



Östra Smålands Kommunalteknikförbund
Hultsfred - Högsby

Org nr 222000-2899

Årsredovisning 2022
januari – december

Förvaltningsberättelse



Översikt av verksamhetens utveckling 2022

Sammanfattad resultaträkning

| (Belopp angivna i tkr) | Avvikelse 2022 | Utfall 2022 | Budget 2022 | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Utfall 2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 17 319,0 | - 146 429,4 | - 129 110,4 | - 135 035,0 | - 133 080,1 | - 203 882,5 | - 219 189,6 |
| Verksamhetens kostnader | - 14 570,5 | 209 635,6 | 195 065,1 | 193 854,4 | 173 457,4 | 252 792,4 | 263 250,8 |
| Verksamhetens nettokostnad | 2 748,5 | 63 206,2 | 65 954,7 | 58 819,4 | 40 377,3 | 48 909,9 | 44 061,2 |
| Driftbidrag Hultsfred | 246,3 | - 51 928,2 | - 51 681,9 | - 48 702,3 | - 32 528,4 | - 35 237,6 | - 34 974,6 |
| Driftbidrag Högsby | - 2 994,8 | - 11 278,0 | - 14 272,8 | - 10 117,1 | - 7 848,9 | - 13 672,3 | - 9 086,6 |
| Resultat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Antal årsarbetare | 5,0 | 63,5 | 58,5 | 59,5 | 57,1 | 58,0 | 64,0 |

Årets resultat

ÖSK:s resultat uppgår till 0 tkr. Totalt redovisas en negativ avvikelse mot Hultsfred kommun med -246 tkr, samt en positiv avvikelse mot Högsby kommun med 2 995 tkr

Verksamhetens utveckling

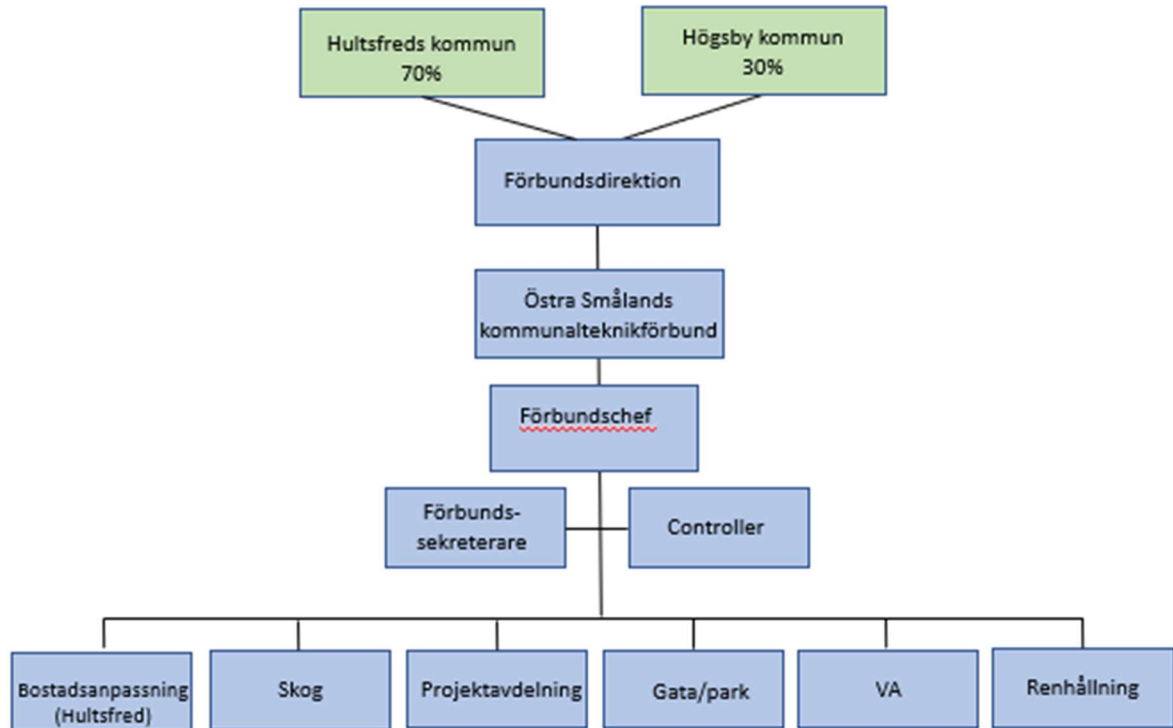
Minskade driftbidrag från år 2019 till år 2020 från de båda medlemskommunerna beror på att fastighetsförvaltningen då flyttades till respektive kommuns bostadsbolag. År 2021 övertogs hantering av bredband och skolskjutsfrågor i Hultsfreds kommun.

Avvikelser mot budget 2022

| (belopp i tkr) | Hultsfred | Högsby | Totalt |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|
| Gata/Park | -2 910 | 2 038 | -872 |
| Vatten och avlopp | 2 385 | 871 | 3 257 |
| Renhållning | 830 | 121 | 950 |
| Bostadsanpassning | -623 | 0 | -623 |
| Skogsbruk | 87 | -151 | -64 |
| Administration | 2 | 1 | 4 |
| Finans | -17 | 114 | 97 |
| Totalt | -246 | 2 995 | 2 749 |

Det kommunala förbundet

Nedan visas gällande organisationsschema för Östra Smålands Kommunalteknikförbund.



Förbundets ledning

Förbundsdirektionen

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

Ordinarie ledamöter

Anders Svensson, ordförande
Johan Svensson, vice ordförande
Fredric Svensson
Mahmoud Al Mokdad
Åke Nilsson
Jan-Erik Ek t o m 220905
Alf Adolfsson fr o m 221115
Magnus Gabrielsson
Tomas Söreling

Ersättare

Ulf Borg
Nermina Mizimovic
Mattias Wärnsberg
Marianne Vifell Waters
Jonas Erlandsson
Alf Adolfsson t o m 221115
Wilhelm Ahlström
Per Gröön

Ordinarie revisorer

Lars Axetun
Margareta Lundgren-Johansson
Staffan Leijon

Ersättare

Anders Ek
Mats Persson
Vakant

Förbundschef

Tony Bohlin

Verksamhet

Under 2010 beslutade kommunfullmäktige i Hultsfreds och Högsby kommuner att de tekniska kontoren i de båda kommunerna ska bilda ett kommunalförbund med namn Östra Smålands Kommunalteknikförbund (ÖSK). Det nya förbundet övertog ansvaret för teknisk verksamhet inom nämnda kommuner från och med 2011-01-01. Förbundet har sitt säte i Hultsfreds kommun.

Förbundets syfte är att bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet inom området kommunalteknik i enlighet med vad som åvilar var och en av kommunerna enligt gällande författningar och frivilliga åtaganden samt samnyttja och säkra kompetens inom dessa områden.

Förbundet har driftansvaret för medlemskommunernas

- gator och vägar
- parker och lekplatser
- vatten- och avloppsanläggningar
- skogar

och svarar för medlemskommunernas

- om- och nybyggnadsverksamhet inom de områden man har driftansvar för
- renhållningsverksamhet
- energirådgivning

samt administrerar och verkställer uppgifter avseende bostadsanpassning, skolskjuts samt bredbandsfrågor åt Hultsfreds kommun.

Uppföljning av förbundets verksamhet

Ekonomi ÖSK Hultsfred

| Driftredovisning Avdelning | Intäkter | | | Kostnader | | | Budgetavvikelser | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | Utfall 2022 | Budget 2022 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Budget 2022 | Utfall 2021 | Intäkter 2022 | Kostnader 2022 | Netto 2022 | Netto fg år 2021 |
| Hultsfred | | | | | | | | | | |
| Gata/park | 15 825 | 14 391 | 17 831 | -66 306 | -61 961 | -65 446 | 1 434 | -4 344 | -2 910 | -1 367 |
| Vatten och avlopp | 37 396 | 39 368 | 37 607 | -35 010 | -39 368 | -33 886 | -1 973 | 4 358 | 2 385 | 3 720 |
| Renhållning | 28 401 | 21 343 | 25 066 | -28 436 | -22 208 | -25 813 | 7 058 | -6 228 | 830 | 719 |
| Bostadsanpassning | 73 | 83 | 59 | -4 234 | -3 622 | -4 454 | -11 | -612 | -623 | -1 015 |
| Skogsbruk | 2 845 | 2 197 | 2 745 | -1 826 | -1 264 | -2 216 | 648 | -561 | 87 | -237 |
| Administration | 651 | 146 | 650 | -740 | -237 | -722 | 505 | -503 | 2 | 19 |
| Projektavdelningen | -218 | 0 | 507 | 218 | 0 | -507 | -218 | 218 | 0 | 0 |
| Finans | 0 | 0 | 397 | -566 | -549 | -521 | 0 | -17 | -17 | -175 |
| Summa | 84 972 | 77 528 | 84 863 | -136 900 | -129 210 | -133 565 | 7 444 | -7 690 | -246 | 1 664 |

ÖSK Hultsfred redovisar ett negativt resultat jämfört med budget med -246 tkr för år 2022. Total budget för 2022 uppgår till 51 682 tkr.

Avvikelse mot budget per verksamhet

HULTSFRED

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|-------------|--------------|
| Gata/Park | -2 910 | -1 367 |
| Vatten och avlopp | 2 385 | 3 720 |
| Renhållning | 830 | 719 |
| Bostadsanpassning | -623 | -1 015 |
| Skogsbruk | 87 | -237 |
| Administration | 2 | 19 |
| Finans | -17 | -175 |
| Summa | -246 | 1 664 |

Underskottet för ÖSK Hultsfred har återförts till Hultsfreds kommun genom ett ökat driftbidrag. Överskottet inom taxekollektivet för vatten och avlopp överförs till Hultsfreds kommun och redovisas inom ramen för VA-redovisningen. Resultatet för taxekollektivet inom renhållning avräknas mot tidigare års ackumulerade överskott, vilka redovisas som förutbetalda intäkter inom ÖSK:s balansräkning.

Ekonomi ÖSK Högsby

| Driftredovisning Avdelning | Intäkter | | | Kostnader | | | Budgetavvikelser | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | Utfall 2022 | Budget 2022 | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Budget 2022 | Utfall 2021 | Intäkter 2022 | Kostnader 2022 | Netto 2022 | Netto fg år 2021 |
| Högsby | | | | | | | | | | |
| Gata/park | 10 696 | 5 452 | 11 733 | -23 022 | -19 816 | -22 467 | 5 244 | -3 206 | 2 038 | 3 141 |
| Vatten och avlopp | 23 256 | 23 286 | 22 979 | -22 385 | -23 286 | -22 854 | -30 | 902 | 871 | 125 |
| Renhållning | 14 326 | 10 421 | 12 943 | -14 356 | -10 571 | -12 947 | 3 906 | -3 785 | 121 | 146 |
| Skogsbruk | 1 849 | 1 882 | 2 081 | -1 238 | -1 121 | -1 528 | -33 | -118 | -151 | -227 |
| Administration | 220 | 362 | 167 | -239 | -382 | -175 | -141 | 143 | 1 | 5 |
| Projektavdelningen | 117 | 0 | 266 | -117 | 0 | -266 | 117 | -117 | 0 | 0 |
| Finans | 0 | 0 | 0 | -386 | -500 | -50 | 0 | 114 | 114 | 1 140 |
| Summa | 50 464 | 41 402 | 50 168 | -61 742 | -55 675 | -60 286 | 9 062 | -6 067 | 2 995 | 4 331 |

ÖSK Högsby redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 2 995 tkr för år 2022. Total budget för 2022 uppgår till 14 273 tkr.

Avvikelse per verksamhet:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|--------------|--------------|
| Gata/Park | 2 038 | 3 141 |
| Vatten och avlopp | 871 | 125 |
| Renhållning | 121 | 146 |
| Skogsbruk | -151 | -227 |
| Administration | 1 | 5 |
| Finans | 114 | 1 140 |
| Summa | 2 995 | 4 331 |

Överskottet för ÖSK Högsby har återförts till Högsby kommun genom ett minskat driftbidrag. Överskottet inom taxekollektivet för vatten och avlopp överförs till Högsby kommun och redovisas inom ramen för VA-redovisningen. Resultatet för taxekollektivet inom renhållning avräknas mot tidigare års ackumulerade överskott, vilka redovisas som förutbetalda intäkter inom ÖSK:s balansräkning. Tidigare upparbetat överskott inom renhållningskollektivet är nu förbrukat till fullo och visar nu på ett underskott.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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

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

Stigande kostnader för det avfall som går till förbränning, 2023 inför vi krav på transparanta sopsäckar när man slänger brännbart vid våra anläggningar, detta för att minska andelen osorterat som hamnar i fraktionen brännbart. Avdelningen arbetar vidare med fler lösningar för att minska andelen brännbart.

Tillgången till kemikalier för rening av avloppsvatten kan enligt myndigheter bli en bristvara framgent. Arbete pågår för att minska sårbarheten. Priser på kemikalier har stigit löpande under 2022, vi ser tyvärr inget som tyder på att det skulle avta i närtid.

Efter att taxan för renhållningen höjdes vid halvårsskiftet har intäkterna matchat kostnaderna bättre den andra halvan av året. Minusresultaten tas återigen av de avsättningar som funnits för framtida kostnader i samband med införande av fastighetsnära insamling.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2022 har vi påverkats negativt av stigande priser för drivmedel och energi vilket medför högre kostnader i inköp till egna fordon/maskiner, högre materialkostnader till entreprenader samt stigande priser för inköpta tjänster med

maskiner så som entreprenadtjänster och vinterväghållningstjänster. Även leveranstiderna på material har ökat och i vissa fall har det inte gått att få fram rätt material så ersättningsvaror har fått användas.

- ÖSK:s egna rörläggjarlag har under året utfört flera projekt i egen regi, bland annat VA-sanering och byggnation av dagvattendamm på Lindvägen/Aspedalsgatan i Hultsfred, dagvattenlösning i Stålhagen i Hultsfred, VA-sanering på Nygatan i Fågelfors, Stationsvägen i Fagerhult, Doktor Mobergsväg i Högsby och på Industrivägen i Vena.
- Upphandling för omställning till obemannad kombi-ÅVC på Kolsrum och Kejsarkullen avbröts på grund av bristande konkurrens och högt anbud.
- Fortsatt exploatering av Herrstorpet och Kvarteret Batteriet, handelsområde Knekten samt Norra Oskarsgatan inklusive VA-sanering. Exploateringen av Odensvi i Högsby.
- Ombyggnation, gestaltning, trafikåtgärder och VA-sanering på Aspedalsgatan och Tors plan i Hultsfred.
- Sluttäckningen på Kejsarkullens deponi är igång och fortlöper enligt plan

Årets verksamhet

Gata/Park

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

Avdelningen har haft en rad utmaningar att ta hänsyn till så som höjda priser på material, höga indexuppräknings på vinterväghållning och skolskjuts, höga drivmedelspriser, långa leveranstider samt höjda priser för inköp av fordon och maskiner.

Arbete med avdelningens grävmaskin fortsätter att fungera bra, efterfrågan från övriga i kommunkoncernen är fortsatt hög. Ett redskap att högröja med till grävmaskinen har köpts in för att kunna utföra detta i egen regi. En gasbil av storleken transportbil har beställts till Hultsfred med leverans under våren 2023. Under 2023 ska vi utreda vilken typ av fordon som avdelningen i Högsby behöver och därefter upphandla.

Personal på gata/park i Hultsfreds kommun har varit delaktiga i flera projekt, bl.a. fagning av Länsmansängen i Virserum, förberedelser inför större investeringsprojekt, lekplats i Målilla, samt mindre projekt åt Kultur & Fritid.

I Högsby kommun har personalen varit delaktiga i de olika lekplatserna som rustas upp.

ÖSK:s egna rörläggjarlag har under året utfört flera projekt i egen regi, bl.a. VA-sanering och dagvattendamm på Lindvägen/Aspedalsgatan i Hultsfred, dagvattenlösning i Stålhagen i Hultsfred, VA-sanering på Nygatan i Fågelfors, Stationsvägen i Fagerhult, Doktor Mobergsväg i Högsby och på Industrivägen i Vena.

På parksidan har nu arbetet på allvar kommit i gång med att anlägga sommarängar i båda kommunerna. På några orter i Hultsfreds kommun har ett projekt tillsammans med Länsstyrelsen påbörjats för att skapa flera sommarängar.

I Hultsfred redovisas ett underskott på totalt 2 910 tkr 2022. Underskottet beror på flera olika faktorer, den största enskilda posten är skolskjuts som visar på ett underskott på 662 tkr. Underskottet beror dels på att budgeten har varit oförändrad sedan ÖSK tog över ansvaret för skolskjuts, flera indexjusteringar, höjda biljettpiserna inför varje läsår. Även kilometerantalet har ökat markant. Vi redovisar ett underskott på verksamheten bredband med 124 tkr. Vi har arbetat ifatt släpande fakturering från Vattenfall på 430 tkr avseende

år 2021. Även posten interna tjänster gör underskott, detta är justerat till budget 2023 så vi ska hamna rätt.

I Högsby redovisas ett överskott 2022 på totalt 2 037 tkr, tack vare betydligt högre intäkter än väntat. Dock gör kostnadssidan ett underskott, detta beroende på högre kostnader för vinterväghållning på 390 tkr, släpande fakturering från Vattenfall på 255 tkr, höga indexuppräknningar på köpta tjänster, och högre priser på exempelvis drivmedel, reservdelar och förbrukningsvaror. Även posten interna tjänster gör underskott, detta är justerat till budget 2023 så vi ska hamna rätt.

VA

På personalsidan har vi under året haft lite omsättning. En medarbetare har valt att avsluta sin anställning, rekrytering är genomförd och tjänsten är tillsatt. Vi har en vakans på VA drift då en medarbetare fått en ny tjänst som arbetsledare för rörläggjarlaget, rekrytering pågår. En medarbetare i rörläggjarlaget är tjänstledig för studier, vikarie är rekryterad.

VA-verksamheten har precis som många andra blivit drabbade av prisökningar på varor och tjänster, i synnerhet kemikalier, vilket det även under delar av 2022 har varit brist på. Även el, styr och regler produkter samt markförlagda VA produkter har ökat kraftigt i pris.

Ett stort arbete har lagts på driftövervakningen i Högsby där rapportinsamlingen har fått en uppdatering.

Ny slamavvattningscentrifug är upphandlad och monterad vid Hultsfreds avloppsreningsverk. Prestandaprovkörning pågår. I samband med entreprenaden så gjordes även en större el och styr sanering där all el förnyades i slamhanteringsbyggnaden.

Inget bevattningsförbud under sommaren 2022 men läget var ansträngt.

Målilla högreservoar har fått nytt tak.

Nya inpasseringssystem är monterade på Hultsfred respektive Högsby avloppsreningsverk.

Två nya gasbilar är inköpta, en till Hultsfred och en till Högsby.

Under året har inga otjänliga vattenprover förekommit.

Alla reningsverk klarar utsläppsvillkåren för 2022.

VA Högsby har något högre kostnader för interna tjänster samtidigt som vi har haft något lägre driftkostnader samt kapitalkostnader jämfört mot budget. Detta tillsammans med något högre intäkter gör att resultatet hamnar på + 871 tkr.

VA Hultsfred har något högre kostnader driftkostnader jämfört mot budget och samtidigt något lägre kapitalkostnader jämfört budget. Detta tillsammans med högre intäkter gör att resultatet hamnar på + 2,4 milj.

Överskotten för båda verksamheterna kommer att användas för att täcka upp eventuella underskott 2023 som uppstår på grund av högre elpriser.

Renhållning

Insamlat avfall inom Hultsfreds och Högsbys kommuner:

| Insamlat avfall, ton | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------|------|
| Matavfall | 750 | 800 |
| Glas, färgat och ofärgat | 220 | 250 |
| Tidningar | 207 | 235 |
| Pappersförpackningar | 161 | 170 |
| Plastförpackningar | 159 | 165 |
| Metallförpackningar | 38 | 38 |

Under 2022 har en medarbetare på Kejsarkullen gått i pension och en ny medarbetare har fastanställts.

På Kolsrum har vi under 2022 haft en medarbetare från Högsbys arbetsmarknadsenhet.

Vi har under året fortsatt projektera och utreda möjligheterna att ställa om Kejsarkullen och Kolsrum till självserviceanläggning, med mer generösa obemannade öppettider. Det gjordes en upphandling under året som avbröts på grund av bristande konkurrens då bara ett anbud inkom.

Sluttäckningen på Kejsarkullens deponi är i full gång och arbetet fortlöper enligt plan.

På Kolsrum har vi byggt en ny sorteringsramp för bland annat wellpapp.

På Kejsarkullen har vi köpt in tre nya insamlingscontainers. Vi har även lagt industriasfalt vid omlastningscentralen för bättre långsiktig hållbarhet.

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

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

Under året har förseningar förekommit på de ordinarie slamtömningarna i både Högsby och Hultsfreds kommun. Dialog har förts med entreprenören för att säkerställa att 2023 års slamtömning utförs inom utsatt tidsintervall.

I Hultsfred redovisas ett överskott på 830 tkr för året som avser ej nyttjade medel för ”gamla deponier”. För den taxefinansierade verksamheten redovisas ett underskott om 1 545 tkr, vilket går mot tidigare avsättning. Kvar av tidigare avsättningar vid årets slut finns ett överskott på 3 236 tkr.

I Högsby redovisas ett överskott på 121 tkr för året som avser ej nyttjade medel för ”gamla deponier”. För den taxefinansierade

verksamheten redovisas ett underskott om 1 992 tkr, vilket går mot tidigare avsättning. Tidigare års avsättningar är nu förbrukade och vid årets slut finns ett underskott på 435 tkr.

Det negativa resultatet mot budget i båda kommunerna på den taxefinansierade delen förklaras med oförändrad taxa fram till 1 juni. Vi har högre utgifter än budgeterat i avtalet för renhållningsentreprenaden. Vi har även en ej budgeterad kostnad på förbränningsskatt av brännbart avfall och koldioxidskatt på utsläppsätter.

Skogsbruk

I Hultsfreds kommun gör vi ett positivt resultat mot budget. Under året har vi haft högre virkespriser samt färre planteringar än budgeterat. Vi ser fortsatta problem med granbarkborren, men i något mindre omfattning 2022. Tätortsnära planteringar utfördes under senhösten.

Hultsfred visar på ett resultat för 2022 på +1019 tkr vilket är 87 tkr högre än budgeterat.

I Högsby kommun gör vi ett negativt resultat mot budget men ändå ett plusresultat. Dels beroende på högre avverkningskostnader och mycket tätortsnära avverkning. Under året har vi bl a gallrat på skiftena kring Kolsrum och Ruda samhälle. Tätortsnära avverkning runt Trollberget och Allgunnen. Granbarkborren finns kvar och vi får avverka en del under kommande år.

Högsby visar på ett resultat för 2022 på +611 tkr, vilket är 151 tkr lägre än budgeterat.

Högsby kommun har under året fått in 142 tkr från grotförsäljning till Högsby energi.

Bostadsanpassning Hultsfred

Bostadsanpassning visar på ett underskott på 623 tkr. Underskottet beror på 12 anpassningsärenden som beviljats under 2019–2021 men blivit utförda under 2022. Vi har haft flera omfattande och kostsamma anpassningar under året.

Under perioden januari till december har 80 ansökningar beviljats, en ansökning har delvis beviljats, fem ansökningar har avslagits och 16 ansökningar har avskrivits.

Projekt

2022 års största utmaning har varit att parera effekterna efter corona-pandemin samt omvärldseffekterna av Rysslands invasion av Ukraina. Det har handlat om fortsatta långa leveranstider men även ökade kostnader för energi, bränslen och material. Till stor del har vi lyckats att ta höjd för det i de projekt som upphandlats innan upphandlingar har publicerats och vi har också haft bra entreprenörer som jobbat gemensamt med oss för att hitta kostnadsneutrala alternativ. Leveranstiderna har dock varit svåra att lösa utan att projekten har påverkats i genomförandetid.

Årets stora positiva händelser har varit utfallet på de bidragsansökningar som vi fått igenom. Störst intäkt har vi fått via Stadsmiljöavtalen i Hultsfreds kommun. Där fick vi in drygt 9 mnkr vilket var näst mest i södra Sverige av alla kommuner. Därutöver har vi fått bidrag från Boverket på drygt 2 mnkr, ett antal projekt på 100-800 tkr från Länsstyrelsen gällande LONA och LOVA-bidrag. Insatserna i såväl tid som externa kostnader för att erhålla dessa stöd har varit låga.

Även sluttäckningen på Kejsarkullen har varit ett ekonomiskt positivt projekt. Trots att vi för första gången har fått kostnader överstigande miljonen i projektet har vi ändå vid bokslutet landat i att vi tar med oss över 8 mnkr nettointäkter till 2023.

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

I Hultsfreds kommun har vi ett utfall på årsbasis, på investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt ansvariga eller påverkas av, på 107,7 mnkr (att jämföra med 48,8 mnkr 2021) av en beslutad budget på 145,7 mnkr (att jämföra med 190,7 mnkr 2021). Vi har alltså ett relativt högre utfall jämfört med tidigare år. Att vi inte når 100 % beror delvis på att vissa större exploateringsprojekt löper över årsskiftet men även som tidigare år har vi haft ett antal överklaganden som gjort att projekt har fått avbrytas eller inte kunnat påbörjas. Vidare har även en del större projekt fått avbrytas på grund av för höga anbud mot budget. Att vi lyckats få in extern finansiering till stora belopp har också påverkat att de interna kostnaderna har kunnat hållas ner till viss del men i första hand har de genererat mer valuta/högre kvalitet i projekten.

På VA-sidan gällande VA-saneringar har vi även 2022 inte lyckats få igång entreprenörs sidan i så många projekt. I princip har det endast handlat om VA-sanering i samband med exploateringsprojekt. Vi ser dock att vi har både högre kvalitet och framdrift i de VA-saneringar som görs i egen regi av det egna rörläggjarlaget. Här har svårigheten snarar handlat om att få fram handlingar i en hastighet som matchar färdigställandet.

Det finns en del enskilda objekt som genererar underskott. En del underskott är planerade eller sådana vi känt till och förankrat politiskt genom planerade ombudgeteringar av underskott framåt medan andra är på grund av externa faktorer som bristande konkurrens, ökade materialpriser, m.m. Tyvärr även bristande samordning inom kommunkoncernen har påverkat det ekonomiska utfallet negativt i vissa enskilda objekt.

I Högsby kommun har vi ett utfall på årsbasis, på investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt ansvariga eller påverkas av, på 28,9 mnkr (att jämföra med 31,7 mnkr 2021) av en beslutad budget på 42 mnkr (att jämföra med 65,1 mnkr 2021).

Vi har alltså ett relativt högre utfall jämfört med tidigare år även i Högsby. Även att budgeten har anpassats efter planavdelningens faktiska verkställande av detaljplaner har en stor påverkan på genomförandemöjligheterna med exploateringen. ÖSK:s delar har alltså bättre anpassats efter vad planavdelningen har kunnat hinna genomföra.

VA-saneringar av det egna rörläggjarlaget har fortsatt 2022 varit de största projekten som genomfört utöver att den första exploateringen har kunnat påbörjas i Högsby gällande Odensvi-området.

Även Långemåla VV och fortsatta arbeten med vattenskyddsområdena har varit stora projekt som genomförts under året. Vi ligger lite före i Högsby gällande arbetena med vattenskyddsområdena även att vi har långa tillståndsprocesser med en del överklagningar som påverkar genomförandetiden.

Projektavdelningens driftbudget balanseras alltid mot noll genom utdebitering till de andra verksamheterna löpande under året och nollas inför bokslut. Noterbart är dock att personalkostnaderna är högre än budgeterat 2022. Detta trots att vi haft ett par vakanser rullande under året men orsaken är de visstidsanställningar som genomförts under året som permanentas till 2023 tack vare de beslutade utökningarna i projektavdelningen.

Administration


Administrationen visar på ett litet överskott i båda kommunerna.

Finans

I finansens redovisas semesterlöneskuld och pensionskostnader. I Hultsfred redovisas ett underskott på 16 tkr och i Högsby redovisas ett överskott på 114 tkr.

Balanskravsresultat

Förbundet redovisar alltid ett resultat på noll, då det balanseras mot medlemskommunernas driftbidrag samt taxefinansierade avsättningar.

| Tkr | 2022  | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|--|------|------|------|------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | - | - | - | - | - |
| Reavinst/förlust | - | - | - | - | - |
| Orealiserade vinster/förluster i värdepapper | - | - | - | - | - |
| Återföring av realiserade vinster/förluster i värdepapper | - | - | - | - | - |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | - | - | - | - | - |
| Medel till resultatutjämningsreserv | - | - | - | - | - |
| Årets balanskravsresultat | - | - | - | - | - |

Väsentliga personalförhållanden

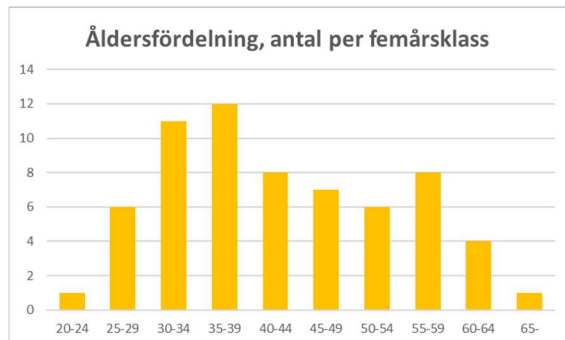
Antalet årsarbetare var 63,5 vid utgången av 2022.

Antal anställda i olika kategorier 2022

| Kvinnor/män | Tillsvidare | Visstid | Summa |
|----------------|-------------|----------|-----------|
| Kvinnor | 11 | 0 | 11 |
| Män | 53 | 4 | 57 |
| Totalt | 64 | 4 | 68 |

| Avdelning | Tillsvidare | Visstid | Summa |
|------------------|-------------|----------|-----------|
| Stab | 4 | 1 | 5 |
| Gata/park | 33 | 0 | 33 |
| Proj/Stab | 10 | 3 | 13 |
| VA/reneh. | 17 | 0 | 17 |
| Totalt | 64 | 4 | 68 |

Åldersfördelning, antal per femårsklass



Med tanke på de stora pensionsavgångar som svensk arbetsmarknad står inför de kommande 10 åren visar diagrammet ovan, för förbundets del, att de som fyllde 55 år eller mer under 2022 utgör 20 % av de anställda. Alltså kommer 13 av förbundets anställda de närmaste tio åren att lämna sina anställningar förutsatt att alla avgår vid 65 år fyllda.

Önskad sysselsättningsgrad

Inga önskemål om förändrad tjänstgöringsgrad har inkommit under året.

Fördelning av tillgänglig tid

| | 2022 | 2021 |
|-----------------|-------|-------|
| Sjukdom | 3,5% | 1,8% |
| Semester | 9,7% | 8,5% |
| Föa | 1,7% | 4,8% |
| Övrigt | 2,8% | 1,7% |
| Närvaro | 82,2% | 83,2% |

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 60 dagar eller mer | 3,18 | 15,83 |
| Kvinnor | 5,58 | 2,16 |
| Män | 2,57 | 2,07 |
| 29 år och yngre | 2,1 | 2,14 |
| 30-49 | 1,86 | 1,6 |
| 50 år och äldre | 3,56 | 2,82 |
| Totalt | 2,48 | 2,09 |

Sedan 1 juli 2003 ska redovisning av sjukfrånvaro ske på ett sådant sätt att jämförbarhet ska uppnås mellan arbetsmarknadens sektorer samt att informationen förtydligas och förbättras. Sveriges kommuner och Regioner (SKR) rekommenderar sju olika mått (se ovan). Notera att måttet ”60 dagar eller mer” sätts i relation till den totala sjukfrånvaron. Övriga mått sätts i relation till ordinarie arbetad tid. Den totala sjukfrånvaron för 2022 i procent av ordinarie arbetstid är 2,48 % vilket är en ökning med 0,39 %-enheter från år 2021.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse

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

| Mål | Målindikator |
|--------------------------|--------------|
| Ekonomi | 120 |
| Invånare & Brukare | 112 |
| Verksamhet & Medarbetare | 95 |
| Utveckling | 107 |

Utfallet för **ekonomi** överträffar målet då förbundet inte förbrukar kostnadsbudgeten totalt sett i medlemskommunerna. Detta med anledning av att överskottet i Högsby är större än underskottet i Hultsfred. För **invånare och brukare** har vi höjt oss från föregående år och når nu målet. Utfallet för **verksamhet och medarbetare** är under målnivån men ändå ett bra resultat. Vi har haft höga resultat under några år och höjde därför ambitionsnivån till 100 inför 2021. Vi ser att vi har en bit kvar för att nå 100 men känner att vi är på god väg. För **utveckling** har vi höjt oss från föregående år och når nu målet. Vi arbetar konstant med att utveckla personal och verksamheten framåt.

Förväntad utveckling

ÖSK:s ekonomi i framtiden

1 januari 2011 bildades Östra Smålands Kommunalteknikförbund för att samordna och driftoptimera Hultsfreds och Högsbys tekniska verksamheter.

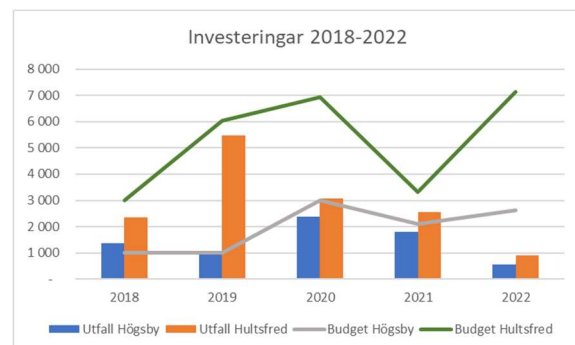
Hultsfred och Högsby kommuner beslutade 2019 att flytta fastighetsförvaltningen ifrån Östra Smålands Kommunalteknikförbund till respektive kommuns bostadsbolag. Även markfrågor har lyfts ut ifrån Östra Smålands Kommunalteknikförbund. År 2021 övertogs

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

Investeringar

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

I ÖSK:s verksamhet hanteras dock vissa egna investeringar gällande inköp av fordon och inventarier. Under 2022 har sådana investeringsinköp uppgått till 1 446 tkr. Total budget för året var 9 732 tkr.



hantering av bredband och skolskjutsfrågor i Hultsfreds kommun.

Förbundet ska som tidigare hantera verksamheten inom renhållning, gata, park samt vatten och avlopp i Hultsfreds och Högsby kommuner. Arbetet med att utveckla rutiner och system där vi kan jobba på ett likartat sätt över avdelningarna behöver fortsätta. Det är av största vikt att fortsätta driva utvecklingen av digitalisering för att öka servicegraden och effektivisera vårt arbete.

Hållbarhetsfrågorna blir mer och mer i fokus och det kommer ställa krav på mer personella och ekonomiska resurser. Fossilfria bränslen, ökade energikrav vid byggnationer, utbyte till miljövänliga produkter vid upphandling är några exempel som vi kommer att behöva jobba mer med för att på sikt kunna uppnå hållbarhetsmålen

Framtidsfrågor

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

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

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

Arbete pågår med projektet för självserviceanläggning på våra återvinningscentraler för att öka tillgängligheten till centralerna i Högsby och Hultsfred.

Högre energikrav och målsättningar om fossilbränslefri region 2030 ställer bl.a. stora krav på anpassning av fordon och maskiner som vi använder i verksamheterna.

Arbeta med ökad biologisk mångfald genom att bevara sommarblommor till efter blomning i lågintensiva skötselområden, fler områden med t.ex. ängsblom. Vi ser flera fördelar som bl.a. ökad biologisk mångfald av blomster och insekter men även lägre kostnad för skötsel.

Redovisningsprinciper

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

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

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, som tillhör redovisningsåret har skuldbokförts.

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

Kostnadsräntor som avser redovisningsåret har skuldbokförts.

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

Personalomkostnadspålägg har interndebiterats med följande procentsatser:

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

Utställda fakturor efter årsskiftet, som tillhör redovisningsåret har fordringsförts.

Statsbidrag som tillhör årets verksamhet har periodiserats.

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

Kapitalkostnader beräknas efter nominell metod.

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

3 år - datautrustning. För förbundet kostnadsförs persondatorer direkt.

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

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

Leasingavtal maskiner och inventarier.

Enligt R5 skall hänsyn tas till aktuella leasingavtal vid upprättande av bokslut. Indelas i finansiell leasing, vilken redovisas som tillgång/skuld i balansräkningen, samt operationell leasing vilken tas upp som ansvarsförbindelse.

Hysesåtaganden. Betraktas som finansiell leasing och tas upp som en tillgång i balansräkningen om 12 588 tkr, samt en kortfristig skuld på 1 259 tkr och en långfristig skuld på 11 329 tkr. Jämförelsetalen är inte omräknade p g a tidsåtgången bedöms alltför omfattande.

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar och avser även erforderliga nedskrivningar då bokfört värde väsentligt understiger verkligt värde och man kan anta att värdenedgången är bestående.

Balansräkning är en översiktlig sammanfattning av tillgångar, skulder och eget kapital. Den visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) resp. hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

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

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

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

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

Långfristiga skulder omfattar skulder överstigande 1 år.

Nettoinvesteringar. Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

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

Nyckeltal mäter förhållandet mellan två storheter, t.ex. likvida medel i % av kortfristiga skulder (likviditet).

Omsättningstillgångar. Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering är en fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör. Till skillnad från tidigare år har en uppskattning gjorts av upplupna ej specificerade övriga kostnader som annars inte belastat resultatet på grund av eftersläp i faktureringen från leverantörer.

Resultaträkning är en översiktlig sammanställning av årets driftverksamhet och hur den påverkat eget kapital. Den visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Soliditet är andelen eget kapital av de totala tillgångarna.

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Finansiella tillgångar omfattar bankmedel.

Finansiella skulder omfattar en skuldrevers till Hultsfreds kommun. Reversens förfallodag är 2025-12-31. Räntan är ca 0,2 % per år.

Pensioner. De anställdas tjänstepensioner betalas via försäkringspremier vilka kostnadsförs i takt med intjänandet. Intjänade pensionsavgifter med inklusive löneskatt redovisas som kortfristig skuld. Avgiften betalas under mars 2021. Löneskatten är 24,26 %. ÖSK har inga visstidsförordnanden.

Resultaträkning

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

| Kronor | | Bokslut 2022 | Budget 2022 | Bokslut 2021 |
|--|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Verksamhetens intäkter | | 213 276 008,84 | 199 047 937,00 | 219 363 935,93 |
| Avgår interna poster | | -45 249 458,47 | -38 523 000,00 | -60 353 604,66 |
| Verksamhetens intäkter exkl interna poster m m | Not 1 | 168 026 550,37 | 160 524 937,00 | 159 010 331,27 |
| Verksamhetens kostnader | | -209 635 637,81 | -195 065 118,00 | -215 940 211,37 |
| <i>Varav: pensionskostnader</i> | | <i>-2 960 424,16</i> | <i>-1 906 105,64</i> | <i>-1 850 588,00</i> |
| Avgår interna poster | | 45 249 458,47 | 38 523 000,00 | 60 353 604,66 |
| Verksamhetens kostnader exkl interna poster m m | Not 2 | -164 386 179,34 | -156 542 118,00 | -155 586 606,71 |
| Avskrivningar | | -3 654 575,17 | -3 982 819,00 | -3 443 194,73 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -14 204,14 | 0,00 | -19 470,17 |
| Finansiella intäkter | Not 3 | 121 211,29 | 0,00 | 81 568,75 |
| <i>Finansiella kostnader</i> | | | | |
| Räntekostnader lån m m | Not 4 | -107 007,15 | 0,00 | -62 098,58 |
| Årets resultat | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Balansräkning | | Östra Smålands Kommunalteknikförbund | |
|---|--------|---|----------------------|
| Tillgångar | | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader | Not 6 | 12 588 276,74 | 0,00 |
| Maskiner och inventarier | Not 7 | 17 860 372,56 | 20 069 402,02 |
| Summa anläggningstillgångar | | 30 448 649,30 | 20 069 402,02 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | Not 8 | 17 469 517,19 | 20 277 902,84 |
| Kassa och bank | Not 9 | 21 258 644,42 | 13 642 659,91 |
| Summa omsättningstillgångar | | 38 728 161,61 | 33 920 562,75 |
| Summa tillgångar | | 69 176 810,91 | 53 989 964,77 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| Ingående eget kapital | | 2 643 063,71 | 2 643 063,71 |
| Årets resultat | | 0,00 | 0,00 |
| Summa eget kapital | | 2 643 063,71 | 2 643 063,71 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | Not 10 | 16 189 049,06 | 4 859 600,00 |
| Övriga kortfristiga skulder | Not 11 | 50 344 698,14 | 46 487 301,06 |
| Summa skulder | | 66 533 747,20 | 51 346 901,06 |
| Summa Eget kapital, avsättningar och skulder | | 69 176 810,91 | 53 989 964,77 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
| Operationell leasing inventarier m m | | 1 030 715,00 | 1 414 871,00 |

Kassaflödesanalys

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

| | | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | | 0,00 | 0,00 |
| Justering för av- och nedskrivningar | Not 5 | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | | 0,00 | 0,00 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |
| Ökn(-)minskn(+) varulager | | 0,00 | 0,00 |
| Ökn(-)minskn(+)korta fordr | | 2 808 385,65 | 6 644 997,54 |
| Ökn(+)/minskn(-) korta skulder | | 2 598 569,40 | -6 284 792,12 |
| Medel från den löpande verksamheten | | 9 061 530,22 | 3 803 400,15 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Inköp av immateriella anläggningstillgångar | | 0,00 | 0,00 |
| Inköp av materiella anläggningstillgångar | Not 6 | -1 445 545,71 | -3 684 872,00 |
| Finansiell leasing maskiner och inventarier | | 0,00 | 0,00 |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar | | 0,00 | 0,00 |
| Förvärv aktier, andelar m m | | 0,00 | 0,00 |
| Medel från investeringsverksamheten | | -1 445 545,71 | -3 684 872,00 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Ökning av långfristiga fordringar | | 0,00 | 0,00 |
| Återbetald utlåning | | 0,00 | 0,00 |
| Upptagna lån | | 0,00 | 0,00 |
| Långfristiga skulder/statliga investeringsbidrag | | 0,00 | 0,00 |
| Ökning/minskning långfristig skuld leasing maskiner och inventarier | | 0,00 | 0,00 |
| Amortering av låneskulder | | 0,00 | 0,00 |
| Medel från finansieringsverksamheten | | 0,00 | 0,00 |
| Direktbokning mot eget kapital | | | |
| Årets kassaflöde | | 7 615 984,61 | 118 528,25 |
| Likvida medel vid årets början | | 13 642 659,91 | 14 178 587,80 |
| Likvida medel vid årets slut | | 21 258 644,42 | 13 642 659,91 |
| Rörelsekapitalets förändring | | 13 022 939,66 | 478 733,67 |
| Förändring likvida medel | | 7 615 984,51 | -535 927,89 |
| Just av rörelsekap löpande verksamhet Avskr m m | | | |
| Avskrivningar | | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |
| Nedskr fastigh m m | | 0,00 | 0,00 |
| Nedskr inventarier | | 0,00 | 0,00 |
| Nedskr (avrundn) fastigh/inventarier | | 0,00 | 0,00 |
| | | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |

| Not 1 Verksamhetens intäkter | ÖSK | ÖSK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Försäljningsmedel | 9 927 675,39 | 10 936 798,20 |
| Taxor och avgifter | 82 147 010,01 | 76 165 664,89 |
| Hyror och arrenden | 804 720,30 | 965 486,33 |
| Bidrag | 1 096 394,52 | 1 063 706,88 |
| Försäljning av verksamheter och entreprenader | 74 050 750,15 | 69 878 674,97 |
| Summa | 168 026 550,37 | 159 010 331,27 |

Verksamhetens intäkter är justerade med kommun-interna resp koncerninterna poster.

| Not 2 Verksamhetens kostnader | ÖSK | ÖSK |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Pensioner inkl löneskatt | 2 960 424,16 | 1 875 243,26 |
| Personalkostnader | 36 594 344,35 | 37 104 223,43 |
| Kostnader för revision | 84 890,00 | -21 028,00 |
| Övriga verksamhetskostnader | 124 746 520,83 | 116 628 168,02 |
| Summa | 164 386 179,34 | 155 586 606,71 |

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


| Not 3 Finansiella intäkter | ÖSK | ÖSK |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Räntor på likvida medel m m | 121 211,29 | 81 568,75 |
| Summa | 121 211,29 | 81 568,75 |
| Värdeminskning pensionsmedel | | |

| Not 4 Finansiella kostnader | ÖSK | ÖSK |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Låneräntor m m | -107 007,15 | -62 098,58 |
| Summa | -107 007,15 | -62 098,58 |

| Not 5 Just för ej likviditetspåverkande poster | ÖSK | ÖSK |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Just för avskrivningar | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |
| Just för nedskrivning/återföring | 0,00 | 0,00 |
| Summa just för av- och nedskrivningar | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |
| Ökning/minskn pensionsskuld | 0,00 | 0,00 |
| Ökning/minskn övr avsättningar | | |
| Resultat av sålda anläggningstillgångar | 0,00 | 0,00 |
| Uppskjuten skatt | | |
| Summa just för övriga ej likviditetspåverk poster | 0,00 | 0,00 |
| Summa | 3 654 575,17 | 3 443 194,73 |

| Not 6 Byggnader | ÖSK 2022 | ÖSK 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| De nuvärdesberäknade minimileaseavgiftema fördelas på förfallotidpunkter enligt följande: | | |
| Inom ett år | 1 258 827,67 | 0,00 |
| Senare än ett år, men inom fem år | 6 294 138,37 | 0,00 |
| Senare än fem år | 5 035 310,70 | 0,00 |
| Summa | 12 588 276,74 | 0,00 |
| | | |
| Not 7 Maskiner och inventarier | ÖSK 2022 | ÖSK 2021 |
| Ingående anskaffningsvärde | 43 133 769,16 | 38 794 441,12 |
| Inköp | 2 100 001,75 | 4 339 328,04 |
| Försäljningar | 0,00 | 0,00 |
| Utrangeringar | 0,00 | 0,00 |
| Överföringar | -654 456,00 | 0,00 |
| Utgående anskaffningsvärde | 44 579 314,91 | 43 133 769,16 |
| Ingående ack. avskrivningar | -23 064 367,14 | -19 621 172,41 |
| Försäljningar | 0,00 | 0,00 |
| Utrangeringar | 0,00 | 0,00 |
| Överföringar | 0,00 | 0,00 |
| Årets avskrivningar | -3 654 575,17 | -3 443 194,73 |
| Utgående ack. avskrivningar | -26 718 942,31 | -23 064 367,14 |
| Ingående ack nedskrivningar | 0,00 | 0,00 |
| Försäljningar | 0,00 | 0,00 |
| Utrangeringar | 0,00 | 0,00 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | 0,00 | 0,00 |
| Utgående ack nedskrivningar | 0,00 | 0,00 |
| Utgående redovisat värde | 17 860 372,60 | 20 069 402,02 |
| <i>Därav finansiell leasing</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | |
| Not 8 Kortfristiga fordringar | ÖSK 2022 | ÖSK 2021 |
| Interimsfordringar | 5 924 338,72 | 9 426 283,40 |
| Fakturafordringar | 8 120 335,01 | 7 034 856,13 |
| Övrigt | 3 424 843,46 | 3 816 763,31 |
| Summa | 17 469 517,19 | 20 277 902,84 |
| | | |
| Not 9 Kassa, bank m m | ÖSK 2022 | ÖSK 2021 |
| Transaktionskonto, Swedbank | 21 258 644,42 | 13 642 659,91 |
| Transaktionskonto, Handelsbanken | 0,00 | 0,00 |
| Postgiro | 0,00 | 0,00 |
| Övriga | 0,00 | 0,00 |
| Summa | 21 258 644,42 | 13 642 659,91 |
| | | |
| Not 10 Långfristiga skulder | ÖSK 2022 | ÖSK 2021 |
| Lån i kreditinstitut | 0,00 | 0,00 |
| Lån Hultsfeds kommun | 4 859 600,00 | 4 859 600,00 |
| Leasing av byggnader | 11 329 449,06 | 0,00 |
| Summa | 16 189 049,06 | 4 859 600,00 |



| Not 11 Kortfristiga skulder | ÖSK | ÖSK |
|--|--|----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Interimsskulder | 21 801 800,00 | 32 553 953,55 |
| Leverantörsskulder | 15 993 394,29 | 9 013 566,80 |
| Leasing av byggnader | 1 258 827,68 | 0,00 |
| Övrigt | 7 778 687,17 | 581 731,00 |
| Semester och övertidsskuld | 2 030 547,00 | 2 387 523,30 |
| Pensionsavgifter individuell del PFA98 | 1 159 493,00 | 1 221 013,41 |
| löneskatt på individuell del | 321 949,00 | 729 513,00 |
| Summa | 50 344 698,14  | 46 487 301,06 |