nu vi kan blicka framåt och göra de satsningar som behöver göras för att utveckla kommunen i rätt riktning. Vi gör för andra året i rad ett bra resultat och jag vill att samtliga anställda ska känna stolthet över det arbetet som är gjort av er alla. Det ger för mig som kommunstyrelsens ordförande en positiv och trygg känsla för vårt fortsatta utvecklingsarbete.

Hållbarhet/miljö

Vi har arbetat med att alla beslut vi fattar ska ha en röd tråd vad gäller hållbarhet och miljö. Vi är och kommer att fortsätta vara en kommun som sätter hållbarhet och ekonomi högt upp på agendan. Vi är en länk i en kedja och det är viktigt att vi fortsätter att arbeta enligt de mål som vi har satt upp inom området och följa arbetet i enighet med de satta målen utifrån beslutet med agenda 2030.

Coronapandemin

Jag vill tacka all personal som under pågående coronapandemi har visat och visar på en enorm styrka genom att ställa om och tänka nytt utifrån ständigt skiftande förutsättningar. Genom ert arbete har vi som kommun kunnat fortsätta leverera god kvalitet med hög säkerhet till våra invånare.



Niklas Jonsson
Kommunstyrelsens ordförande

KOMMUNCHEFEN HAR ORDET

Med visionen Uppvidinge som attraktiv kommun

Uppvidinge kommun har ett tydligt och väl förankrat arbete med en gemensam riktning för att utveckla kommunen med våra invånare i fokus. Verktuget är målstyrning, där ledning, styrning och prioritering är avgörande för att uppnå ett effektivt användande av skattemedel och att uppnå de politiskt uppsatta målen. Vi har flera utmaningar framför oss, det ekonomiska målet uppfylls för året medan övriga mål är till del uppnådda eller ej uppnådda. Under 2021 har tydliga steg framåt tagits, vi har flyttat fram positionerna i det lilla och det stora. Det viktigaste är att vi har gjort det tillsammans.

De strukturer som vi har arbetat fram för att stärka det kommunala uppdraget är tydlighet, rättssäkerhet och likvärdighet för alla våra invånare. Med en hög tillit till och från invånarna, tillsammans med en väl fungerande offentlig förvaltning stärker vi förmågan att ställa om inför framtidens utmaningar. Tillit, förtroende, rättssäkerhet och kvalitet är delar som jag ständigt värnar om i Uppvidinge kommun. Medarbetarna är kommunens viktigaste resurs för att säkerställa och fortsätta leverera goda välfärdstjänster till Uppvidingebon.

Coronapandemin har genomsyrat vårt dagliga arbete även i år. Den ökade belastningen och den stora omställningen som pandemin har ställt krav på har vi gemensamt hanterat och lärt oss mycket av. Tack vare kompetens och flexibilitet har vi på bästa möjliga sätt mött upp i vård, omsorg, utbildning och övrig kommunal service.

Det som utmärker Uppvidinge kommun är, förutom engagerade invånare och medarbetare, ett aktivt föreningsliv och expansivt näringsliv. Det är viktigt att kommunen fortsätter erbjuda god service, hög tillgänglighet och gott bemötande. I det senare ser vi att vi ytterligare måste förstärka vårt arbete. Besöksnäring, turism och boendemiljö är viktigt för att nå besökare och inflyttare, men även en förutsättning för att näringslivet ska fortsätta utvecklas. Under 2021 har Destination Glasriket också utvecklats och skapat nya möjligheter för vår geografiska plats.

Digitalisering är en del av utvecklingsarbetet som har fått stort fokus under senare år och här har Uppvidinge kommun gjort stora framsteg, såväl inom verksamheterna som för våra invånare och besökare. Arbetet med att effektivisera processer och erbjuda e-tjänster är en del i det arbetet. Efterfrågan på välfärdstjänster ökar hela tiden vilket ställer ytterligare högre krav på Uppvidinge kommun och hela den offentliga sektorn. Likt stora delar av Kommunsverige har vi i Uppvidinge en utmaning i att kompetensförsörja verksamheter och säkerställa god ekonomi, vilket är grunden för fortsatt god leverans av välfärdstjänster. Agenda 2030 är i fokus och de utmaningar som vi ser där är klimat och säkerhet i första hand. Den geopolitiska utvecklingen i omvärlden kommer att påverka oss på olika sätt. Med en gemensam syn på utvecklingen i vår kommun kommer vi att kunna hantera såväl ekonomi och klimat som omvärldens utveckling.

Genom kommunens starka och strukturerade arbete med pandemin har vi tillsammans visat att vi klarar av stora omställningar, vi klarar av att styra och leda i en osäker omvärld samtidigt som vi värnar om det allra viktigaste vi har, våra invånare. Mod, tolerans och kreativitet har visat sig vara viktiga delar för vår kommun, det har Uppvidinge kommun och hela samhället visat goda prov på.

Tillsammans med alla medarbetare som varje dag, dygnet runt, året runt, gör ett fantastiskt arbete för våra invånare, från det nyfödda lilla barnet till den vuxna som har passerat hundra år, ser jag med tillit fram emot kommande år.



Anne Hallberg
kommunchef



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Uppvidinge kommuns verksamhet enligt den struktur som anges i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Huvudsaklig fokus i förvaltningsberättelsen är den kommunala koncernen som ger en bild av den samlade kommunala verksamheten, oberoende av hur verksamheten är organiserad.

Förvaltningsberättelsen innehåller följande avsnitt:

- Översikt över kommunens verksamhet
- Den kommunala koncernen
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomi
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Den kommunala koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (tkr)	210 745	213 122	223 261	242 949	253 458
Verksamhetens kostnader (tkr)	810 680	765 322	785 266	798 870	769 688
Avskrivningar (tkr)	34 397	34 838	32 907	29 320	29 016
Finansiella intäkter (tkr)	563	1 266	708	586	1 431
Finansiella kostnader (tkr)	2 408	2 620	2 483	1 505	1 390
Årets resultat (tkr)	25 535	46 300	-10 151	-19 242	3 548
Soliditet (%)	40,5	39,7	39,5	44,7	50,0
Investeringsverksamhet, netto (tkr)	54 926	144 623	173 645	37 274	53 889
Tillgångar (tkr)	967 923	906 031	792 676	723 149	691 980
Långfristig skuld (tkr)	296 170	281 225	228 750	139 990	122 245
Långfristig skuld per invånare (tkr)	31,2	29,6	23,9	14,6	12,7
Antal anställda, kommun och helägda bolag	945	967	912	926	912

I tabellen ovan presenteras en översikt över den ekonomiska utvecklingen för de senaste fem åren för den kommunala koncernen i Uppvidinge kommun. De enheter som ingår i den kommunala koncernen är Uppvidinge kommun, kommunalförbundet Räddningstjänst Östra Kronoberg samt de två helägda kommunala bolagen, AB Uppvidingehus och UppCom AB. Från och med 2021 ingår även kommunalförbundet Kretslopp Sydost.

Den kommunala koncernen redovisar ett positivt resultat på 25,5 miljoner kronor för 2021. Samtliga enheter inom den kommunala koncernen redovisar ett positivt resultat före skatt. Investeringsverksamheten har varit hög de två senaste åren till följd av bostadsbyggande, utbyggnad av fibernät i kommunen samt investering i kommunala fastigheter. I år är investeringsnivån lägre, dock förväntas nivån öka under de kommande åren. Till viss del har investeringarna finansierats via upplåning, den långfristiga låneskulden för koncernen har ökat med 170 miljoner kronor sedan 2017. Den höga investeringsnivån ger även en ökning av värdet på tillgångarna.

Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (tkr)	149 706	160 199	163 891	190 400	207 883
Verksamhetens kostnader (tkr)	771 785	736 924	747 124	763 344	743 352
Avskrivningar (tkr)	19 719	21 548	20 444	18 923	19 419
Finansiella intäkter (tkr)	489	1 066	556	458	1 337
Finansiella kostnader (tkr)	1 492	1 753	1 932	1 358	971
Skatteintäkter (tkr)	432 236	414 697	409 923	391 994	379 129
Generella statsbidrag (tkr)	229 476	219 995	176 254	174 925	174 801
Årets resultat (tkr)	18 911	35 731	-18 876	-25 849	-3 654
Nettokostnadsandel av skatter och bidrag (%)	97,0	94,3	103,0	104,4	100,7
Soliditet (%)	51,4	51,2	53,2	55,7	60,6
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse (%)	19,2	15,4	8,7	11,6	16,5
Investeringsverksamhet, netto (tkr)	15 492	23 872	45 027	-2 930	21 307
Tillgångar (tkr)	565 514	530 195	443 351	457 749	468 575
Långfristig låneskuld (tkr)	40 000	40 000	0	0	0
Låneskuld per invånare (tkr)	4,2	4,2	0	0	0
Antal anställda	880	819	851	872	857

Uppvidinge kommuns resultat är 18,9 miljoner kronor. Det är andra året i rad sedan 2017 som resultatet är positivt.

Sedan 2017 har intäkterna minskat varje år, för perioden uppgår minskningen till närmare 60 miljoner kronor. I takt med att antalet asylsökande och nyanlända blir färre i kommunen minskar även intäkterna från Migrationsverket. 2017 erhöll kommunen 75 miljoner kronor från Migrationsverket, att jämföras med 19,5 miljoner kronor 2021. I förhållande till förra året har intäkterna minskat med 10,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 6,6 procent. Ersättningen från Migrationsverket fortsätter att minska, med 2,4 miljoner kronor. Renhållningsverksamhetens flytt till annan utförare påverkar intäktsnivån med närmare 10 miljoner kronor. Riktade statsbidrag till verksamheterna fortsätter att öka, i år med närmare sju miljoner kronor. Det är bland annat Socialstyrelsen, Skolverket och Regionen som bidrar med medel till olika ändamål. Anställningsstöd från Arbetsförmedlingen har ökat med 4,6 miljoner kronor, dels till följd av fler deltagare i arbetsmarknadsenhetens verksamhet, dels med förbättrade stödformer. Till följd av pandemin har Uppvidinge kommun erhållit 5,6 miljoner kronor, att jämföras med 12 miljoner kronor föregående år.

Ersättning för höga sjuklönekostnader uppgår till 2,7 miljoner kronor och ersättningen för ökade kostnader, främst inom vård- och omsorgsverksamheterna till 2,9 miljoner kronor.

I förhållande till förra året har verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökat med 33 miljoner kronor (4,4 procent). Personalkostnaderna ökar med 8,2 miljoner kronor, 1,8 procent. Lönerrevisionen påverkade utfallet med cirka 10 miljoner kronor. Avveckling av och omstrukturering i verksamheter har lett till minskade kostnader för personal med totalt sex miljoner kronor medan pensionskostnaderna ökar med lika mycket, ny beräkningsgrund för pensionskulden samt nyanställningar är orsaken. Kostnaden för sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till 12,6 miljoner kronor, en minskning i förhållande till 2020, men i förhållande till tidigare år är nivån hög.

Inom socialnämndens verksamhetsområde har kostnaderna för placeringar inom individ- och familjeomsorgen samt köp av boendeplatser inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade ökat med totalt 15 miljoner kronor, 37 procent.

Kostnaderna för fastighetsverksamheten har ökat kraftigt under året till följd av bland annat utökat underhåll av verksamhetslokaler, larm- och bevakningstjänster, högre elpriser samt projektering inför byggnationer som inte kommer att verkställas. Det kraftiga skyfallet i juli orsakade översvämning i Älgshult. Förutom kommunala fastigheter drabbades även ett 40-tal privata fastigheter av inträngande vatten. Flera försäkringsbolag till de drabbade fastigheterna har aviserat att de kommer att ställa krav på kommunen då kommunen är huvudman för VA-verksamheten. I bokslutet avsätts medel för hantering av eventuella kommande skadeståndskrav. Kostnaderna för avskrivningarna minskar, främst till följd av utgående avtal för leasing av fordonen samt avyttring av anläggningstillgångar.

Sedan 2017 har intäkterna minskat med 58 miljoner kronor och kostnaderna ökat med 29 miljoner kronor, en nettokostnadsökning på totalt 87 miljoner kronor. Under samma period har årets resultat ökat med 27 miljoner kronor, vilket har möjliggjorts genom att skatte- och bidragsintäkterna har ökat med över 100 miljoner kronor.

I förhållande till förra året har skatte- och bidragsintäkterna har ökat med totalt 27 miljoner kronor, 4,3 procent. Skatteintäkterna ökar med 4,2 procent, 17,5 miljoner kronor, medan bidrags- och utjämningsintäkterna ökar med 9,5 miljoner kronor. Inför 2020 reformerades systemet för kostnadsutjämnningen. I övrigt är det satsningar på välfärd och generella statsbidrag för befarade effekter av pandemin som har förstärkt ekonomin även under 2021.



DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunstyrelsens ledamöter
mandatperiod 2019-2022



Niklas Jonsson (S)



Anders Käll (M)



Peter Danielsson (S)



Jerker Blomqvist (M)



Susanne Karlsson (S)



Ingrid Hugosson (C)



Tony Johansson (S)



Victoria Birgersson (C)



Anders Ljungqvist (-)

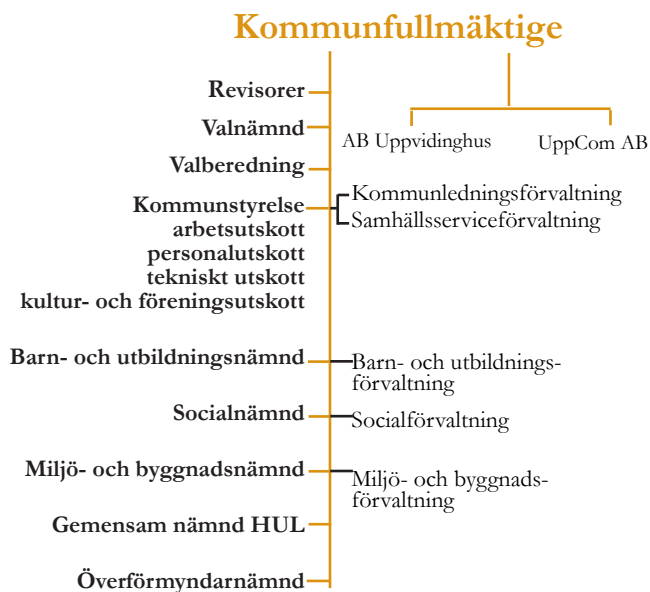


Christina Lindqvist (KD)



Kerstin Ljungqvist (-)

Organisation



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag. I samverkan med andra kommuner bedrivs verksamhet i ett kommunalförbund och i gemensamma nämnder. Kommunen anlitar privata utförare enligt lagen om valfrihet inom äldreomsorgen.

Den kommunala organisationen

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande instans. Kommunfullmäktige beslutar om budget och mål för kommunen och andra frågor av principiell beskaffenhet.

Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över nämnder och kommunala företag.

Nämnderna ansvarar inom sitt område för att verksamheten bedrivs i enlighet med de budgetramar, mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Förvaltningarna ansvarar för utförande av verksamheten i enlighet med de budgetramar, mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat om samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnder

Kommunstyrelsen har utöver sitt uppdrag att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet även verksamhetsansvar för frågor inom bland annat näringsliv, vatten och avlopp, gator och vägar, fastigheter, mark och exploatering, kostverksamhet, kommunens kris- och säkerhetsarbete, arbetsmarknad och etablering, kultur och fritid samt turism.

Socialnämnden ansvarar huvudsakligen för äldreomsorg, omsorg om funktionshindrade, individ- och familjeomsorg, färdtjänst samt hälso- och sjukvård.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskola, fritidshem, grundskola, särskola, kulturskola, gymnasieskola och vuxenutbildning.

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för miljö, hälsa och detaljplanering. I huvudsak har nämnden fyra tillsynsområden: miljöskydd, hälsoskydd, livsmedelskontroll samt bygglöv.

Lönenämnden HUL är en gemensam nämnd för kommunerna Högsby, Uppvidinge och Lessebo. Uppvidinge kommun är värdkommun för nämnden. Nämnden ansvarar för löne-, pensions- och försäkringsadministration för de tre medlemskommunerna och ett antal bolag och kommunalförbund inom ingående kommuners kommunkoncern.

Valnämnden ansvarar för genomförande av de allmänna valen och får dessutom anlitas av kommunen eller regionen för att genomföra kommunal folkomröstning.

Krisledningsnämnden är en nämnd som aktiveras när det sker en extraordinär händelse. Övrig tid har nämnden ingen verksamhet.

Revisionen granskar på uppdrag av Kommunfullmäktige styrelsers och nämnders verksamhet samt genom utsedd lekmanarevisor, kommunens bolag. De ska pröva om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.

Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd med Uppvidinge, Nybro, Emmaboda och Torsås kommuner. Nybro kommun är värdkommun för nämnden. Nämnden utövar tillsyn över förmyndares, gode mäns och förvaltares verksamhet.



Kommunalt ägda bolag i kommunkoncernen

Uppvidinge kommun har två helägda bolag, AB Uppvidingehus och UppCom AB. AB Uppvidingehus är kommunens allmännyttiga bostadsbolag. På uppdrag av kommunen förvaltar bolaget även kommunägda fastigheter och utför lokalvård i kommunala verksamheter. UppCom AB är ett bolag inom bredband, IT och telefoni. På uppdrag av kommunen ansvarar bolaget för kommunens IT-verksamhet och telefonitjänster. Kommunens telefonväxel sköts i bolagets regi.

Samverkansorgan/förbund

Uppvidinge, Lessebo och Tingsryds kommuner bedriver verksamhet inom räddningstjänst genom Kommunalförbundet Räddningstjänst Östra Kronoberg. Uppvidinge kommuns andel i förbundet uppgår till 37,3 procent.

Sedan 1 januari 2021 ingår Uppvidinge kommun i kommunalförbundet Kretslopp Sydost. Förbundet ansvarar för medlemskommunernas renhållningsverksamhet.

Uppvidinge kommun är delägare i bolaget Kommunassurans Syd AB. Bolaget ägs av cirka 70 kommuner, främst i södra Sverige. Syftet med ägandet är att säkerställa att alltid kunna teckna en kommunförsäkring och att skärpa konkurrensen på försäkringsmarknaden. Via bolaget har vi tecknat i huvudsak egendoms- och ansvarsförsäkringar.

Uppvidinge kommun är medlem i Kommuninvest, en medlemsorganisation som företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor. Via Kommuninvest har kommunerna möjlighet till konkurrenskraftiga villkor vid upplåning.

Tillsammans med Emmaboda, Lessebo och Nybro kommuner äger Uppvidinge kommun Glasriktet AB. Bolaget initierar och driver projekt för att främja utvecklingen av områdets besöksnäring.

Tillsammans med samtliga länets kommuner ingår Uppvidinge kommun i kommunalförbundet VoB Kronoberg. Ändamålet för kommunalförbundet är att vara huvudman för hem för vård och boende för barn, ungdomar, familjer och missbrukare. I förbundets regi bedrivs också familjerådgivning för medlemmarnas räkning.

Tillsammans med ett antal kommuner i länet samt Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Kronoberg ingår Uppvidinge kommun i samordningsförbundet Varend. Målgruppen för förbundets verksamhet är individer i behov av samordnande rehabiliteringsinsatser, insatserna ska syfta till att individen uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete.

Uppvidinge kommun är tillsammans med regioner, andra kommuner och SKR Företag ägare till aktiebolaget Inera. Bolagets uppdrag är att skapa förutsättningar för att digitalisera välfärden, genom att förse ägarna med gemensam digital infrastruktur och arkitektur.

Privata utförare

Inom ramen för lagen om valfrihet utförs verksamhet inom särskilt boende av företaget Smedsgård i Alstermo AB.

Bolag och förbund som konsolideras i de sammanställda räkenskaperna

Ingående enheter som konsolideras i de sammanställda räkenskaperna och som definieras som den kommunala koncernen är:

- Uppvidinge kommun
- AB Uppvidingehus, 100 procent
- UppCom AB, 100 procent
- Räddningstjänst Östra Kronoberg, 37,3 procent
- Kretslopp Sydost, 5 procent

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMI

Omvärldsfaktorer

De senaste åren har osäkerheten i ekonomiska förutsättningar till följd av omvärldsfaktorer ökat kraftigt. Förändringar kommer snabbt och får ofta betydande ekonomiska effekter för kommunerna. Osäkerheten finns på många plan, bland annat i utvecklingen av världsekonomin och konjunkturen, skatteunderlaget och utjämningsintäkterna samt kostnads- och befolkningsutvecklingen. En ny osäkerhetsfaktor som tillkom under förra året och kvarstår även i år är effekterna på både kort och lång sikt till följd av coronapandemin. I slutet av februari 2022 påbörjade Ryssland en militär attack mot Ukraina, en faktor som kan ge en kraftig påverkan både på verksamhet och ekonomi för samtliga Sveriges kommuner.

Kontinuerlig omvärldsbevakning och riskbedömning är en viktig del av nämndernas och styrelsernas arbete. Anpassning av verksamheternas innehåll och inriktning samt prioritering av resurser är viktiga framgångsfaktorer för en god ekonomisk hushållning av skattemedel.

Befolkningsutvecklingen

Befolkningsutvecklingen har stor påverkan på den kommunala ekonomin, både på intäktsidan och kostnadssidan. Demografin ställer höga krav på kommunernas finansiering. Antalet invånare i arbetsför ålder utvecklas inte i samma takt som antalet barn och äldre. Åldersstrukturen och befolkningssammansättningen påverkar kommunens åtaganden. Att ha god kunskap om befolkningens sammansättning är en förutsättning för planering och utförande av den kommunala verksamheten.

I Uppvidinge kommun ökade antalet invånare under ett antal år fram till 2015, till viss del genom invandring. Under 2021 minskar antalet invånare för andra året i rad. Den åldersgrupp som har ökat mest de senaste fem åren, 1 till 18 år, är den grupp som minskar mest i år.

Ålder	2017	2018	2019	2020	2021
0	93	116	104	84	94
1-5	514	544	565	568	536
6-15	1 095	1 101	1 106	1 134	1 115
16-18	363	355	370	341	324
19-64	5 155	5 167	5 150	5 068	5 062
65-79	1 663	1 668	1 644	1 657	1 661
80+	678	630	649	646	657
Total	9 561	9 581	9 588	9 498	9 449

I början av förra året upprättade Statistiska Centralbyrån, SCB, en befolkningsprognos för Uppvidinge kommun till och med år 2040. Vid framtagande av prognosen var den nya coronapandemin inte känd. Vi kan redan nu se att prognosen inte stämmer överens med verkligheten, i alla fall inte på kort sikt. Pandemin har påverkat både nettomigrationen och inrikes flyttbenägenheten. Rysslands militära aktion mot Ukraina kan, särskilt om konflikten pågår under en längre tid, ge nya migrationsmönster till Sverige och Uppvidinge. Det är viktigt att kontinuerligt följa befolkningsutvecklingen och inför budget- och planeringsarbetet ta hänsyn till förändrade förutsättningar.

Verksamhetsfastigheter

En stor del av de kommunala fastigheterna har många år på nacken. Avsatta ekonomiska resurser för underhåll av fastigheterna har varit knappa. Kommunens lokalförsörjningsgrupp inventerar årligen verksamheternas lokalbehov. Inventeringen visar på ett stort behov av renovering, anpassning till nya krav samt utökade lokaler till följd av nya behov. Det finns även politiska beslut på strukturella åtgärder som påverkar framtida användning av lokalerna. De om-, till- och nybyggnadsbehov som hittills har identifierats beräknas medföra investeringsutgifter på cirka 450 miljoner kronor fram till år 2027. Att ta hand om och vårda de tillgångar som redan finns är effektivt ur ett hållbarhetsperspektiv, såväl ekonomiskt som miljömässigt. Inför 2021 utökades budgeten för underhåll av fastigheter och en successiv budgetutökning planeras fram till år 2024. En underhållsplan har upprättats och den kommer att följas upp årligen av Kommunstyrelsen.

Bostadsmarknad och bredbandsinfrastruktur

De kommunala bolagen har sina verksamhetsrisker att hantera. AB Uppvidingehus har en ökad vakansgrad på sina lägenheter. Nybyggnation, i kombination med större tillgång på bostadslägenheter i kommunen, samt lägre flyttbenägenhet till följd av pandemin har påverkat vakansgraden för bolaget. Bolagets ekonomi kan påverkas i negativ riktning om vakansgraden fortsätter att öka. UppCom AB har de senaste åren byggt ut bredbandsinfrastrukturen i kommunen. Många kunder har anslutit sig och bidragit till höga intäkter för bolaget. Utmaningen är att, när utbyggnaden är klar, ha en verksamhet som täcker de löpande kostnaderna med löpande intäkter för anslutna kunder.

Finansiella risker

Uppvidinge kommuns policy för medelshantering och upplåning, ”Finanspolicy”, fastställdes av Kommunfullmäktige 1998. Av policyn framgår att kommunen i sin finansförvaltning ska agera på ett affärsmässigt sätt, att risktagandet ska vara lågt och att de spekulativa inslagen ska minimeras. Av policyn framgår också att kommunen ska sträva efter att alltid ha en god betalningsberedskap. Ett riktmärke för för likvida medel är att det bör finnas likvida medel motsvarande lägst sju procent av kommunens bruttokostnader, vilket motsvarar drygt 55 miljoner kronor. Under året har de likvida medlen kraftigt överstigit riktvärdet. Omfattande extra utbetalningar från staten och uppskjutna investeringar är orsaken. Likvida medel för kommunen och de helägda kommunala bolagen är placerade på ett gemensamt koncernkonto.

De långfristiga skulderna för kommunkoncernen uppgick per den 31 december 2021 till 296 miljoner kronor, en ökning med 15 miljoner kronor i förhållande till samma period föregående år, varav 9,5 miljoner kronor är till följd av ny ingående enhet. Räntekostnaderna för låneskulden för koncernen uppgick till en miljon kronor för året. Om räntenivån skulle gå upp med en procent, skulle det innebära 2,9 miljoner i ökade räntekostnader för koncernen. Den höga investeringstakten inom koncernen innebär att låneskulden kommer att öka under de kommande åren. En aktiv skuldförvaltning där hänsyn tas till låneskuldens sammansättning och förfallostruktur är en viktig del för att öka riskspridningen.

Kommunens borgensåtagande den sista december gentemot de kommunala bolagen är 205 miljoner kronor i AB Uppvidingehus och 34 miljoner kronor i UppCom AB, en liten ökning i jämförelse för föregående år.

Uppvidinge kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal som reglerar hur ansvaret ska fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt ianspråktagande av borgensförbindelsen. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick per 31 december till 335 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna till 339 miljoner kronor. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners låneandel, respektive insatsandel i Kommuninvest.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser, miljoner kronor	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	257 219	254 401	256 936	254 097
Avsättning inkl särskild löneskatt	75 238	63 989	74 956	63 685
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	181 981	190 412	181 980	190 412
- tryggats i pensionsförsäkring	0	0	0	0
- tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelser	257 219	254 401	256 936	254 097
Förvaltade pensionsmedel				
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0	0	0
- varav överskottsmedel	0	0	0	0
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0
Finansiering				
Återlånande medel	257 219	254 401	256 936	254 097
Konsolideringsgrad	0	0	0	0

Före 1998 byggde kommuner upp en pensionsskuld till framtida pensionärer som har varit anställda av kommunen som en avsättning eller skuld som inte var del av kommunens balansräkning. Rätten till pension beräknades utifrån en förmånsbestämd pension. Från och med 1998 består årets intjänade pension av två delar;

- en avgiftsbestämd del som är 4,5 procent på lönebeloppet. Dessa medel betalas årligen ut till den pensionsförvaltare som den anställda själv har valt.
- en förmånsbestämd del. För de anställda som tjänar mer än 7,5 inkomstbasbelopp under året avsätter kommunen medel i balansräkningen för utbetalning successivt när den anställda har gått i pension.

I slutet av 2021 kom arbetsgivarna och de fackliga organisationerna inom kommuner och regioner överens om ett moderniserat pensionssystem som ska gälla från och med 2023. Systemet med förmånsbestämda pensioner kommer att fasas ut och avsättning till den avgiftsbestämda delen höjs. Det nya pensionsavtalet medför ökade pensionskostnader för kommuner och regioner från och med 2023.

Beräkningarna, som har gjorts av Skandia utgår från SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS. Livslängdsåtaganden i beräkning av pensionsskulden har ändrats i år och medfört en ökning av skulden.

Återlåningen i verksamheten ökar. Avsättningen ökar med 11,3 miljoner kronor, medan åtagandet i ansvarsförbindelsen minskar. Att avsättningen ökar påverkas av nya livslängdsåtaganden, nyanställningar samt av att den finansiella kostnaden för ökar. Av kommunens långsiktiga strategi för skogsinnehav, fastställd av Kommunfullmäktige 2011-03-29, framgår att syftet med innehav av skogsfastigheten Hovgård, är att värdesäkra en del av kommunens pensionsskuld. I övrigt har kommunen inga öronmärkta medel till pensionskulden.

■ HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Coronapandemin har haft en betydande påverkan på den kommunala verksamheten även i år. En stor del av anpassningarna och omprioriteringarna för att säkerställa både hantering av pandemi och det kommunala uppdraget har fortsatt. Den kommunala stabsfunktionen har fortsatt att kontinuerligt följa utvecklingen och vid behov fattat beslut om åtgärder i de kommunala verksamheterna. Rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten och samverkan med Region Kronoberg, Länsstyrelsen i Kronobergs län samt länets kommuner har varit vägledande för det kommunala arbetet. En del verksamheter har haft begränsningar gällande tillgänglighet, distansarbete har tillämpats där det har varit möjligt och digitala möten har blivit vardag. Inom skolan har distansundervisning tillämpats vid behov och inom vård- och omsorgsverksamheterna har det förebyggande arbetet varit i fokus. Staten agerade tidigt och kraftfullt med åtgärder för att förhindra negativ ekonomisk utveckling inom både privat och offentlig sektor. Tillskott till ekonomin för befarad minskning av skatteintäkter samt kompensation för merkostnader för ökad sjukfrånvaro har dämpat ekonomiska effekter för kommunerna.

Uppvidinge kommuns avfallsverksamhet utförs från och med 2021 av kommunalförbundet Kretslopp Sydost. De fem medlemskommunerna i kommunalförbundet KSRR (Kalmarsundregionens renhållare), tillsammans med tre smålandskommuner bildade det nya kommunalförbundet. Det har föranlett en omorganisering inom Uppvidinge kommuns tekniska avdelning.

I början av juli drabbades Älghults samhälle av ett kraftigt skyfall, under två timmar föll närapå 165 millimeter regn över samhället. Ett 50-tal fastigheter, vilket motsvarar en tredjedel av samhällets fastigheter, drabbades av inträngande vatten. Även tre kommunala fastigheter drabbades, varav biblioteket fick mest påverkan.

Arbetet med de strukturella förändringar som påbörjades under 2019 har fortsatt under året. Samtliga nämnder har på olika sätt arbetat med att sänka sina kostnader för att kommunen ska uppnå ekonomi i balans. På Uppvidinge lärcenter har ett omfattande förändringsarbete med fokus på vuxenutbildning inletts. De genomförda strukturella förändringarna, bland annat avveckling av det särskilda boendet i Norrhult samt förändringarna inom biblioteksverksamheten och kostverksamheten, har haft en positiv ekonomisk effekt.

För andra året i rad minskar antalet invånare i kommunen, i år med 49. De två senaste åren uppgår minskningen till totalt 139, den främsta orsaken är högre utflyttning än inflyttning samt avstannat mottagande av nyanlända. Den grupp invånare som minskar stort i år är åldersgruppen 1 till 18 år, de är 68 färre.

En viktig faktor för att behålla och få nya invånare i kommunen är att det finns attraktiva bostäder och god IT-infrastruktur. Inom AB Uppvidingehus regi fortsätter bostadsbyggandet och planering inför nya bostadsområden. Under året har åtta nya bostadslägenheter färdigställts. Det kommunala bolaget UppCom AB fortsätter utbyggnaden av fibernätet i kommunen. Ett annat viktigt område att arbeta med är attraktiva samhällen, där bland annat rivning av förfallna fastigheter har genomförts under året.

■ STYRNING OCH UPPFÖLJNING

Uppvidinge kommuns styrmodell

Visionen visar riktningen för hur Uppvidinge ska utvecklas i ett långsiktigt perspektiv. Uppvidinge kommun använder mål- och resultatstyrning för att styra mot visionen och utveckla kommunen och kommunens service. Målen utgår från interna och externa perspektiv. Interna perspektiv fokuserar på medarbetare, ekonomi och organisatoriska förutsättningar. Externa perspektiv fokuserar på invånare, brukare och samhällsutveckling.

Kommunfullmäktige ger nämnder uppdrag genom mål och budget. Utifrån fullmäktiges uppdrag planerar och prioriterar nämnderna insatser för sin verksamhet som ska leda mot målen. Mål och budget följs upp vid delårs- och årsredovisningarna.

Några av Kommunfullmäktiges viktigaste styrdokument som ger förutsättningar för nämnder och verksamhet att förhålla sig till i styrningen är:

- Riktlinjer för god ekonomisk hushållning
- Regler för verksamhets- och ekonomistyrning
- Regler för investeringar
- Budget och verksamhetsplan
- Regler för intern kontroll
- Ägardirektiv för kommunala bolag

Planering

Vision, mål och budget tillsammans med lagar, viktiga styrdokument och särskilda uppdrag utgör grund för planering av all verksamhet.

Budget och verksamhetsplan är kommunens centrala styrdokument. Där fastslås Kommunfullmäktiges mål, budget med drift- och investeringsramar samt uppdrag och åtaganden i nämnder och bolag.

Budgetprocessen hanteras av kommunens budgetberedning som består av ledamöter i Kommunstyrelsens arbetsutskott. Budgetberedningen utgår i sin planering från förutsättningar som ges utifrån mål- och resultatanalys samt identifierade behov och omvärldsfaktorer i dialog med nämndernas presidier. Därefter bereds förslag till budget och verksamhetsplan inför beslut i Kommunstyrelsen och i Kommunfullmäktige.

Uppföljning

Uppföljning av verksamheten görs på flera nivåer. Inom varje nämnd, mellan nämnd och Kommunstyrelse och mellan Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har ett särskilt uppföljningsansvar genom uppsiktsplikten. Därför ska styrelsen informera sig om att nämnder och kommunala företag bedriver sin verksamhet enligt fullmäktiges mål och andra beslut och riktlinjer, att lagar och förordningar följs samt att den ekonomiska förvaltningen är effektiv och säker.

Varje nämnd har ett ansvar att följa upp ekonomi och verksamhetsresultat. Det görs genom löpande ekonomiska uppföljningar och verksamhetsrapporter. Nämnderna bjuds kontinuerligt till dialogmöten med Kommunstyrelsen.

Varje nämnd lämnar ekonomisk rapportering till kommunledningsförvaltningen enligt av kommunstyrelsen fastställd plan. Utifrån rapporterna sammanställs en ekonomisk rapport för hela kommunen som delges Kommunstyrelsen.

Budget- och verksamhetsplan följs upp av Kommunfullmäktige i delårsredovisningen och i årsredovisningen. Årsredovisningen är en del av ansvarsprövningen för nämnder och styrelser.

Årligen prövar Kommunstyrelsen för varje aktiebolag om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Kontroll

Den interna kontrollen är en del av kommunens styrsystem och syftar till att säkerställa en säker, effektiv och ändamålsenlig verksamhet. För den interna kontrollen finns regler antagna av Kommunfullmäktige. Det är nämndernas ansvar att upprätta planer för intern kontroll.

Den interna kontrollen ska utgöra en integrerad del i nämndens ordinarie processer för att styra ekonomi och verksamhet mot uppsatta mål och budget. Kommunstyrelsen ska genom uppsiktsplikten säkerställa att nämnderna har en god intern kontroll. Kommunfullmäktige godkänner granskningsrapporter och handlingsplaner för intern kontroll för alla nämnder och bolag.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

God ekonomisk hushållning

Uppvidinge kommun ska ha en hållbar ekonomi. För att säkerställa det beslutar Kommunfullmäktige om mål och riktlinjer för ekonomi och verksamhet. Mål för god ekonomisk hushållning fastställs årligen av Kommunfullmäktige i samband med beslut om budget. Målen är uppdelade i fyra områden: Ekonomi, Medarbetare och organisation, Samhällsutveckling samt Uppvidingebon. De finansiella målen ska anges för ett längre perspektiv än budgetperioden. För de mål som inte uppnås ska förslag på åtgärder ges, vilket görs i nämndernas verksamhetsberättelser.

Måluppfyllelse

Uppfyllelse på kommunövergripande nivå redovisas i avsnittet. Utifrån resultatet bedöms utsikten för att nå Kommunfullmäktiges riktningmål samt nämnders och bolags föreslagna insatser för att stärka måluppfyllelsen.

Varje nämnd och bolag gör en uppföljning av de mål som har adresserats dem och redovisar mer detaljerat i sina verksamhetsberättelser. Verksamhetsberättelserna är bilagda årsredovisningen.

För 2021 är det övergripande resultatet att 50 procent av riktningmålen uppnås och 50 procent uppnås inte.

Nämnd/bolag Utfall %	Uppnås	Uppnås inte
Kommunstyrelse	46	54
Socialnämnd	33	67
Barn- och utb.nämnd	60	40
Miljö- och byggn.nämnd	75	25
Lönenämnden HUL	100	0
AB Uppvidingegehus	83	17
UppCom AB	100	0

Fortsatt fokus på införlivande av målstyrningen i nämndernas verksamhet och ytterligare stöd är en förutsättning för att få genomslag i verksamheterna. En ny vision samt en ny målstruktur med nya mått kopplade till Agenda 2030 har godkänts av Kommunfullmäktige. Utvecklingen av de nya måtten fortsätter under våren 2022 för att införlivas i budgetarbetet inför år 2023.

Sammanfattningsvis kan det konstateras att det är fortsatt viktigt att följa den ekonomiska utvecklingen noga och samtidigt möta nuvarande och framtida behov inom vård, omsorg, skola och utbildning samt utvecklingen av samhället och kommunens orter. Att stärka medarbetare genom hälsofrämjande och kompetenshöjande insatser är betydelsefullt för att säkerställa god service till invånarna. Digitalisering är en prioriterad fråga för samtliga verksamheter.

MÅLOMRÅDE: EKONOMI

Riktningmål: Vi har en tydlig ekonomistyrning och god kontroll

Adressering: Samtliga nämnder

Uppföljning: Resultatet är att målet uppnås

Inom målområdet finns två delmål, Vi har god budgetdisciplin och Vi har en hållbar investeringstakt. Vi har god budgetdisciplin utvärderas genom de tre första indikatorerna i följande tabell och Vi har en hållbar investeringstakt genom de två sista. Utfallet är positivt för samtliga indikatorer.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Årets resultat ska vara positivt	35,7	14,6	18,9	6,6
År 2024 ska det genomsnittliga resultatet vara 6 miljoner kronor	0,1	1,2	2,9	Förändrad
Verksamheternas nettokostnad i förhållande till budgeterad kostnad ska vara i balans	9,5	lägst 0	0,2	lägst 0
År 2024 ska investeringarna täckas av avskrivningar och årets resultat under en sju-årsperiod (mnkr)	-89,8	-94,0	-58,0	utgår
Soliditet på bokslutsdagen (%)	51,2	50,0	51,4	45,0

MÅLOMRÅDE: MEDARBETARE OCH ORGANISATION

Riktningmål: Vi är en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Resultatet är att målet delvis uppnås

Medarbetare inom Uppvidinge kommun ska uppleva att de trivs med att arbeta i kommunen och att arbetet är motiverande. Alla medarbetare är viktiga för att skapa god livskvalitet för invånarna. De bidrar varje dag till att utveckla och förbättra verksamheterna i den önskade politiska riktningen. Uppföljningen på övergripande nivå visar att medarbetarnas upplevelse av motivation, ledarskap och styrning utvecklas i enlighet med den politiska ambitionen.

Utifrån verksamheternas uppdrag och förutsättningar pågår utvecklingsarbete för att stärka och engagera medarbetare. Handlingsplaner för att arbeta med medarbetarundersökningens resultat finns inom alla verksamheter. För medarbetare pågår såväl enskilda utbildnings- och kompetensinsatser som avdelningsgemensamt utvecklingsarbete kopplat till värdegrund och målstyrning.

Andra pågående insatser är bland annat ledningsgruppsutveckling i syfte att stärka chefernas kapacitet att stötta medarbetare och styra verksamheten, förändringsledning, kvalitetsarbete och kollegialt lärande. En arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud har genomförts i syfte att skapa förutsättningar för ett mer aktivt arbetsmiljöarbete med hög kvalitet.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
HME Motivation	79	78	79	80
HME Ledarskap	74	76	74	78
HME Styrning	77	72	77	78

*Medarbetarundersökningen genomförs vartannat år. Jämna årtal.

Riktningmål: Vi har ett arbetsklimat som främjar god hälsa

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Resultatet är att målet inte uppnås

Ambitionen är att medarbetare ska uppleva att de är friska och mår bra och att sjukfrånvaron ska sjunka. Under 2021 genomfördes "Hälsokorset". 63 procent av medarbetarna uppgav då att de mår bra och är friska, vilket är fyra procentenheter lägre än vid förra mätningen.

Sjukfrånvaron har minskat något i jämförelse med 2020 även om den fortfarande är hög i förhållande till tidigare år. En bidragande orsak har varit pandemin. I enlighet med Folkhälsomyndighetens riktlinjer har personal sjukanmält sig vid minsta symtom på smitta. Omställningar, hög sjukfrånvaro och förändrade arbetssätt har ställt höga krav på medarbetare och chefer. Många medarbetare är ansträngda och det är viktigt att följa upp hälsokonsekvenser och fortsätta arbeta med hälsofrämjande insatser framöver.

På kommunövergripande nivå finns insatser för att främja hälsa. Exempel på det är friskvårdsbidrag och möjlighet att delta på träningspass. Under pandemin har möjlighet till digital pausgympa och digitala träningspass erbjudits. Andra insatser för att sänka sjuktalet är att stärka chefers kapacitet samt aktivt arbete med förebyggande insatser och rehabiliteringsinsatser.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Sjukfrånvaro totalt, kommunalt anställda (%)	8,4	5,5	7,5	5,0
Andel som är friska och mår bra, totalt (%)	67	75	63	80

Riktningmål: Vi är en effektiv och utvecklingsorienterad organisation

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Resultatet är att målet delvis uppnås

Fler digitala tjänster ska erbjudas invånaren och verksamheterna ska söka effektiviserings- och utvecklingsfördelar i digitalisering och strategiska samarbeten med andra aktörer. Verksamheterna ska sträva mot innovationsvänlig och hållbar upphandling.

Resultatet är att målet delvis kommer att uppnås.

Antalet erbjudna e-tjänster, både internt och externt, ökar kontinuerligt och den politiska ambitionsnivån nås under året. En digitaliseringsstrategi har antagits av Kommunfullmäktige, en arbetsgrupp med representanter från alla förvaltningar och bolag har påbörjat arbetet med implementering av strategin. Kommunen deltar i projektet DiMiOs om digital mognad inom offentlig sektor. En effekt av pandemin har varit en ökad digital mognad inom organisationen.

Inom verksamheterna pågår eller planeras flera digitaliseringsinsatser. Några exempel är pågående upphandling av nytt e-handelssystem, införande av avtalsdatabas, förberedelse för lånekiosker vid bibliotek, e-signering samt att utnyttja möjligheterna för integrationer mellan verksamhets- och ekonomisystem. Förberedelse för upphandling av beslutsstöd pågår. Digitalt stöd för hantering av kränkingsanmälningar och för uppföljning av omdömen har införts inom barn- och utbildningsnämndens verksamhet. Lönehandlingen inom lönenämnden har till stor del digitaliserats. Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet har i högre utsträckning digitala möten med invånare och företag och planerar att införa e-tjänster. Socialnämnden har installerat digitala lås och avser fortsätta med att anpassa och utveckla verksamheten med digitala lösningar.

En ökad digital mognad, tillgång till och införande av fler digitala lösningar förväntas leda till effektivisering, ökad säkerhet genom mindre manuell hantering, minskad miljöpåverkan samt kostnadsänkningar. Genom digitalisering förändras arbetssätt och processer vilket förändrar förutsättningar inom verksamheten och dess kompetensbehov. Digitaliseringen ställer därmed krav på kompetensutveckling och i vissa fall kompetensväxling. När fler kommunala tjänster digitaliseras ställs krav på en säker och utbyggd IT-infrastruktur som möjliggör en likvärdig kommunal service för invånarna.

Antal strategiska samarbeten där kommunens verksamheter samverkar med andra för att lösa gemensamma utmaningar och utveckla verksamheterna har ökat och förväntas öka ytterligare framöver. Kommunen och koncernen samarbetar i hög utsträckning med länets kommuner, andra närliggande kommuner, Region Kronoberg, Länsstyrelsen i Kronobergs län och intresseorganisationer såsom Världsnaturfonden. Andra samarbetspartners är nationella myndigheter som Arbetsförmedlingen, organisationer som Sveriges Kommuner och Regioner samt det lokala näringslivet. Samarbetena kan vara länge eller kortare projektinsatser, i vissa fall nätverk. Samarbetena utvecklas hela tiden. Exempelvis undersöker UppCom fördjupad IT-samverkan i Sydöstra Sverige och kommunen undersöker bibliotekssamverkan med kommuner i länet.

Inom området innovationsvänlig och hållbar upphandling nås inte den politiska ambitionen. Kommunen upphandlar varor och tjänster för stora belopp årligen. Upphandlingsprocessen är ett verktyg för att säkerställa att kommunens resurser används på rätt sätt och stödjer en hållbar samhällsutveckling över tid. Kommunen ingår i upphandlingssamarbete både inom länet och nationellt, där hållbarhetsperspektivet beaktas i alla upphandlingar.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Ebjudna e-tjänster (antal, egen undersökning)	29	28	30	30
Strategiskt samarbete med externa aktörer (projekt, egen undersökning)	20	12	20	13
Innovationsvänlig, hållbar upphandling (antal, egen undersökning)	11	22	11	Utgår

MÅLOMRÅDE: UPPVIDINGEBON

Riktningmål: Vi är en framgångsrik utbildningskommun

Adressering: Barn- och utbildningsnämnden

Uppföljning: Resultatet är att målet inte uppnås

Fler elever ska nå godkända resultat i grundskolan och i alla utbildningar ska ges goda förutsättningar för studier och egen försörjning. Fler invånare ska uppleva att de är nöjda med förskoleverksamheten.

Uppföljningen visar att fler elever inom grundskolan klarar nivån för godkänt och något fler blir behöriga till yrkesprogram på gymnasiet. Det är förbättringar från en relativt låg nivå. Om hänsyn tas till socioekonomiska faktorer så finns kommunens skolor med bland de 20 som presterar bäst i landet. Invånarna upplever i högre utsträckning att de är nöjda med förskole- och grundskoleverksamheterna, men den politiska ambitionen uppnås inte. Verksamheten har god förmåga att placera barn i tid. Antal barn per anställd inom förskolan är något under riksgenomsnittet. Det är fortsatt en utmaning att öka antalet legitimerade förskollärare. Flera insatser genomförs för att stärka elevernas resultat. Projektet ”Samverkan för bästa skola” har återupptagits efter pandemin. Projektet syftar till att bygga kapacitet för ökad kvalitet och förbättrade resultat inom förskola och grundskola. Implementering av uppföljningssystem som möjliggör analys och utveckling av individuell handlingsplan för elever som riskerar att inte bli behöriga till gymnasiet pågår. Lovskolan har gett god effekt och flera elever har blivit behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.

På Uppvidinge lärcenter pågår en satsning på yrkesutbildning på introduktionsprogram och på vuxenutbildning. Flera nya utbildningspaket finns eller på väg att sjösättas.

I Lärarförbundets skolrankning 2021 av Sveriges kommuner kom Uppvidinge kommun på 44:e plats.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
NMI Förskola	62	75	62	75
Elever på SFI som arbetar eller studerar (%)	68	55	49	55

*Medborgarundersökningen genomförs vartannat år. Jämna årtal.

*Öppna jämförelser rankning genomförs inte längre.

Riktningmål: Vi ger stöd, vård och omsorg av hög kvalitet

Adressering: Socialnämnden, Kommunstyrelsen

Uppföljning: Resultatet är att målet delvis uppnås

Fler ska uppleva att kommunens verksamheter ger vård och omsorg av god kvalitet. Invånare ska få stöd att klara sin vardag eller stöd att komma i försörjning för ökad delaktighet i samhället.

Uppföljningen visar att andelen personer som har återkommit i försörjningsstöd har ökat något jämfört med förra året. Arbetslöshet eller andra försörjningsproblem är huvudsakliga orsaker till behovet av stöd. Ambitionen är färre personer i behov av försörjningsstöd, vilket kräver samverkan både internt och externt, då det ingår samspel mellan individens kapacitet, arbetsmarknad, samhällsutveckling och pandemins effekter.

En något lägre andel av deltagarna i kommunens arbetsmarknadsenhet har kommit ut i arbete eller studier jämfört med 2020. Målgruppens behov i kombination med pandemin är faktorer som antas ligga bakom resultatet. Den politiska ambitionen är hög i förhållande till deltagarnas individuella förutsättningar och om den ska nås krävs betydande insatser och resurser.

Pågående processer för att stärka området är kartläggning av utsatta grupper, stöd för personer med sammansatt problematik samt utveckling av samarbetsformer med civilsamhället i samhällsorientering och samhällsinformation. Internt pågår samarbete mellan etablerings- och arbetsmarknadsavdelningen och Uppvidinge lärcenter kring insatsen ”SFI-kombo”. Ett fortsatt och utvecklat samarbete med socialförvaltningen och Arbetsförmedlingen bedöms som viktigt för att kunna flytta fram positionerna.

Brukarna inom särskilt boende upplever en hög grad av nöjdhet. Även inom ordinärt boende skattar andelen brukare kommunens service på en hög nivå, helt i linje med fullmäktiges ambition. För att bedriva kvalitetsssäkrad vård och säkerställa en hög grad av nöjdhet pågår insatser, bland annat aktiv kompetensförsörjning och kvalitetskontroller.

Under året har mobil omsorg införts inom alla hemtjänstområden i kommunen.

Inom socialnämndens verksamhet pågår strukturella förändringar för att utveckla och möta nuvarande och framtida behov av vård och omsorg. Arbetet med ”God och nära vård” tillsammans med Region Kronoberg och andra aktörer har inletts och ska leda till att patienten får god, nära och samordnad vård som stärker hälsan. Utvecklingsområden inom ”God och nära vård” är bland annat kompetenshöjande insatser för medarbetare inom vården, digitalisering genom e-hälsa och primärvård.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Andel ej återaktualiserade i försörjningsstöd (%)	72	85	63	90
Andel deltagare i arbetsmarknadsenhet som börjat arbeta eller studera (%)	27	65	50	70
ÖJ Ordinärt boende	96	94	96	95
ÖJ Särskilt boende	92	90	92	95

*Nyckeltalen ÖJ brukarundersökningar för ordinärt och särskilt boende har förändrats. Socialstyrelsen publicerar inte längre sammanräknade mått. I stället beräknas medelvärden vilket gör att värdena hamnar på en högre nivå efter år 2020.

Riktningmål: Vi är en attraktiv boendekommun

Adressering: Samtliga nämnder och bolag
Uppföljning: Resultatet är att målet delvis uppnås

Fler ska uppleva Uppvidinge kommun som en bra plats att leva på och rekommendera andra att bosätta sig i kommunen. Medborgarundersökningen visar att andelen invånare som vill rekommendera kommunen som en bra plats att leva och bo på har sjunkit något sedan förra mätningen 2018. Invånarna uppskattar trygghet, arbetsmöjligheter, bostäder, medan utbud av fritidsmöjligheter och kommunikationer får ett lägre betyg. De kommunala tjänsterna vatten och avlopp, renhållning, avfallshantering och räddningstjänst har ett högt förtroende bland invånarna. Kommunens miljöarbete och insatser inom kultur bedöms av invånarna som lågt.

I syfte att skapa förutsättningar för att arbeta strategiskt med ökad attraktivitet har strategier och planer tagits fram inom flera områden. En ny vision och

nya mål och mätetal med koppling till Agenda 2030 i målstyrningen har antagits. Planering och förberedelse för att ta fram en ny översiktsplan pågår. Landsbygdsutveckling i strandnära läge, LIS-plan, som är ett tillägg till översiktsplanen är påbörjad. En fordonspolicy samt en klimat- och energistrategi har arbetats fram under året och läggs fram för beslut 2022.

För att öka attraktiviteten i samhällena har kommunen arbetat med uppdrag såsom trygghetsboende i Norrhult, nya bibliotekslokaler i Lenhovda samt projektering för byggnation av demensboende i Älghult och grundskola i Åseda. Två nedgångna kommunala fastigheter har rivits under året. Rivning sker av estetiska och säkerhetsmässiga skäl. Arbetet med att kontinuerligt och strategiskt underhålla verksamhetslokaler, gator, vägar och parker har intensifierats under året.

För att öka attraktionskraften för såväl boende som besökare har kommunen anslutit sig till applikationen ”Naturkartan”, färdigställt den nya vandringsleden Hönöströmsleden och arbetar med att färdigställa Lindshammarleden. Ytterligare insatser är deltagande i projekten ”Glasriket på tillväxt” genom Destination Glasriket AB och ”Hållbara resor i besöksnäringen”.

AB Uppvidingehus har en relativt god uthyrningsgrad. Nyproduktion och planering för hyresrätter pågår i flera orter. Bolaget kommer också att fokusera på renoveringar i det befintliga beståndet.

UppCom AB fortsätter utbyggnad av bredband på landsbygden och utbyggnad av fibernät i tätorterna.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
NMI Helhet	45	67	45	70
NRI Rekommendation	49	67	49	70
Planberedskap (antal/1000 inv.)	36	28	36	30
Väntetid till första erbjudande om hyresrätt (medel, månad)	0	3	0	3
Kundundersökning AB Uppvidingehus (%)*	72	82	70	82

* Uppvidingehus införde under 2020 ny kundundersökning. Därmed är värdena inte fullt jämförbara.

Riktningmål: Vi har gott bemötande och god tillgänglighet

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Resultatet är att målet inte uppnås

Fler ska uppleva att de får ett gott bemötande och att tillgängligheten till såväl politiker som tjänstepersoner inom kommunens verksamhet är god. Uppföljningen visar att det finns utrymme för förbättringar avseende möjligheterna till kontakt, information, påverkan och förtroende. Det bekräftas i serviceundersökningen som visar en mycket varierande grad av tillgänglighet via telefon och e-post.

Flera insatser pågår för att stärka tillgängligheten. Receptionen i kommunhuset och kommunens växel, som hanteras av UppCom AB, är mycket viktiga för att säkerställa gott bemötande och god medborgarservice. Dessa kanaler, och även sociala media, är ofta kommuninnevärdarens första kontakt med kommunorganisationen.

Den interna servicen för medarbetaren utvecklas kontinuerligt, exempelvis genom UppCom AB:s IT-support och Servicedesk.

Information till företag samt service och bemötande i den kommunala myndighetsutövningen får ett något bättre omdöme under 2021 än under 2020. Handläggningstid, vägledning vid tillståndsgivning, tillsyn eller kontroll samt att komma i kontakt med kommunens myndighetsutövning är väl över genomsnittet i Sverige. Dialog mellan beslutsfattare och företag bedöms något lägre än år 2020. För att stärka möjligheter till dialog och information har kommunen under året tagit initiativ till veckovisa frukostmöten med företagare samt startat ett VD-nätverk med träffar varje månad.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
NMI Tillgänglighet och bemötande (Index 100)	49	70	49	65
Företagsklimat (1-290)	175	75	171	75

MÅLOMRÅDE: SAMHÄLLSUTVECKLING

Riktningmål: Vi bidrar till en ekologiskt hållbar miljö

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Resultatet är att målet inte uppnås

Kommunfullmäktiges ambition är att kommunen ska bidra till god och hållbar miljö. Verksamheten ska bidra på ett positivt sätt till en hållbar miljö genom sina inköp, genom att minimera avfall och genom effektiv energianvändning med förnybar energi.

Uppföljningen visar att energianvändningen i kommunala verksamhetslokaler ökat något i förhållande till 2020 och år 2021, cirka 140 kilowattimmar per kvadratmeter. Andel förnybar energi är 100 procent vilket är i linje med ambitionsnivån. Inga uppgifter finns för hushållsavfall 2021, därmed kan ingen uppskattning göras, vilket ger ett negativt utfall.

Kommunen deltar i Världsnaturfondens projekt ”One Planet City Challenge”. Genom projektet får kommunen kostnadsfri återkoppling och bedömning på sitt miljöarbete, tillgång till erbjudanden samt kunskapsutbyte. Ett delprojekt under året är ”Mat inom planetens gränser” där kostavdelningen deltar tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen.

Arbetet med att ta fram en klimat- och energistrategi samt en fordonspolicy inom den kommunala verksamheten pågår. Båda styrdokumenterna förväntas vara klara för beslut under våren 2022. Beslut om att ta fram ett nytt miljöprogram med tillhörande mål samt en ny översiktsplan är fattade. Styrdokumentet och initiativen förväntas ge vägledning och förutsättningar för en mer hållbar kommunal verksamhet på sikt.

Energianvändningen inom AB Uppvidingehus bostadsbestånd uppgår till 91,88 kilowattimmar per kvadratmeter och år. Styrelsens ambition är att energianvändningen år 2024 inte ska överstiga 100 kilowattimmar. Den elektricitet som används inom bolaget är ursprungsmärkt vindel och uppvärmningen är helt fossilbränslefri. Inom bolaget finns en arbetsgrupp som kartlägger, följer upp och föreslår åtgärder för att minska energianvändningen inom bolagets bestånd. AB Uppvidingehus ingår i Sveriges allmännyttas klimatinitiativ. Det innebär att bolaget ska minska energianvändningen med 30 procent och vara fossilfria senast 2030. Andelen fossilbränslefria bilar och maskiner inom bolaget är stigande och har ökat till 30 procent av innehavet. Vid utbyte ska fossilfritt alternativ alltid väljas när det är ekonomiskt försvarbart.

En reviderad kostpolicy har antagits av Kommunfullmäktige. I policyn slås fast att måltidsverksamheten ska ha en låg påverkan på miljö och klimat. Insatser för att främja en mer hållbar livsmedelshantering är bland annat att servera ett vegetariskt alternativ, planera måltider efter säsong, ställa krav på hållbarhet i upphandlingar, minska tallrikssvinnet och ha en hållbar hantering av avfall i verksamheten.

Det finns utmaningar i att öka andelen närproducerade livsmedel samt andelen ekologiska livsmedel. Det som försvårar måluppfyllelsen är huvudsakligen ekonomiska förutsättningar för verksamheten i kombination med stigande livsmedelspriser. Andelen ekologiskt uppgår till 22,6 procent och andel närproducerat till 27,4 procent. De senaste åren har tallrikssvinnet ökat och uppgår nu till cirka 17,9 gram per elev. Måltidsverksamheten arbetar tillsammans med barn- och utbildningsnämndens verksamhet med insatser för att minska svinnet.

Sedan Uppvidinge kommun gick över till avfallsorganisationen Kretslopp sydost (KSO) pågår arbete med en ny avfallsplan. Avfallsplanen ska vara klar vid årsskiftet 2022/2023.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Andel ekologiska livsmedel i kommunala verksamheter (kr, %)	22	25	23	25
Andel matsvinn i den kommunala skolan (gram/elev)	17	10	17,9	10
Andel närproducerade (20 mil) livsmedel i den kommunala organisationen (vikt, %)	31	60	27	65
Andel hushållsavfall som samlas in för materialåtervinning inkl. biologisk behandling (%)	43	35	Saknas*	36
Energianvändning i verksamhetslokaler (kWh/kvm)	136	138	141	136
Andel förnybar energi inom den kommunala organisationen (%)	100	100	100	100

*Uppgift för indikatorn andel hushållsavfall som samlas in för materialåtervinning saknas. Efter 2021 rapporteras uppgifterna inte kommunvis, kommer att finnas medelvärde för alla kommuner inom KSO.

Riktningmål: Vi har ett gott företagsklimat

Adressering: Samtliga nämnder och bolag

Uppföljning: Resultatet är att målet inte uppnås

Ambitionen är att ha ett gott företagsklimat med ett diversifierat och växande näringsliv.

I Svenskt Näringslivs ranking har Uppvidinge kommun stigit fyra placeringar, från plats 175 år 2020 till plats 171 i år. Den politiska ambitionen för 2021 är en placering på plats 75. Åtgärder som företagen vill se framåt är stärkt dialog, ökad förståelse för företagande hos beslutsfattare, snabbare handläggning, mer byggbar mark för verksamheter, fler bostäder samt förbättrat mobilnät och bredband.

Kommunstyrelsen har beslutat om att ta fram en strategi för näringslivsutveckling. Verksamheten ska fortsätta att arbeta aktivt och strategiskt för att utveckla företagsklimatet i positiv riktning. Veckovisa digitala frukostmöten och VD-nätverk har fått ett gott genomslag hos företagen.

Andra pågående processer är arbete med framtida elförsörjning i kommunen och utveckling av ny industri- och mark. Implementering av nya styrdokument för ökad tydlighet i kommunens mark- och exploateringsprocesser pågår också.

Andelen företag inom service- och tjänstesektorn ökar svagt och andelen företag med mer än en anställd ökar också något. Andel service- och tjänsteföretag är fortsatt relativt lågt i kommunen. Kommunen medverkar i och stödjer utvecklingen av företagshotellet "Vattenkällan" i Älghult.

Genom Uppvidinge Lärcenters satsning på vuxenutbildning mot yrkesutbildning finns ökad möjlighet att svara mot det lokala näringslivets behov av kompetens.

Inom skolan pågår arbeten bland annat i årskurs åtta i Älghult för att stärka den företagsamma förmågan hos unga och i årskurs fem om programmering och entreprenörskap med Ung Företagsamhet Kronoberg.

Indikator	Utfall 2020	Mål 2021	Utfall 2021	Mål 2022
Företagsklimat ranking	175	75	171	60
Andel företag inom service- och tjänstesektorn (%)	35	37	34	38
Andel företag med mer än en anställd (%)	23	26	23	26

EKONOMISK STÄLLNING

Den följande redovisningen avser Uppvidinge kommun, eftersom gemensam budget för koncernen inte upprättas.

Det redovisade resultatet för Uppvidinge kommun är 18,9 miljoner kronor, vilket innebär ett budgetöverskott på 15 miljoner kronor. Utfallet i förhållande till resultatprognosen i delårsrapporten per sista augusti har förbättrats med sex miljoner kronor, främst till följd av ökade skatteintäkter med närmare fyra miljoner kronor samt förbättrat resultat för nämnderna.

Budgetutfall per nämnd, mnkr	2021	2020	2019
Kommunstyrelse	-1 206	3 377	-193
Barn- och utb.nämnd	3 416	433	-5 047
Socialnämnd	-2 557	5 711	-5 462
Miljö-/byggn.nämnd	525	69	603
Lönenämnden HUL	0	0	0
Total	178	9 590	-10 098

Det är andra året sedan 2016 som det totala budgetutfallet för nämnderna är positivt. Ett omställningsarbete pågår utifrån det åtgärds paket för ekonomi i balans som upprättades 2019, bland annat avveckling av det särskilda boendet Solgården samt effektiviseringar inom kost- och biblioteksverksamheterna. I början av året prognostiserades ett underskott för nämnderna på närmare 12 miljoner kronor, det redovisade resultatet blev positivt med 178 tusen kronor. Nämnderna har arbetat med sin ekonomi och vid befarat underskott beslutat om åtgärdsplaner som redovisats till Kommunstyrelsen. Samtliga nämnder har vid ett flertal tillfällen deltagit i Kommunstyrelsens sammanträden under året för redovisning av både ekonomi och verksamhet.

Genom aktivt arbete har utfallet för Kommunstyrelsen hållit sig inom budget under nästan hela året, det är först i december som sent tillkomna kostnader påverkar utfallet negativt. Två planerade investeringsprojekt i lokaler visar sig bli alltför kostsamma och avbryts, därmed har upparbetade utredningskostnader på totalt 1,8 miljoner kronor flyttats från investeringsverksamheten till att påverka årets resultat. För att hålla nere kostnadsnivån har planerade projekt och införandet av nya system skjutits fram, vakanser har inte tillsatts och det har varit en allmän återhållsamhet gällande inköp. Pandemin har påverkat budgetutfallet positivt, bland annat genom kompensation för sjuklönekostnader, inställda friskvårdsaktiviteter samt färre fysiska sammanträden. De verksamheter som redovisar större underskott är kostverksamheten till följd av högre livsmedelspriser, färre portioner och försenat omställningsarbete, fastighetsverksamheten till följd av utredningskostnader för avbrutna investeringsprojekt, tomma lokaler och ökade elpriser samt den tekniska verksamheten där avvecklingskostnader, vinterväghållning och övertalighet har påverkat utfallet negativt.

Inom barn- och utbildningsnämndens verksamhet är det ett aktivt arbete med att hålla nere kostnaderna, sent tillkomna statsbidrag, uppstart av hemgångsstöd-jande team samt vakanser som inte har kunnat tillsättas som påverkar det ekonomiska utfallet positivt.

Av socialnämndens underskott på 2,6 miljoner kronor är 1,3 miljoner kronor en följd av ett politiskt beslut. Enligt § 166 i Kommunstyrelsen 2021-06-15 godkänns en budgetavvikelse med motsvarande 1,3 miljoner kronor för finansiering av den kvarstående placeringen av hemtjänst, hemsjukvård och distrikt-sjuksköterskemottagningen i Solgårdens lokaler. Inom individ- och familjeomsorgen ökar både placeringar och ekonomiskt bistånd. Verksamheten har ett negativt resultat på 9,8 miljoner kronor. För att uppnå budget i balans har det krävts ett aktivt arbete med kostnadsnivån, men även ökade statsbidrag och förändringar i omvårdnadsbehov har påverkat nämndens resultat i positiv riktning.

Inom miljö- och byggnadsnämnden har intäkterna för plan- och tillsynsverksamheten ökat och ger ett positivt utfall, däremot är bygglovsintäkterna lägre än budgeterat. Vakanser under delar av året ger ett positivt budgetutfall på personalkostnaderna.

Budgetutfall	2021	2020
Finansverksamhet, mnkr		
Kommunalskatt	12 854	-7 832
Bidrag och utjämning	4 548	17 282
Centrala fonder mm	2 164	4 468
Tvistemål	-4 000	0
Pensionskostnader	-2 910	2 683
*Finansnetto	1 156	1 040
Realisationsvinst	21	1 500
Total	13 833	19 141

*exkl finansiell kostnad för pensioner

Finansverksamheten redovisar ett överskott på 13,8 miljoner kronor. Utfallet för kommunalskatten är positivt till följd av högre ökningstakt än budgeterat, 4,6 procent mot budgeterat 1,3. Pandemin har inte påverkat utvecklingen av skatteunderlaget i den omfattning som prognostiserades då budgeten för året fastställdes. Även de statliga stöden har hållit resultatutvecklingen på en högre nivå än vad som befarades.

Generella statsbidrag och utjämningsposter visar också på ett överskott. Staten har tillfört extra medel till kommuner som under tidigare år har tagit emot många nyanlända, för Uppvidinge kommun innebar det 3,4 miljoner kronor för 2021.

Det kraftiga skyfallet i Älghult i juli orsakade översvämning i samhället. Inträngande vatten drabbade ett 40-tal villor och andra byggnader. Flera försäkringsbolag gör gällande att kommunen i egenskap av VA-huvudman och anläggningsinnehavare genom eventuella fel och brister kan ha orsakat skadorna. Utredning om orsak till skadorna pågår. I bokslutet 2021 avsätts fyra miljoner kronor för utredning, kommande juridiska processer och eventuella ersättningar till skadelidande om kommunen anses ansvarig för skadorna.

De centrala medlen för kompetensutveckling, digitalisering och kapitalkostnader ger ett överskott på två miljoner kronor. Kostnaderna för pensioner blev högre än budgeterat, främst till följd av nya livslängdsantaganden vid beräkning av pensionsskulden.

Mellanskillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader, (exklusive finansiell kostnad för pensioner) finansnettot, ger ett positivt utfall. Det är räntekostnaderna som ger ett bättre utfall än budgeterat då nya lån inte behövde upptas under året.



INVESTERINGAR

De samlade investeringarna 2021 uppgår till 19,4 miljoner kronor, vilket är 105,4 miljoner kronor lägre än den budgeterade nivån för året. Förseningar i beslutade investeringar samt ej färdigställda projekteringar inför planerade investeringsprojekt orsakar överskottet. Planerade investeringar som har försenats är bland annat nybyggnation av korttidsboende för barn och unga samt vägtunneln vid väg 23/37. Tillsammans har dessa budgeterats till 41 miljoner kronor. Iordningsställande av nya lokaler för biblioteket i Lenhovda har pausats i väntan på nya beslut i ärendet.

Större investeringsprojekt som har genomförts är iordningsställande av industrimark, förbättringsåtgärder i kommunala lokaler samt inköp av modul till Lenhovdaskolan. I syfte att säkra tillgång till attraktiv tomtmark har ett antal fastigheter köpts under året. Det pågår planering för ett stort antal ombyggnationsprojekt och nybyggnationsprojekt i kommunen. Utredningar har genomförts inför bland annat nytt demenscentrum i Älghult, ny grundskola i Åseda samt trygghetsboende i Norrhult.

BALANSKRAVSRESULTAT

För Sveriges kommuner gäller balanskravet, vilket innebär att kommunernas intäkter för varje enskilt år måste överstiga kostnaderna. I årsredovisningen upprättas en separat balanskravsavstämning som ska visa om balanskravet för året är uppnått eller inte. Balanskravsresultatet kan skilja sig från årets resultat om kommunen under året har redovisat realisationsvinster eller förluster. Hänsyn till förändringar i resultatutjämningsreserven tas också vid beräkning av balanskravsresultatet. Ett negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år.

Balanskravsavstämning, tkr	2021	2020
Årets resultat	18 911	35 732
Realisationsförlust	242	0
Realisationsvinst	-347	-1 544
Årets resultat efter justering	18 806	34 188
Medel till RUR*	0	0
Medel från RUR	0	0
Årets balanskravsresultat	18 806	34 188

*RUR = resultatutjämningsreserv

De negativa balanskravsresultat som redovisades mellan 2017 och 2019 återställdes med 2020 års positiva resultat. För 2021 redovisas ett positivt balanskravsresultat på 18,8 miljoner kronor.

År/Tkr	Balanskravsresultat	
	Årets	Akkumulerat
2017	-1 134	-1 134
2018	-19 169	-20 303
2019	-11 956	-32 259
2020	34 188	0
2021	18 806	0

Resultatutjämningsreserv

Under 2013 beslutade Kommunfullmäktige att inrätta en resultatutjämningsreserv (RUR) inom det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven består av tidigare års positiva resultat och har uppgått som mest till 30 miljoner kronor. Av riktlinjerna för god ekonomisk hushållning som fastställts av Kommunfullmäktige, framgår hur resultatutjämningsreserven ska hanteras i kommunen. Det är Kommunfullmäktige som i samband med fastställande av årsredovisningen beslutar om förändringar i resultatutjämningsreserven. Under de tre senaste åren har reserven använts för att balansera upp negativa balanskravsresultat. Vid balansdagen 2020 uppgår reserven till 12,4 miljoner kronor.

År/Tkr	Resultatutjämningsreserv	
	Årets Förändring	Utgående värde
2013	21 115	21 115
2014	3 020	24 135
2015	0	24 135
2016	5 830	29 965
2017	-3 015	26 950
2018	-7 000	19 950
2019	-7 500	12 450
2020	0	12 450
2021	0	12 450

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Medarbetare i Uppvidinge kommuns kommunala koncern utgör den främsta och viktigaste förutsättningen för att skapa god livskvalitet för invånarna i kommunen. Utifrån de mål och ambitioner som är politiskt fastslagna bidrar alla medarbetare till att uppnå en verksamhet med god kvalitet. Det pågår en ständig utveckling, förbättring och anpassning till nya och förändrade krav, en utveckling som inte skulle vara möjlig utan medverkan från alla våra kompetenta och engagerade medarbetare. Uppvidinge kommun har som mål att vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare och att arbetsklimatet ska främja god hälsa.

Den redovisade statistiken i avsnittet bygger på uppgifter från Uppvidinge kommun, AB Uppvidingehus samt UppCom AB. Sjukfrånvarostatistiken avser bara Uppvidinge kommun.

Viktiga händelser inom personalområdet

Under våren 2021 genomfördes arbetsmiljöutbildningen för chefer och skyddsombud för att öka kunskapen inom arbetsmiljöfrågorna och skapa förutsättningar för ett mer aktivt arbetsmiljöarbete med hög kvalitet.

Det lokala kollektivavtalet om samverkan och arbetsmiljö har inte undertecknats av samtliga fackliga organisationer och kommer därmed inte att implementeras i närtid.

Löneöversynen genomfördes enligt plan. Personalutskottet fattade beslut om följande prioriteringar i löneöversyn 2021: modersmåls lärare, anläggningsarbetare, undersköterskor och vårdbiträden. Medellön 2021 för alla tillsvidareanställda är 31 704 kr.

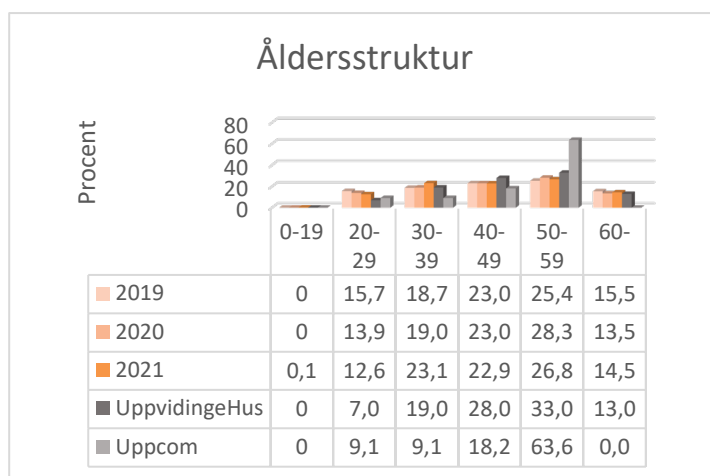
Personalstruktur

Antal anställda	2021	2020
Totalt koncern	945	967
Varav kvinnor	773	788
Varav män	172	179
Varav tillsvidareanställda	792	790
Kommun	880	901
Varav kvinnor	731	745
Varav män	149	156
Varav tillsvidareanställda	735	734

En stor del, 82 procent, av de anställda i koncernen är kvinnor. Antalet anställda har minskat något till följd av pågående neddragning inom bland annat bibliotek, kost och äldreomsorg.

Antal årsarbetare	2021	2020
Totalt koncern	708	684
varav kommun	653	635
Barn-och utbildn.förvaltn.	259	239
Socialförvaltning	292	295
Samhällsserviceförvaltning	67	68
Kommunledningsförvaltning	20	20
Miljö- och byggnadsförvaltning	9	8
Lönenämnden HUL	6	5
AB Uppvidingehus	44	39
UppCom AB	11	10

Som en pandemieffekt har mertid och övertid ökat under året. Mertiden var 9 439 timmar och övertiden 3 050 timmar, totalt 12 489 (2020 totalt 10 905). Det motsvarar cirka 6,3 årsarbetare. Antal timmar som är utförda av timanställda är 170 000.



Medelåldern i Uppvidinge kommun är totalt 45,1 år, kvinnor 45,6 år och män 42,5 år.

Personalförsörjning

En av koncernens utmaningar inför framtiden är personalförsörjningen. Målsättningen är att vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare och ett arbetsklimat som främjar god hälsa. För att nå målen behövs förutsättningar och processer som stödjer organisationens arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare där chefer och medarbetare bidrar till att målen nås och där medarbetare med rätt kompetens stannar kvar och utvecklas. Samtidigt behöver kommunen ständigt arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare och ett attraktivt arbetsgivarvarumärke i syfte att också attrahera och rekrytera nya medarbetare.

Chefer/ledare

Under året har chefers förutsättningar diskuterats. En risk- och konsekvensanalys har genomförts på socialförvaltningen och den har bidragit till att genomlysas chefers förutsättningar. Flera chefer inom socialförvaltningen har slutat, vilket har inneburit stor arbetsbelastning på dem som finns kvar i verksamheten.

Utifrån pandemin har de kommungemensamma och koncernövergripande chefsträffarna genomförts i begränsad omfattning och till största delen digitalt. En halvdag genomfördes fysiskt och hade temat chefs arbetsmiljö. Under våren genomfördes utbildning och implementering av systemet Novi som är ett system för dokumentation av samtal som genomförs mellan chef och medarbetare.

Hälsa och arbetsmiljö

De ständiga omställningarna, många sjuka kollegor och förändrade arbetssätt har under två år varit oerhört krävande för både medarbetare och chefer. Arbetsmiljön har varit tuff och många är nu väldigt slitna, vilket är viktigt att uppmärksamma och följa upp för att se vilka konsekvenser på hälsan som detta kan få i ett längre perspektiv.

Det hälsofrämjande arbetet på övergripande nivå ska stimulera de anställda till att uppnå och bevara en god hälsa. I arbetsmiljöpolicyn anges att alla verksamheter ska ha ett hälsofrämjande synsätt och arbeta med kommunens friskfaktorer: arbetsglädje, inflytande-delaktighet, stolthet och återhämtning. Ett hälsofrämjande arbetssätt kan inte avgränsas till specifika friskvårdande insatser, utan avspeglar sig i bland annat ledarskap, arbetsmiljöarbete, kommunikation och personalpolitik. I detta avsnitt begränsar vi oss ändå till att beskriva de mer specifika hälsoinriktade insatser som pågått och pågår hos arbetsgivaren.

Pandemin har medfört att flera medarbetare inom verksamheterna har arbetat hemifrån, deltid eller heltid, under lång tid. Det finns fördelar, både för organisationen och medarbetaren, att ha möjlighet att arbeta från en flexibel arbetsplats även efter pandemi-restriktionerna. En riktlinje är framtagen och ska upp till politisk hantering i början av 2022.

Friskvårdserbjudandena har blivit lite annorlunda under coronaåret. Digital träning samt pausgympa har erbjudits. När restriktionerna lättades i höstas erbjöds samtliga medarbetare i Uppvidinge kommun kostnadsfria träningspass på träningsställen i kommunen. Utöver de kostnadsfria träningspassen erbjuder Uppvidinge kommun alla anställda subventionerad friskvård till ett värde av maximalt 500 kronor per år.

Personalklubben Liljan ska verka för och främja trivsel-, kultur- och motionsaktiviteter bland medlemmarna. Alla som är anställda i Uppvidinge kommun är automatiskt medlemmar i Liljan.

Sjukfrånvaro

Jämfört med 2020 har sjukfrånvaron minskat. Verksamheter som arbetar nära boende, elever etcetera har en hög sjukfrånvaro, eftersom restriktioner har funnits kring att vara hemma även vid lindriga symtom. Däremot har verksamheter med möjlighet till hemarbete en mycket låg sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro, %	2021	2020
Total sjukfrånvaro	7,5	8,4
Barn- och utbildningsförvaltning	8,3	8,3
Socialförvaltning	8,4	9,7
Samhällsserviceförvaltning	3,9	6,2
Kommunledningsförvaltning	1,6	2,5
Lönenämnden HUL	15,4	4,2

Långtidssjukfrånvaro, %	2021	2020
Total långtidssjukfrånvaro	49	47
Barn- och utbildningsförvaltning	48	46
Socialförvaltning	51	47
Samhällsserviceförvaltning	35	49
Kommunledningsförvaltning	0	33
Lönenämnden HUL	94	61
Miljö- och byggnadsförvaltning	0	45

Andelen långtidssjukfrånvaro har ökat något jämfört med förra året men det är positivt att antalet frånvarotimmar på grund av långtidssjukfrånvaro har minskat med 5 000 timmar. Eftersom även korttidssjukfrånvaro är högre på grund av smitta och restriktioner är siffrorna svåra att jämföra.

Sjukfrånvaro, per kön %	2021	2020
Total sjukfrånvaro	7,5	8,4
Kvinnor	8,1	8,9
Män	4,6	5,9

Skillnaden mellan mäns och kvinnors sjukfrånvaro följer samhället i övrigt. Enligt Försäkringskassan har kvinnor ett högre sjukpenningtal än män. Kommunen har stort ansvar för att skapa god arbetsmiljö och arbeta förebyggande med sjukfrånvaro. Det är viktigt att fokusera på såväl främjande som förebyggande och rehabiliterande åtgärder för att främja hälsa och förhindra sjukskrivningar.

Sjukfrånvaro, åldersgrupper	Kvinnor	Män	2021
29 år och yngre	9,1	6,8	8,5
30 – 49 år	7,4	3,6	6,7
50 år och äldre	8,5	4,7	7,9

Under 2021 25,4 procent (27,9 procent för 2020) av de månadsavlönade total frisknärvaro.

■ FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Uppvidinge kommun står inför stora utmaningar framöver, inte minst när det gäller det pågående omstruktureringsarbetet, demografiutvecklingen, kompetensförsörjningen, minskade statsbidrag och de ökade investeringsbehoven. Det finns en osäkerhet om hur pandemins effekter kommer att påverka den kommunala verksamheten och ekonomin i framtiden, både på kort och lång sikt. Rysslands militära aktion mot Ukraina kan, särskilt om konflikten pågår under en längre tid, påverka både verksamhet och ekonomi för kommunen. Vi behöver fortsätta att arbeta med kunskapsresultaten inom skolan och förväntningarna på välfärden ökar, en trend som märks av i hela landet. Inför de utmaningar som vi har framför oss krävs det att vi inom varje verksamhet ser och tar tillvara de utvecklings- och effektiviseringsmöjligheter som finns för att få ut det mesta ur varje skattekrona.

I november 2021 fastställde Kommunfullmäktige budget och verksamhetsplan för 2022 till 2024. Budgeten innehåller satsningar inom många områden, bland annat för höjd kvalitet och ökade resultat inom skolan, förebyggande insatser inom socialnämndens verksamhetsområde och underhåll av verksamhetsfastigheter. Budgeten förutsätter även att det påbörjade omstruktureringsarbetet fortsätter utifrån tidigare plan.

Den demografiska utvecklingen, i kombination med att flertalet befintliga verksamhetslokaler inte är ändamålsenliga, har skapat behov av om-, till- och nybyggnation av verksamhetslokaler. Budgeten för underhåll av verksamhetsfastigheter har successivt förstärkts de senaste åren och även inför kommande år sker en förstärkning. Av investeringsplanen som fastställdes av Kommunfullmäktige i november framgår att investeringsbehovet för åren 2022 till 2022 uppgår till närmare 250 miljoner kronor. Den höga investeringsnivån medför behov av nyupplåning och även ökade driftkostnader för verksamheterna.

Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, publicerade i mitten av februari 2022 en ny prognos avseende den samhällsekonomiska utvecklingen. Prognosen ger en ljusare bild av utvecklingen av skatteunderlaget och därmed också högre skatteintäkter till kommunerna. För Uppvidinge kommun innebär den nya prognosen ökade skatteintäkter på närmare sex miljoner kronor. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Även säkerhetsläget i Europa påverkar. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt.

Inom den kommunala koncernen fortsätter nybyggnation av bostäder och planering för nya möjliga bostadsområden. Tillgång till attraktiva tomter är en förutsättning för fortsatt utveckling av nya bostadsområden. Uthyrningsgraden av bostäder har gått ner de senaste två åren och är en viktig faktor att följa. Utbudet behöver följa efterfrågan och planerna kan behöva ändras. Utbyggnad och förtätning av fibernätet fortsätter i UppCom AB:s regi. Genom bidrag från Länsstyrelsen har utbyggnaden på landsbygden möjliggjorts.



EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING

	Not	Kommun Budget	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Verksamhetens intäkter	1	136 631	149 706	160 199	210 745	213 122
Verksamhetens kostnader	2	-745 288	-771 785	-736 924	-810 680	-765 322
Avskrivningar	3	-24 120	-19 719	-21 548	-34 397	-34 838
Verksamhetens nettokostnader		-632 777	-641 798	-598 273	-634 332	-587 038
Skatteintäkter	4	419 382	432 236	414 697	432 236	414 697
Generella statsbidrag	5	219 295	229 476	219 995	229 476	219 995
Verksamhetens resultat		5 900	19 914	36 419	27 380	47 654
Finansiella intäkter	6	400	489	1 066	563	1 266
Finansiella kostnader	7	-1 400	-1 492	-1 753	-2 408	-2 620
Resultat efter finansnetto		4 900	18 911	35 732	25 535	46 300
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		4 900	18 911	35 732	25 535	46 300

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		18 911	35 732	25 535	46 300
Justering för avskrivningar		19 719	21 548	34 397	34 838
Justering för avsättningar		23 320	618	25 235	3 592
Övrig justering	8	2 142	-1 248	21 839	71 502
Justering för realisationsvinst/förlust	9	-105	-1 544	-3 516	-1 544
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital		63 987	55 107	103 489	154 687
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-10 010	842	-16 690	155
Ökning/minskning av kortfristiga rörelseskulder		-6 075	11 676	-9 831	10 804
Kassaflöde från den löpande verksamheten		47 902	67 625	76 968	165 645
Investeringsverksamheten					
Försäljning av anläggningstillgångar/investeringsbidrag	10	4 146	1 699	4 146	21 583
Investering i materiella anläggningstillgångar		-19 638	-25 571	-59 072	-166 206
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	-1 600		-1 600
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	1 600	0	1 600
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 492	-23 872	-54 926	-144 623
Finansieringsverksamheten					
Amortering/nyupptagna lån		0	40 000	3 240	55 000
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		-28 295	-64	-35 798	-64
Förändring av långfr skulder		-736	-1 184	11 705	-1 830
Minskning av långfristiga fordringar		0	0		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-29 031	38 753	-20 853	53 106
Årets kassaflöde		3 379	82 505	1 189	74 128
Likvida medel vid årets början		155 461	72 955	177 813	103 686
Likvida medel vid årets slut		158 841	155 461	179 001	177 813

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2021	2020	2021	2020
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	268 695	277 845	586 975	580 658
Pågående ny- och ombyggnationer	12	9 261	5 942	46 353	43 496
Maskiner och inventarier	13	18 551	18 952	30 557	31 505
Bilar och andra transportmedel	14	1 352	1 385	1 449	1 385
Balansposter enligt särskild lag		0	0	394	467
Summa materiella anläggningstillgångar		297 859	304 125	665 727	657 510
Finansiella anläggningstillgångar	15	43 863	15 568	47 709	11 911
Summa anläggningstillgångar		341 722	319 692	713 436	669 421
Omsättningstillgångar					
Varulager				748	657
Fordringar	16	65 051	55 042	74 739	58 140
Kassa och bank	17	158 841	155 461	179 001	177 813
Summa omsättningstillgångar		223 893	210 503	254 487	236 609
SUMMA TILLGÅNGAR (tkr)		565 614	530 195	967 923	906 031
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		259 403	223 671	353 594	301 282
Ingående resultatutjämningsreserv, se notupplýsing		12 403	12 403	12 403	12 403
Nytt ingående kapital		271 806	236 074	365 997	313 685
Årets resultat		18 911	35 732	25 535	46 300
Summa eget kapital		290 717	271 806	391 532	359 985
Avsättningar					
Avsättningar	18	97 328	74 008	97 610	74 312
Uppskjuten skatt		0	0	19 404	17 467
Summa avsättningar		97 328	74 008	117 014	91 779
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder	19	42 505	43 241	296 170	281 225
Summa långfristiga skulder		42 505	43 241	296 170	281 225
Kortfristiga skulder					
Kortfristiga skulder	20	135 065	141 140	163 208	173 040
Summa kortfristiga skulder		135 065	141 140	163 208	173 040
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		565 614	530 195	967 923	906 031
Ansvars- och borgensförbindelser					
Borgensförbindelser, kommunala bolag		237 310	239 687	237 310	239 687
Borgensförbindelser, övriga		17 283	17 283	17 283	17 283
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	21	181 980	190 412	181 980	190 412
Kommunalt förlustansvar		0	61	0	61
Summa		436 573	447 443	436 573	447 443

NOTFÖRTECKNING

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 1				
<u>Verksamhetens intäkter</u>				
Försäljningsmedel	11 992	14 176	21 748	22 954
Taxor och avgifter	35 812	43 600	32 372	37 108
Hyror och arrenden	10 926	12 150	35 558	38 553
Försäljning av verksamhet	7 329	8 185	36 581	28 207
Försäljning av anläggningstillg	347	1 544	347	1 544
Bidrag	83 300	80 544	83 341	80 574
Övriga ersättningar	0	0	800	4 182
	149 705	160 199	210 746	213 122
Not 2				
<u>Verksamhetens kostnader</u>				
Bidrag	23 873	21 698	23 878	5 599
Entreprenad och köp av verks	143 743	131 884	197 091	161 917
Lokalhyror	36 402	33 149	7 072	7 829
Personalkostnader	454 026	445 824	495 837	485 164
Övriga inköp	31 912	30 961	37 149	36 308
Övriga kostnader	81 830	73 407	47 470	65 047
Skattekostnad	0	0	2 185	3 458
	771 785	736 924	810 680	765 322
Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision finns under upplysningar.				
Not 3				
<u>Avskrivningar</u>				
Avskrivning anläggningstillg.	19 103	19 504	33 781	32 793
Avskrivning leasing	616	2 045	616	2 045
	19 719	21 548	34 397	34 838
Not 4				
<u>Skatteintäkter</u>				
Egna skatteintäkter	419 791	423 890	419 791	423 890
Slutavräkning tidigare år	1 583	-2 334	1 583	-2 334
Prognosavräkning bokslutsår	10 862	-6 859	10 862	-6 859
	432 236	414 697	432 236	414 697
Skatteintäkterna baseras på SKR:s decemberprognos				
Not 5				
<u>Generella statsbidrag</u>				
Inkomstutjämnning	127 464	126 276	127 464	126 276
Kostnadsutjämnning	48 437	42 108	48 437	42 108
LSS utjämnning	-3 768	-2 832	-3 768	-2 832
Generella statsbidrag	9 071	27 211	9 071	27 211
Regleringsavgift	28 253	9 821	28 253	9 821
Kommunal fastighetsavgift	20 020	17 410	20 020	17 410
	229 476	219 995	229 476	219 995
Not 6				
<u>Finansiella intäkter</u>				
Räntor	348	858	417	1 058
Övriga finansiella intäkter	141	208	146	208

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 7				
Finansiella kostnader				
Räntor på lån	254	123	1 007	920
Räntor på pensionsskuld	1 112	1 468	1 112	1 468
Övriga finansiella kostnader	126	163	289	232
	1 492	1 754	2 408	2 620
Not 8				
Övriga justeringar				
Flytt av investering till drift	2 621	247	2 621	247
Förändring pågående inv	0	0	19 734	72 750
Amortering leasingbilar	-616	-2 045	-616	-2 045
Övrig justering leasingbilar	-499		-536	
Investering leasingbilar	636	550	636	550
	2 142	-1 248	21 839	71 502
Not 9				
Realisationsvinst/förlust				
Reavinst, försäljning av fastighet	-347	0	-347	0
Reavinst, försäljning av fin tillg	0	0	0	0
Reavinst, försäljning av anl tillg	0	-1 544	-3 411	-1 544
Reavinst, försäljning inv	0	0	0	0
Reaförlust, försäljn av fastighet	242	0	242	0
	-105	-1 544	-3 516	-1 544
Not 10				
Investeringsverksamhet				
Investeringsbidrag / intäkt	195	0	195	19 884
Försäljning av anläggningstillg	862	1 699	862	1 699
Försäljning av fin. anläggnings- tillg	0	0	0	0
Försäljning av industrifastigheter	0	0	0	0
Försäljning av exploateringsfast.	3 089	0	3 089	0
	4 146	1 699	4 146	21 583
Not 11				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ack. Anskaffningsvärde	728 004	693 506	1 182 502	1 062 681
Ack avskrivning	-440 942	-424 742	-584 993	-557 542
Ack nedskrivning	-9 216	-9 216	-9 216	-9 216
Årets ingående värde	277 845	259 548	588 293	495 923
Årets investeringar	12 050	17 959	31 927	114 845
Avyttringar och utrangeringar	-3 902	-157	-4 166	-243
Inkomster	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	-2 621	0	-2 621	0
Årets avskrivning	-15 718	-16 200	-27 373	-26 659
Aktivering pågående	1 040	16 695	914	16 695
Övriga förändringar	0	0	0	-19 903
Utgående värde	268 695	277 845	586 975	580 658

	Kommun 2021	Kommun 2020		Kommun 2021	Kommun 2020
Not 11 forts					
Markreserv			Affärsfastigheter		
Ack. Anskaffningsvärde	43 486	41 142	Ack. Anskaffningsvärde	51 781	51 781
Ack. Avskrivning	-151	-143	Ack avskrivning	-49 953	-49 220
Ack nedskrivningar	-3 062	-3 062	Årets ingående värde	1 829	2 561
Årets ingående värde	40 271	37 938	Årets investeringar	0	0
Årets investeringar	1 927	2 501	Aktivering pågående	0	0
Aktivering pågående	0	0	Avyttringar och utrangeringar	0	0
Nedskrivningar	-397	0	Årets avskrivningar	-559	-733
Avyttringar och utrangeringar	-2 450	-157		1 269	1 829
Årets avskrivningar	-7	-7			
Utgående värde	39 344	40 271			
Verksamhetsfastigheter			Upplysning om avskrivningstider och metoder framgår av investeringsredovisningen		
Ack. Anskaffningsvärde	334 526	318 171			
Ack. Avskrivning	-169 742	-159 712			
Ack. Nedskrivning	-5 712	-5 712			
Årets ingående värde	159 072	152 747			
Årets investeringar	4 272	5 933			
Aktivering pågående	1 015	10 422			
Årets nedskrivningar	-925	0			
Avyttringar och utrangeringar	0	0			
Årets avskrivning	-10 300	-10 030			
	153 135	159 077			
Fastighet för annan verksamhet					
Ack. Anskaffningsvärde	195 147	194 706			
Ack. Avskrivning	-159 263	-155 993			
Ack. Nedskrivning	-119	-119			
Årets ingående värde	35 765	38 594			
Årets investeringar	3 504	441			
Aktivering pågående	31	0			
Årets nedskrivningar	-911	0			
Avyttringar och utrangeringar	-400	0			
Årets avskrivning	-2 722	-3 270			
	35 267	35 765			
Publika fastigheter					
Ack. Anskaffningsvärde	102 570	87 221			
Ack. Avskrivning	-61 357	-59 196			
Ack. nedskrivning	-314	-314			
Årets ingående värde	40 900	27 711			
Årets investeringar	2 346	9 077			
Aktivering pågående	0	6 272			
Avyttringar och utrangeringar	-1 051	0			
Årets nedskrivningar	-386	0			
Årets avskrivning	-2 130	-2 161			
	39 679	40 900			

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 12				
<u>Pågående investeringar</u>				
Ingående nedlagda kostnader	5 942	18 745	43 574	86 766
Under året nedlagda kostnader	4 678	4 468	23 568	46 750
IB överfört till pågående	64	0	64	0
Under året avsl investeringar	-1 423	-17 270	-20 853	-90 020
	9 261	5 942	46 353	43 495
Not 13				
<u>Maskiner och inventarier</u>				
Ack. Anskaffningsvärde	164 041	160 322	202 402	194 256
Ack avskrivning	-144 501	-141 198	-168 626	-161 041
Ack neskrivning	-588	-588	-588	-588
Årets ingående värde	18 952	18 536	33 188	32 626
Årets investeringar	2 911	3 391	3 576	4 612
Årets inkomster	-195	0	-195	0
Aktivering pågående	317	328	317	0
Årets försäljning/utrangering	-49	0	-49	0
Årets avskrivning	-3 384	-3 303	-6 280	-6 062
Övrig justering	0	0	0	328
	18 551	18 952	30 557	31 505
Not 14				
<u>Bilar och andra transportmedel</u>				
Leasingbilar	1 351	1 385	1 449	1 385
	1 351	1 385	1 449	1 385
<u>Finansiella leasingavtal</u>				
Totala minimileaseavgifter	1 351	1 385	1 449	1 385
Framtida finansiella kostnader	0	0	0	0
Nuvärde av minimileaseavg	1 351	1 385	1 449	1 385
Nuvärdet förfaller enligt följande				
Inom 1 år	1 740	2 670	1 782	2 670
Senare än inom 1år men inom 5år	466	530	508	530
Senare än 5 år	0	0	0	0
	2 206	3 199	2 289	3 199
Not 15				
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>				
Aktier kommunala bolag	5 000	5 000	6	0
Övriga aktier	1 084	384	1 084	384
Andelar och insatskapital	16 390	10 183	16 430	10 223
Uppskjuten skattefordran	0	0	1 057	1 304
Bidrag till statlig infrastruktur	16 389	0	16 389	0
Övrig långfristig fordran	5 000	0	12 744	0
	43 863	15 567	47 709	11 911

	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Not 16				
Fordringar				
Förutbetalda kostnader	1 400	1 400	8 377	4 882
Upplupna intäkter	40 478	33 115	40 478	31 704
Kundfordringar	5 930	4 342	6 409	6 400
Moms och skatter	3 893	6 190	4 172	6 311
Övriga fordringar	13 350	9 994	15 303	8 843
	65 051	55 042	74 739	58 140
Not 17				
Kassa och bank				
Kassa	10	10	10	10
Bank och giro	154 800	151 609	174 960	173 962
Medlemskonto Södra	3 964	3 775	3 964	3 775
Konsum	66	66	66	66
	158 841	155 461	179 001	177 813
Not 18				
Avsättningar				
A. Sluttäckning Linneberga	7 039	10 323	7 039	10 323
B. Avsättning pensionsskuld	74 956	63 685	75 238	63 989
C. Bidrag till statlig infrastr.	15 333	0	15 333	0
	97 328	74 008	97 610	74 312
18 A				
Avsättning, sluttäckning Linneberga				
Ingående värde	10 323	14 001	10 323	14 001
Årets avsättning	0	0	0	0
Värdeförändring	0	0	0	0
Årets intäkter	0	0	0	0
I anspråktagande under året	-3 284	-3 678	-3 284	-3 678
Återstående värde	7 039	10 323	7 039	10 323

Avsättningen avser sluttäckning av deponianläggningen i Linneberga. Sluttäckningen beräknas vara genomförd 2021/2022

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
18 B				
<u>Avsättning, pensionsskuld</u>				
Ingående avsättning	63 685	59 389	63 967	59 865
Nyintjänad pension	8 042	5 215	8 042	5 215
Utbetalningar	-2 071	-2 085	-2 071	-2 085
Ränte- och basbeloppsupprä- ning	1 034	1 578	1 034	1 578
Försäkringstekniska grunder	3 698	-194	3 698	-194
Personalförändringar	0	0	0	0
Övrig post	568	-219	568	-391
Återstående avsättning	74 955	63 685	75 238	63 989
Uppllysning om ingående delar i pensionsavsättning				
Särskild avtals/ålderspension	167	162	167	162
Förmånsbestämd/kompl pension	49 557	41 033	49 771	41 277
Ålderspension	10 302	9 610	10 302	9 610
Pension till efterlevande	296	447	296	447
Summa pensioner	60 322	51 251	60 535	51 496
Löneskatt	14 634	12 434	14 703	12 493
Summa avsättning	74 955	63 685	75 238	63 989
Antal visstidsförordnanden	0	0	2	2
Aktualiserings-/utredningsgrad	97%	97%	97%	97%
Ingen del av förpliktelsen har tryggats genom försäkring				
18 C				
<u>Avsättning bidrag till statlig</u>				
Ingående värde	0	0	0	0
Årets avsättning	15 333	0	15 333	0
Värdeförändring	0	0	0	0
Årets intäkter	0	0	0	0
I anspråktagande under året	0	0	0	0
	15 333	0	15 333	0
Not 19				
<u>Långfristiga skulder</u>				
A. Långfristig skuld	40 000	40 000	293 545	277 983
B. Långfristig leasingskuld	466	530	586	530
C. Långfristig VA skuld	2 039	2 711	2 039	2 711
	42 505	43 241	296 170	281 224
19 A				
<u>Långfristig skuld</u>				
Ingående värde	40 000	0	292 502	224 325
Förra årets kortfristiga del	0	0	0	0
Nästa års amortering	0	0	-634	-1 343
Nyupptagna lån	0	40 000	3 240	55 000
Årets amortering	0	0	-1 563	0
	40 000	40 000	293 545	277 983

	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
19 B				
<u>Långfristig leasing skuld</u>				
Ingående värde	530	1 226	650	1 226
Förra årets kortfristiga del	0	0	0	0
Nästa års amortering	-64	-1 246	-64	-1 246
Nyanskaffning	0	550	0	550
Årets amortering	0	0	0	0
	466	530	586	530
19 C				
<u>Långfristig VA skuld</u>				
Ingående värde	2 711	3 198	2 711	3 198
Årets resultat	-672	-487	-672	-487
I anspråkstagande under året	0	0	0	0
	2 039	2 711	2 039	2 711
Not 20				
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Pensionsskuld individuell del	12 798	13 163	12 989	13 407
Leverantörsskulder	24 587	25 347	28 600	35 694
Skatter och moms	27 601	37 554	29 167	39 165
Semesterlöneskuld	29 259	29 187	29 706	29 602
Upplupna kostnader	11 916	7 527	23 159	18 861
Förutbetalda intäkter	6 681	1 774	11 902	3 008
Interimposter	9 635	9 550	9 635	9 550
Schablonersättning MV	8 403	12 703	8 403	14 292
Skulder till kreditinstitut	0	0	1 895	3 292
Övriga skulder	4 185	4 333	7 753	6 169
	135 065	141 140	163 208	173 040
Not 21				
<u>Pensionsskuld, ansvarsförbindelse</u>				
Ingående ansvarsförbindelse	190 412	197 607	190 412	197 607
Pensionsutbetalningar	-11 372	-11 631	-11 372	-11 631
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 216	5 799	3 216	5 799
Ändrad beräkningsgrund	4 462		4 462	
Nyintjänad pension	0	19	0	19
Övrig post	-4 737	-1 382	-4 737	-1 382
Utgående ansvarsförbindelse	181 980	190 412	181 980	190 412
Aktualisering-/utredningsgrad	97%	97%	97%	97%
Ingen del av förpliktelsen har tryggats genom försäkring				

NOTUPPLYSNINGAR	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Upplysning om ingående delar i ansvarsförbindelse				
Pension till efterlevande	1 493	1 876	1 493	1 876
Intjänat före 97	129 978	134 081	129 978	134 081
Livränta	3 999	4 053	3 999	4 053
Ålderspension	10 982	13 226	10 982	13 226
Visstidspension	0	0	0	0
Sjukpension	0	0	0	0
Summa pensioner	146 451	153 237	146 451	153 237
Löneskatt	35 529	37 175	35 529	37 175
Summa ansvarsförbindelse	181 980	190 412	181 980	190 412
Upplysning Resultatutjämningsreserv				
Ingående värde	12 403	12 403	12 403	12 403
Reservering	0	0	0	0
Utnyttjande	0	0	0	0
Summa efter fastställande	12 403	12 403	12 403	12 403
Upplysning till verksamhetens kostnader				
Revisionskostnader	548	693	912	1 116
varav kostn. för räkenskapsrevision	90	90	116	405
Summa revisionskostnader	548	693	912	1 116

Upplysning till drift- och investeringsredovisningarna

Upplysning om de viktigaste principerna för den ekonomiska styrningen av både drift- och investeringsverksamheten, samt vilka styrdokument som finns inom området framgår av avsnittet styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Driftredovisningens intäkter och kostnader innehåller samtliga intäkter och kostnader inom nämndernas verksamhetsområden, både interna och externa kostnader. Interna kostnader och intäkter elimineras i resultaträkningen. Den största delen av de interna posterna avser köp och försäljning mellan de olika verksamheterna, bland annat måltider samt lönehän-

tering. Nämnderna belastas också med internränta för tillgångar som ingår inom nämndens verksamhetsområden. Vid avstämning av verksamhetens externa intäkter och kostnader i driftredovisningen justeras externa poster som ingår i finansverksamheten, dessa består till största delen av kostnader för pensioner.

Investeringsredovisningens utgifter består till största delen av kommunexterna utgifter. Interna utgifter förekommer, och kan då vara utgifter för egen personal för anläggningarnas utförande, likaså interna maskinkostnader samt kostnader för myndighetsutövning. Interna kostnader debiteras till självkostnad, utom kostnaderna för myndighetsutövningen som utgår från fastställd taxa.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen strävar efter att följa den kommunala redovisningslagen, de rekommendationer som har lämnats av Rådet för kommunal redovisning, RKR, samt vad som i övrigt kan anses som god redovisningssed.

RKR-rekommendation	Rek. uppfylld	Kommentar
R1. Bokföring och arkivering	O	
R2. Intäkter		Schablonintäkt för nyanlända matchas mot kostnader under tillståndsåret plus tre år, KF 2017-09-26, § 82. I år har 4,3 miljoner kronor använts av tidigare års resultat.
R3. Immateriella anläggningstillgångar	O	
R4. Materiella anläggningstillgångar	O	Komponentavskrivning tillämpas vid nybyggnation av lokaler.
R5. Leasing	O	
R6. Nedskrivningar	O	
R7. Finansiella tillgångar och skulder	O	
R8. Derivat och säkringsredovisning		Inte aktuellt
R9. Avsättningar och ansvarsförbindelser	O	
R10. Pensioner	O	
R11. Extraordinära och jämförelsestörande poster	O	Som jämförelsestörande poster betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 miljoner kronor.
R12. Byte av redovisningsprinciper	O	
R13. Kassaflödesanalyser	O	
R14. Drift och investering	O	
R15. Förvaltningsberättelse	O	
R16. Sammanställda räkenskaper	O	Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Redovisningsprinciperna för samtliga ingående enheter överensstämmer i stort med dem som finns angivna för kommunen.
R17. Delårsrapport	O	
R18. Övriga upplysningar som ska lämnas i not	O	

DRIFTREDOVISNING

Driftredovisning, per verksamhetsområde

Nämnd, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Intäkter 2021	Intäkter 2020	Kostnader 2021	Kostnader 2020
Revision	775	745	30	0	0	745	693
Kommunstyrelse	103 285	104 319	-1 034	-73 425	-79 237	177 745	172 816
Överförmyndare	1 007	1 208	-201	0	-105	1 208	1 274
Barn- och utbildningsnämnd	260 450	257 034	3 416	-44 314	-45 523	301 348	296 597
Socialnämnd	250 911	253 468	-2 557	-48 537	-52 346	302 005	296 876
Miljö- och byggnadsnämnd	5 618	5 093	525	-2 650	-2 596	7 743	7 317
HUL - gemensam lönenämnd	0	0	0	-5 128	-4 997	5 128	4 997
Totalt	622 045	621 868	178	-174 053	-184 804	795 921	780 570
Justering interna intäkter och kostnader				25 275	26 639	-32 452	-33 744
Justering avskrivningar/finansiella poster/generella statsbidrag						-13 518	-19 301
Justering externa poster finansverksamhet				-927	-2 034	21 834	9 399
Verksamhetens intäkter/kostnader enligt resultaträkning				-149 706	-160 199	771 785	736 924

Driftredovisningen för nämnderna och styrelsen visar ett överskott på 177 tusen kronor jämfört med fastställd budget. Tillsammans redovisar Kommunstyrelsen och socialnämnden ett negativt utfall på totalt 3,8 miljoner kronor, medan övriga nämnder redovisar ett överskott. I prognosen som upprättades vid delårsbokslutet aviserades ett underskott på 3,1 miljoner kronor för nämnderna, resultatet förbättrades med närmare tre miljoner kronor. Kommunstyrelsens resultat försämras till följd av sent tillkomna kostnader och övriga nämnder förbättrar sina resultat till följd av allmän återhållsamhet, vakanser samt sent tillkomna intäkter. Av förvaltningsberättelsen framgår mer information om nämndernas budgetutfall och nettokostnadsutveckling.

Av tabellen nedan framgår den budget per nämnd som fastställdes av Kommunfullmäktige i december 2020, samt årets förändring av nämndernas budgetramar.



Budgetförändringar 2021

Nämnd, tkr	Fastställd budget	Löneökningar	Digitalisering	Omfördelning	Komp-utv	Kapital-kostn.	Omstrukturering	Aktuell budget
Kommunstyrelsen	99 434	2 272	50	-305		866	2 750	105 067
Barn- och utbildningsnämnd	254 824	7 477		-2 126		175	100	260 450
Socialnämnd	237 571	6 763	37	2 290	150		4 100	250 911

Årets förändring för löneökningar avser tillskott för både 2020 och 2021. När budgetförutsättningarna fastställdes inför budget 2021, var lönerrevisionen för samtliga områden 2020 inte klar. Löneökningsmedlen budgeteras centralt och fördelas ut till nämnderna efter genomförd lönerrevision. Budgetmedel har omfördelats mellan nämnderna till följd av ny fördelningsmodell för IT kostnader. Utöver centrala löneökningsmedel har kommunstyrelsen ett antal centrala budgetposter till sitt förfogande, nedan redogörs för budgetförändringar utöver kompensation för löneökningar.

Socialnämnden har tillförts budgetmedel för införande av ny modul till sitt verksamhetssystem, för kompetensinsatser inom individ- och familjeomsorgen, för ökade kostnader till följd av pandemin samt för att täcka kvarvarande lokalkostnader i samband med nedläggning av det särskilda boendet Solgården.

Barn- och utbildningsnämnden har tillförts budgetmedel för genomförande av skolutredning samt för ökade kapitalkostnader.

Kommunstyrelsen har tillförts budgetmedel för effektivisering av bibliotekets faktureringsprocess, ökade kostnader för tomma lokaler och IT, utökade bidrag till enskilda vägar samt bidrag till Hälsans Hus för att säkra tillgång till simhall i kommunen.



INVESTERINGSREDOVISNING

De samlade investeringarna 2021 uppgår till 19,4 miljoner kronor, vilket är 105,4 miljoner kronor lägre än den budgeterade nivån för året. Förseningar i beslutade investeringar samt ej färdigställda projekteringar inför planerade investeringsprojekt orsakar överskottet. Planerade investeringar som har försenats är bland annat nybyggnation av korttidsboende för barn och unga samt vägtunneln vid väg 23/37. Dessa tillsammans har budgeterats till 41 miljoner kronor. Iordningsställande av nya lokaler för biblioteket i Lenhovda har pausats i väntan på nya beslut i ärendet.

Större investeringsprojekt som har genomförts är iordningsställande av industrimark, förbättringsåtgärder i kommunala lokaler samt inköp av modul till Lenhovdaskolan. I syfte att säkra tillgång till attraktiv tomtmark har ett antal fastigheter inköpts under året. Det pågår planering för ett stort antal ombyggnations- och nybyggnationsprojekt, utredningar har genomförts inför bland annat nytt demenscentrum i Älghult, ny grundsärskola i Åseda samt trygghetsboende i Norrhult.

Av kommunens regler för investeringar framgår det att gränsen mellan drift och investering är ett halvt prisbasbelopp. Av reglerna framgår också att om budgetmedel har avsatts för ett visst investeringsändamål och medlen inte har kunnat användas helt eller delvis till ändamålet, kan budgetmedel efter beslut i Kommunfullmäktige flyttas över till kommande år. Den 6 april 2021 beslutade Kommunfullmäktige om att utöka 2021 års investeringsbudget från 81,6 miljoner kronor till 124,9 miljoner kronor.

Avskrivningstiden baseras på bedömd nyttjandetid för respektive investering och påbörjas när investeringen tas i bruk. Komponentavskrivning har införts på nybyggnationer, följande komponenter och avskrivningstider används: Stomme, 60 – 70 år, tak 25 – 30 år, fasad 30 – 40 år, fönster 25 år, badrum/våturymmen 15 år, VVS 20 – 30 år, ventilation 20 – 30 år, el 25 – 30 år, storkök 20 år, övrigt 20 år.

Investeringsredovisning	Budget	Utfall
<u>Kommunstyrelsen</u>		
Inventarier	100	131
Maskinell utrustning	150	333
IT och digitalisering	2 854	125
Korttidsboende Lenhovda	17 440	1 224
Friskvårdsslinga Lenhovda	765	765
Trafiklösning 23/37	24 190	1 918
Exploateringsområden	793	494
Bibliotek Lenhovda	7 500	826
Åtgärder i verksamhetsfastigheter	2 860	2 960
Ombyggn brandstation Lhda	700	782
Lokaltutredningar	1 750	2 142
Vattenreglering bruksdamm	585	785
Modul Lenhovdaskolan	1 090	985
Ks disponibla medel	54 480	0
Anskaffning fastigheter	0	2 233
Belysning banvallen	1 011	0
Kultur och fritid	400	293
Gator och vägar	1 800	125
Belysningsanläggning	200	0
Disponibla invmedel TU	1 989	1 385
Summa	120 657	17 507
<u>Barn- och utbildningsnämnden</u>		
Inventarier	1 407	1 066
Inventarier komvux	180	31
Inventarier kulturskolan	17	0
Summa	1 604	1 096
<u>Socialnämnden</u>		
Inventarier socialkontor/IFO	70	152
Inventarier särskilt boende	580	77
Inventarier OF	75	0
Tekniska hjälpmedel	150	0
Larm särskilt boende	330	125
Digitala lösningar	300	353
Inventarier korttidsboende	920	0
Inventarier hemsjukvård	100	0
Summa	2 525	708
<u>Miljö- och byggnadsnämnden</u>		
Nytt verksamhetssystem	146	132
Summa	146	132
Total	124 932	19 443



Vatten- och avloppsredovisning

VATTEN OCH AVLOPP

INLEDNING

Lagstiftningen ställer krav på att vatten- och avloppsverksamheten ska särredovisas från annan verksamhet. Huvudsyftet är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt över tiden.

Uppvidinge kommuns tekniska avdelning är huvudman för vatten- och avloppshantering i kommunen.

Verksamheten består i drift av

- Åtta vattenverk
- Två tryckstegringsanläggningar för dricksvatten
- Fyra större reningsverk
- Sju biologiska avloppsreningsanläggningar
- 28 pumpstationer
- Vatten- och avloppsledningar

VIKTIGA HÄNDELSER

Vattenledningar, både dagvatten- och spillvattenledningar har förnyats i delar av Norrhult och Åseda. Renovering av befintliga vattenledningar i Lenhovda är genomförd för att säkra vattenleveranser till samhället.

Taxan för VA-verksamheten höjdes kraftigt inför 2012 för att täcka tidigare års underskott. Sedan höjningen vändes VA-verksamhetens ackumulerade underskott till ett överskott. Tekniska utskottet har avsatt tidigare års överskott till ökade driftkostnader för framtida investeringsprojekt. De senaste två åren har verksamheten redovisat ett underskott vilket medför att tidigare års ackumulerade överskott minskar. Ökade kostnader och framtida investeringsbehov kan medföra behov av höjning av taxan för kommande år.

EKONOMISKT REDOGÖRELSE

Verksamhetens resultat och finansiella ställning redovisas i resultat- och balansräkning.

Kostnader som är gemensamma för VA-verksamheten och övrig verksamhet har fördelats utifrån framtagna fördelningsnycklar utifrån verksamhetens andel av kostnaderna.

Avskrivningarna som belastar VA-verksamheten avser verksamhetens anläggningstillgångar. Internräntan, 2,5 procent, beräknas på VA-verksamhetens anläggningstillgångar.



Resultaträkning VA-verksamheten

	Not	2021	2020
Intäkter från verksamheten			
Taxor och avgifter		18 723	18 850
Anslutningsavgifter		1 112	18
Övriga intäkter		1 812	706
Summa intäkter från verksamheten		21 647	19 573
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader		-5 000	-4 509
Driftkostnader		-14 124	-12 225
Justeringar	1	-200	-200
Summa verksamhetskostnader		-19 324	-16 934
Avskrivningar	2	-1 959	-2 237
Verksamhetens nettokostnader		364	403
Finansiella poster			
Finansiella intäkter		44	43
Finansiella kostnader	3	-408	-446
Årets resultat		0	0

	2021	2020
Not 1, Justeringar		
Fördelade gemensamma kostnader	-200	-200
Not 2, avskrivningar		
Anläggningar som hör till verksamheten skrivs av enligt plan	1 959	2 237
Not 3, finansiella kostnader		
Anläggningarna belastas med internränta, 2,5%	407	444
Inkasso och dröjsmålsränta	1	2
	408	446

Balansräkning VA-verksamheten

	Not	2021	2020
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	14 154	14 889
Maskiner och inventarier		1 283	1 097
Summa anläggningstillgångar		15 436	15 987
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kundfordringar		801	856
Förutbetalda kostnader		2 898	3 236
Övriga fordringar	5	0	0
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		3 699	4 092
SUMMA TILLGÅNGAR		19 135	20 079
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Ingående eget kapital		2 711	3 198
Årets resultat		-672	-487
Summa eget kapital		2 039	2 711
<u>Långfristiga skulder</u>			
Interna långfristiga skulder	6	15 436	15 987
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		928	836
Semesterlöneskuld		533	345
Övriga skulder	7	200	200
Summa kortfristiga skulder		1 660	1 381
SUMMA EK, AVSÄTTN. OCH SKULDER		19 135	20 079

	2021	2020
Not 4. Anläggningstillgångar		
Anskaffningsvärde	129 767	129 733
Akkumulerad avskrivning	-113 780	-111 543
Årets investeringar	1 408	34
Årets avskrivningar	-1 959	-2 237
Summa anläggningstillgångar	15 436	15 987
Not 5. Övriga fordringar		
Intern fordran, kostnader som inte hör till verksamheten har korrigerats	0	0
Summa övriga fordringar	0	0
Not 6. Långfristiga skulder		
Interna långfristiga skulder, anläggningens värde		
Ingående balans	15 987	18 190
Amortering	-1 959	-2 237
Inköp	1 408	34
Övriga interna långfristiga skulder	0	0
Summa långfristiga skulder	15 436	15 987
Not 7. Övriga skulder		
Fördelade gemensamma kostnader	200	200
	200	200

REVISIONSBERÄTTELSE

Revisorerna

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivs i styrelse, nämnder och genom utsedd lekmannarevisor i kommunens bolag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och redovisning och att pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer att styrelse, nämnder och beredningar i Uppvidinge kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att utfallet är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Kommunfullmäktiges finansiella mål för år 2021 uppfylls.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall inte är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Måluppfyllelsen bedöms som svag då inget av kommunfullmäktiges nio verksamhetsmål är uppfyllda. Kommunstyrelsen och nämnderna behöver tillse att åtgärder vidtas i verksamheterna.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, kommunens nämnder och gemensamma nämnder, beredningar samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2021 godkänns.

Vi återoppar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär intervjuer med politiker och tjänstemän för styrelsen och nämnder.

1 MC
BW AL R H

Per Ragnarson är vald med undantag för socialnämnden.

Följande rapporter har avlämnats under revisionsåret:

- Granskning av den kommunala vuxenutbildningen
- Granskning av informationssäkerhet
- Uppföljande granskning av intern kontroll avseende redovisning
- Granskning psykisk ohälsa bland barn och unga
- Grundläggande granskning styrelser och nämnder
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av god ekonomisk hushållning
- Granskning av årsredovisning

Ovanstående rapporter från sakkunniga har överlämnats fortlöpande till berörd styrelse eller nämnd och för kännedom till kommunfullmäktiges presidium

Åseda den 25 mars 2022



Per Ragnarson



Benny Jafhall



Ann-Charlotte Kakoulidou



Lennart Lundahl



Bengt Wranå



Matti Carlsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisionsberättelse för Uppcom AB
Granskningsrapport för Uppcom AB
Revisionsberättelse för AB Uppvidingehus
Granskningsrapport för AB Uppvidingehus



UPPVIDINGE KOMMUN

Kommunledningsförvaltningen • Ekonomiavdelningen
Box 59, 364 21 Åseda • Telefon växel 0474-470 00

www.uppvidinge.se