



ÖSK:s nystartade rörläggjarlag på Mimervägen i Hultsfred där VA-sanering genomförts under 2020.

Foto: Mikael Nilsson



Förbundsdirektionen och förbundschefen för Östra Smålands Kommunalteknikförbund, org. nr. 222000-2899, får härmed avge årsredovisning för verksamheten under tiden 1 januari – 31 december 2020.

Förbundets ledning

Förbundsdirektionen

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

Ordinarie ledamöter

Anders Svensson ordförande
Johan Svensson, vice ordförande
Fredric Svensson
Martin Joelsson
Åke Nilsson
Magnus Gabrielsson
Jan-Erik Ek
Tomas Söreling

Ersättare

Ulf Borg
Stihna Johansson Evertsson
Mattias Wärnsberg
Jonas Erlandsson
Marianne Vifell Waters
Alf Adolfsson
Wilhelm Alström
Nermina Mizimovic

Ordinarie revisorer

Gilbert Carlsson 2020-01-01 - 2020-08-31
Lars Axetun
Margareta Lundgren-Johansson
(sammankallande)
Staffan Lejon 2020-09-01 - 2020-12-31

Ersättare

Staffan Lejon 2020-01-01- 2020-08-31
Anders Ek
Mats Persson
Vakant 2020-09-01 - 2020-12-31

Förbundschef

Tony Bohlin

Verksamhet

Under 2010 beslutade kommunfullmäktige i Hultsfreds och Högsby kommuner att de tekniska kontoren i de båda kommunerna skulle 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 kommunal teknik 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 i Hultsfreds kommun.

Redovisningen har skett enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning.

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 en typ av operationell leasing och tas upp som en ansvarsförbindelse. (Se mer under avsnittet "leasingavtal maskiner och inventarier".)

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).

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

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 2020. Löneskatten är 24,26 %. ÖSK har inga visstidsförordnanden.

Ekonomi ÖSK Hultsfred

ÖSK Hultsfred redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 3 951,8 tkr per 2020-12-31.

<u>Avvikelse mot budget tkr</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fastighet	--	6 098,9
Gata/Park	1 700,1	1 631,5
Vatten och avlopp	2 329,4	2 805,8
Renhållning	865,1	278,2
Bostadsanpassning	-658,4	0,6
Administration	-83,6	-852,6
Finans	-174,8	-286,7
Skogsbruk	-26,0	-225,9
Summa	3 951,8	9 449,8

Överskottet för ÖSK Hultsfred har återförts till Hultsfreds kommun genom ett minskat driftbidrag. Balanskravet är uppfyllt.

Ekonomi ÖSK Högsby

ÖSK Högsby redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 6 599,0 tkr per 2020-12-31.

Östra Smålands
Kommunalteknikförbund
 Org nr 222000-2899

Avvikelse mot budget tkr	2020	2019
Fastighet	---	-1 002,1
Gata/Park	4 922,7	747,6
Vatten och avlopp	1 077,7	2 997,0
Renhållning	113,9	107,7
Administration	-10,1	-605,8
Finans	462,9	716,7
Skogsbruk	32,0	-335,4
Summa	6 599,0	2 625,7

Överskottet för ÖSK Högsby har återförts till Högsby kommun genom ett minskat driftbidrag. Balanskravet är uppfyllt.

Investeringar

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

I ÖSK:s verksamhet hanteras dock vissa egna investeringar gällande inköp av fordon och inventarier. Under året har sådana investeringsinköp uppgått till 5,7 mnkr.

Bostadsanpassning Hultsfred

Under året har 107 bidrag beviljats, 2 ansökningar har delvis beviljats, 5 ansökningar har avslagits och 11 har avskrivits. Utfallet i december visar på ett underskott. Underskottet beror på ett ökat antal ansökningar samt att två ärenden inkomna under 2018 och 2019 har utförts under 2020. Kostnad för dessa 2 ärenden uppgår till 380 tkr

Gator/Park

Covid-19 pandemin har inte påverkat avdelning något nämnvärt under året. Arbetet har kunnat skötas som vanligt och personalgrupperna har varit förskonad från smitta då endast ett få tal drabbats. Personalgrupperna har även varit uppdelade i mindre grupper för att sprida ut riskerna vid eventuell smitta.

I Högsby har ett sparbeting kommit vilket bland annat har medfört att personalstyrka har minskats med en tjänst.

I Högsby har vi gått över och kör enbart fossilfritt bränsle i våra maskiner.

Behovet av vinterväghållning var under året mindre än normalt. Vilket medför ett överskott på denna post.

I Hultsfred görs ett underskott på parksidan, detta beror på att barmarksperioden var lång under året samt skötsel av nyanlagda parkytor.

Gatubelysningen görs ett överskott på i Hultsfred för att entreprenören inte har haft tid att utföra de jobb vi ville ha gjort samt lägre elkostnader. I Högsby görs också ett litet överskott på denna verksamhet.

I Hultsfreds kommun har arbetet med VA-saneringar fortsatt. Personal har utfört projekt på Mimervägen i Hultsfred och Sjöstigen i Virserum.

Personalen i Hultsfred har utfört projekt vid Lilla Torget och Godsmagasinet i Hultsfred. Personal har även varit med vid uppförandet av den offentliga toaletten i Målilla.

I Högsby fortsätter arbetet med att överta VA-ledningarna från VA-avdelningen. Här läggs stort fokus av vissa ur personalen.

Personalen i Högsby har under året varit med i arbetet med servicestationen som har byggts i Högsby samt varit behjälpliga i projektet med utemiljön på Ruda skola.

Under oktober månad startades utbildningen för rörläggjarlaget. En tjänst är vakant.

I Hultsfred redovisas ett överskott tack vare den milda vinter under hela året samt på posten gatubelysning, detta för att entreprenören ej har hunnit med planerade jobb samt lägre elkostnader.

I Högsby redovisas ett stort överskott tack vare vinterväghållningen som var mycket mindre än normalt. En annan orsak till överskottet är övertagandet av VA-ledningar, vilket har medfört att kostnader har hamnat på ansvar för VA-avdelningen istället för gata/park.

I övrigt har vi under året jobbat med att hålla igen på samtliga kostnader med tanke på besparingskravet.

VA

Covid-19 har påverkat verksamheten och då framför allt de planerade vattenmätarbytena som stoppades helt och hållet. Även rutinerna för kemikaliebeställningar ändrades och beställningar görs nu med tätare intervall. Personalen är även uppdelade på de anläggningar där det har varit möjligt för att minska kontakten med varandra.

Arbete med att uppdatera Högsby VA:s övervakningssystem med nya moduler för att kunna hantera modernare datakommunikation samt styrutrustning är genomfört, vilket innebär att vi bland annat kan montera elektronisk övervakning av exempelvis grundvattennivåerna.

Arbete pågår med att möjliggöra för driftspersonalen att via surfplattor kunna hantera övervakningssystemet samt larmhanteringen vid arbete ute i fält samt vid beredskapsarbeten.

Arbete med att öka driftsäkerheten gällande datakommunikation mellan Högsby kommuns Va-anläggningar är påbörjat och Långemåla vattenverk har nyligen fått ny kommunikation.

Komposteringen vid Hultsfreds avloppsreningsverk är påbörjad.

Liten pilotstudie om vilken slamavvattningsmetod som skall väljas till Hultsfreds avloppsreningsverk när den gamla centrifugen skall bytas är genomförd.

Arbete pågår med att byta ut gammal styr och reglerutrustning i pumpstationerna.

Ny styr och reglerutrustning monterad samt nya ventiler monterade i Hultsfreds högreservoar.

Ny skruvtransportör monterad för den mekaniska reningen på Hultsfreds avloppsreningsverk.

Renovering av avloppspumpstation i Vena.

Överskottet på VA Högsby förklaras genom lägre övriga kostnader jämfört mot budget

Något lägre intäkter via taxorna, kan förklaras med att inga utländska medborgare besöker sina svenska hus därav av lägre förbrukningar.

VA har även haft högre kostnader för interna tjänster då vi har köpt mer tjänster av gata/park gällande rep och underhåll av ledningsnätet.

Överskottet på VA Hultsfred förklaras genom lägre övriga kostnader jämfört mot budget.

Något lägre intäkter via taxorna, kan förklaras med att inga utländska medborgare besöker sina svenska hus därav av lägre förbrukningar.

VA har även haft högre kostnader för interna tjänster då vi har köpt mer tjänster av gata/park gällande rep och underhåll av ledningsnätet.

Renhållning

Covid-19 har påverkat renhållningen på olika sätt under 2020. Direkt genom att det inneburit förebyggande arbete med risk- och sårbarhetsanalysen och indirekt genom att vi hela året haft högt tryck på våra ÅVC pga permitterade invånare som städade i hemmet och företag som stått stilla och rensat lager.

Insamlat avfall inom Hultsfreds och Högsbys kommuner:

Insamlat avfall, ton	2020	2019
Matavfall	765	700
Glas, färgat och ofärgat	235	200
Tidningar	240	300
Pappersförpackningar	160	170
Plastförpackningar	155	160
Metallförpackningar	40	55

I Högsby på Kolsrum ÅVC har asfalt och betongläggning färdigställd för att förbättra anläggningen. Två nya materialfack har byggts i anslutning till den nya betongplattan.

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

En enklare anläggning för handtvätt har anlagts på Kolsrum under våren. Nytt billigare pris för hantering av träflis har avtalats med leverantör. En ny lastmaskin har upphandlats och levererats under 2020.

I Hultsfred på Kejsarkullen ÅVC har en enklare anläggning för handtvätt anlagts under våren. En container till förvaring av latrinkärl har köpts in. Avtal med leverantör för hantering av bland annat skrot, träflis och farligt avfall har förlängts med ett år där priset på träflis har förhandlats ner till ett mer marknadsriktigt pris. Avtalet med leverantör för hantering av ris från kompostgårdarna i Hultsfreds kommun har förlängts ett år med sänkt pris. Stängsel vid Hultsfreds kompostgård har lagats och ny grind är uppsatt.

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

Kunder som önskar hjälp med hämtning av grovavfall i hemmet kan beställa det av ÖSK mot en avgift i renhållningstaxan. Kunder som önskar hjälp med insamling av grovavfall i Högsby kommun har även möjlighet att höra av sig till Tegelbruket som hjälper till i mån av tid.

Självservice ÅVC ska utredas med start 2021.

Massor som klassas som icke farligt avfall har körts in till Kejsarkullen från saneringen av Hultsfreds impregneringsområde och lagts ut som en del av terrasseringen av deponin vilket är en del av sluttäkningsarbetet. Planen är att ha en upphandlad entreprenör på plats från och med nästa år som kan fortsätta arbetet med att påföra avjämningskick, tätskikt osv.

Under året har ett nytt avtal tecknats med konsultfirma för undersökning av gamla deponier i Hultsfred och Högsby. Innan årsskiftet skickades beställningar iväg för undersökning av två deponier, en i Hultsfred och en i Högsby. I Hultsfred kommer en relativt stor deponi med benämningen Hultsfred objekt 4 undersökas under våren

2021 där det deponerats industri- och hushållsavfall och under den senare tiden ris och fyllnadsmassor. I Högsby ska Berga deponi undersökas under våren 2021, en liten mindre deponi där det deponerats hushållsavfall och avfall från möbelfabriker.

Tömning av slam från enskilda avlopp fungerar bra i båda kommunerna.

Ett test med alternativ tömningsteknik har genomförts under hösten. För att underlätta hanteringen av ärenden togs taxan för slangdragningar under 50 meter bort i taxan 2020, vilket har fallit väl ut. En ny taxa för jourtömningar på helgdagar, lördagar och söndagar infördes också under året.

Renhållningsentreprenaden fungerar på det stora hela bra och avfallet hämtas som det ska. Det pågår ett löpande arbete med framkomlighet och hämtningsplatser i kommunerna enligt beslutade avfallsföreskrifter, för att underlätta insamlingen av avfall.

Huvudentreprenören för uppdraget GDL kommer helt att ta över arbetsledningen för uppdraget från och med januari 2021. Arbetsledningen har tidigare delats mellan GDL och deras underentreprenör. Syftet att ta över arbetsledningen är att skapa mer tydlighet i uppdraget och kortare beslutsvägar vilket ÖSK upplever som positivt.

I Hultsfred redovisas ett underskott. Högre övriga kostnader än budgeterat beroende på nytt avtal GDL samt höjd förbränningsskatt. Ett engångsbelopp på ca 500 tkr för bortforsling av miljöfarligt avfall från Hultsfreds kompostgård. Högre lönekostnader ca 650 tkr på grund av ej budgeterad övertid samt timanställda. Årets avsättning uppgår till -3 290 tkr och går mot tidigare avsättning. Total avsättning uppgår till 6 816 tkr.

I Högsby redovisas ett underskott. Högre övriga kostnader än budgeterat till följd av nytt avtal GDL samt höjd förbränningsskatt. Högre lönekostnader ca 500 tkr på grund av ej budgeterad övertid samt timanställda. Årets avsättning uppgår till -1 575 tkr och går mot tidigare avsättning. Total avsättning uppgår till 3 044 tkr.

Skogsbruk

I Hultsfreds kommun har det under året slutavverkats en hel del pga granbarkborre (Hultsfred och Virserum).

Gallring har gjorts i Hultsfred, runt stora elljusspåret samt bortom kommunförrådet. Tätortsnära avverkning är utförd i Hultsfred, Mörlunda och Målilla. Nyplantering av större träd runt Hulingen och på olika platser i Hultsfred, Virserum.

Hultsfred visar på ett resultat om +936 tkr, vilket är 26 tkr lägre än budgeterat.

Större avverkning är gjord i Ruda pga granbarkborre. Tätortsnära avverkning är gjord i Berga, Ruda och Högsby. Gallring är utförd runt Arvesjön på Kolsrums skiftet. I samma kontrakt lyckades vi även få in gallring kring elljusspåret i Högsby.

Högsby visar på ett resultat om +925 tkr, vilket är 32 tkr bättre än budgeterat.

Projekt

Arbetsbelastningen har varit hög hela året med framförallt de stora projekten i Hultsfreds kommun. Även covid-19 har påverkat, direkt genom att det inneburit förebyggande arbete med risk- och sårbarhetsanalys och en ökad mängd frånvaro till följd av högre restriktioner på förskolor/skolor och direkta sjukskrivningar samt indirekt genom minskad fysisk närvaro i projekten.

På personalsidan har vi fortsatt föräldraledigheter, både deltid och heltid, men tyvärr har vi inte lyckats täcka upp vikariebehovet i samma omfattning på årsbasis. Vi har heller inte lyckats ta in externa resurser i den omfattning som planerats och budgeterats för på de tillfälliga större projekten.

Vi har dock som positiv motvikt under året lyckats fylla på samtliga fasta tjänster med tillsvidareanställningar. I samtliga fall genom att lyfta redan befintlig personal till nya roller inom organisationen.

Utöver det har vi en senior projektledare inne på timanställning för att bygga en projektbank för VA-saneringsprojekt, en projektanställning

som går igenom kundregister och abonnemang för VA- och renhållningen och en extern senior projektledare för Herrstorpet i Hultsfred och som generell avlastning för övriga projektledare. Vi har under hösten också tagit in extern projektledare för Batteriet i Hultsfred.

Tidsredovisningen för projektavdelningen har till bokslutet lösts så att fördelningen mellan kommunerna sker utifrån faktiskt utfall. Däremot har vi varit tvungna att fördela ut kostnaderna per ansvar utifrån beslutad schablon och inte efter faktiskt utfall. Vår bedömning är dock att det inte finns något som pekar på avvikelser till schablonen som också är densamma som budget mellan ansvaren.

Arbete har startat för att förenkla tidsredovisningen och automatisera flödena från medarbetare ändå till ekonomisystem och redovisning till politiken.

Några övergripande projekt som pågått under året är nytt tidsredovisningssystem för hela driften, ny kodplan för renhållningen, stor översyn av taxestrukturen för renhållningen, anpassningar och förhandlingar till följd av förändrad lagstiftning inom renhållningen, fastighetsnära insamling kommunala verksamheter, projekt-strukturarbete (delvis på grund av revisionskrav), med flera.

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 investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt eller indirekt ansvariga, på 41 323 tkr av en beslutad budget på 102 064 tkr. Då ska man också ha med sig att under 2020 har flera av inestående projekt konstaterats behöver skjutas till 2021 på grund av externa faktorer. De främsta gäller de stora exploateringsprojekten Herrstorpet och Batteriet där detaljplanarbetena dragit ut på tiden, förhandlingar på Trafikverket försvårat framdriften samt covid-19 gällande försäljningsarbetet för Batteriet.

Även VA-taxan för 2021 innebar att flera projekt för 2020 har fått skjutas framåt för att klara att hålla taxan inom en rimlig taxehöjning.

I augustiuppföljningen sattes en prognos på 66 450 tkr på årsbasis. Skillnaden förklaras av att de ovan nämnde projekten ytterligare har försenats och även att vissa ytterligare några projekt har fått avvakta på grund av yttre faktorer och politiska beslut under hösten 2020.

Flera projekt visar ej planerade underskott och det gäller VA-saneringar, VA-anläggningar, mätning- och separering gatubelysning, lekplatser allmänna och lekplats Strandvägen. De flesta av dessa underskott kommer ombudgeteras till nästa år då motsvarande investeringar finns beslutade. Orsakerna till dessa oplanerade underskott är bland annat högre anbud än väntat, miljöåtgärder pga. gamla föroreningar i mark och dålig planering mellan projekt där samordning kunde hållit ner kostnaderna.

Man ska dock balansera ovanstående mot att vi netto lämnar åter 938 tkr genom att projekt blivit billigare än planerat och genom effektivare samordning mellan olika projekt.

Under året har flera projekt färdigställts eller färdigställts så de kan tas i drift. De stora lekplatserna/aktivitetsparkerna i Hultsfred- och Virserum är i princip klara. VA-sanering och trafiksäkerhetsåtgärder på Hagadalsgatan i Hultsfred är drifttagen men inte helt färdigställd.

Flera Makeover-projekt har genomförts där gågatan i Hultsfred är det som varit mest påtagligt för allmänheten.

Många projekt är fortfarande i projekterings- och utredningsstadier men upptar stora resurser från avdelningen. Det är bland annat Herrstorpet och Batteriet i Hultsfred.

I Högsby kommun har vi ett utfall, på investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt eller indirekt ansvariga, på 9 263 tkr av en beslutad budget på 35 153 tkr. I budgetarbetet för 2021 sänktes budget för innevarande år 2020 från 77 104 tkr till 35 153 tkr för att klara VA-taxan inom en rimlig taxehöjning samt för att flera projekt var

beroende av pågående detaljplanearbete och markregleringar som är försenade.

I augustiuppföljningen sattes en prognos på 25 413 tkr på årsbasis. Skillnaden förklaras av att vissa projekt blivit billigare än budgeterat (t.ex. staket räddningstjänsten), vissa projekt har upphandlingarna avbrutits på då anbud översteg budget (t.ex. konstgräsplan) men majoriteten beror på att pågående detaljplaner inte färdigställts eller har försenats av yttre faktorer. På taxesidan beror det mest på att ramavtal för rörläggare fick avbrytas och istället har fokus lagts på att skapa projektbank så det gemensamma rörläggjarlaget kan köra igång med full kapacitet i Högsby kommun de första åren och att man i Hultsfred istället kör med ramavtal då det finns ett fungerande sådant där.

Under året har flera projekt färdigställts eller färdigställts så de kan tas i drift även i Högsby kommun. Bland annat lekplatsen i Grönskåra och utemiljön på Ruda skola.

Överföringsledning Högsby-Ruda är inte riktigt färdigställd då bland annat ersättningarna överklagats till mark- och miljödomstolen. Det kvarstår också en del anmärkningar från slutbesiktningen.

I Högsby har mycket fokus legat på projektering- och utredning av kommande projekt. VA-saneringen i Ruda har mycket resurser lagts på och tyvärr har det projektet fått ta ett omtag under året. Konstgräsplanen samt GC-väg till konstgräsplanen har krävt en hel del resurser men tyvärr har inga entreprenader påbörjats som redovisas ovan. Likaså gällande en del utrednings- och tillståndprojekt på VA-sidan. Där har förseningar skett pga. sakägare som överklagat eller att vi inte lyckats säkra markrättigheter i tid.

Administration

Administrationen visar på ett litet underskott.

Finans

I finansens redovisas semesterlöneskuld och pensionskostnader.

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 uppnåts. Totalt sett har målen uppfyllts för samtliga målområden.

Mål	Målindikator
Ekonomi	136
Invånare & Brukare	314
Verksamhet & medarbetare	111
Utveckling	151

Stickprov

Stickprov har genomförts under året. Kontroll av representationskostnader, priskontroll av inköp samt kontroll av beslutsattester har utförts.

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.

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 också viktigt att driva utvecklingen av e-tjänster som effektiviserar vårt arbete och ger en bättre service.

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

Viktiga händelser under året

- Under 2020 fick vi ställa om på grund av Covid-19. Tjänstemännen började arbeta på distans, åtgärder för att minimera trängsel på våra anläggningar samt förbättringar för att kunna hålla god handhygien vidtogs.
- Färdigställande av VA - sanering vid rondellen och Hagadalsgatan i Hultsfred
- Två stora lekplatser färdigställda i Virserum och Hultsfred
- Färdigställande sanering av Varta-området
- Iordningställande av Bryggerigatan, övergång Bryggerigatan-Stora torget samt framsida av bibliotek
- Besparingskrav i Högsby som resulterat i personalminskning på gata/park samt minskad budget för vinterväghållning
- Bevattningsförbud under den torra vår och sommarperioden på grund av låga grundvattennivåer i båda medlemskommunerna
- Upprustning på Kolsrum ÅVC i Högsby. Bl.a. ny större betongplatta för rangering, ny hjullastare, två nya materialfack för återvinning
- Projekt för vattendom i Fågelfors samt ny råvattenbrunn och råvattenledning i Långemåla
- Projektering för överföringsledning Hultsfred-Silverdalen

Framtidsfrågor

Den avtalade överenskommelsen som finns mellan Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Trafikverket gällande att Trafikverket ska överta all gatubelysning på det statliga vägnätet kommer troligtvis innebära stora utgifter för kommunerna. Alternativt innebär det att mycket av den belysning som finns längs det statliga vägnätet på landsbygden plockas bort.

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

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

Starta utredning ang. möjligheten till självservice på våra återvinningscentraler 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.

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

Nyckeltal ÖSK Hultsfred

	2020	2019
Uppvärmad fastighetsyta kvm	0	85 493
Debiterat dricks- vatten, kbm	742 171	732 403
Hämtade sopkärl, st	195 271	194 850
Avfall till förbränning, ton	2 996	3 037
Ljuspunkter för väg- och gatubelysning, st	6 724	6 478
Kostnadstäcknings- grad, va %		
- enligt budget	100,0	100,0
- enligt bokslut ¹	107,0	108,5
Kostnadstäcknings- grad, avfall %		
- enligt budget	100,0	100,0
- enligt bokslut ²	85,1	93,1
Produktiv skogsareal, ha	1 275	1 269
Bostadsanpassningsbidrag		
- kostnader, tkr	3 820	2 493
- beviljade bidrag, st	107	77
- avslag, st	5	7
- delvis avslag, st	2	4

Nyckeltal ÖSK Högsby

	2020	2019
Uppvärmad fastighetsyta kvm	0	28 631
Debiterat dricks- vatten, kbm	247 755	249 341
Hämtade sopkärl, st	90 515	95 500
Avfall till förbränning, ton	1 469	1 416
Ljuspunkter för väg- och gatubelysning, st	2 364	2 341
Kostnadstäcknings- grad, va %		
- enligt budget	100,0	100,0
- enligt bokslut ¹	104,5	114,9
Kostnadstäcknings- grad, avfall %		
- enligt budget	100,0	100,0
- enligt bokslut ²	82,7	91,6
Produktiv skogsareal, ha	1 289	1 289

I kommunernas respektive VA-bokslut redovisas en kostnadstäckningsgrad nära 100 % då man gör avsättningar för framtida investeringar i kommunernas redovisning.

² En skuld till avgiftskollektivet har tagits upp i redovisningen som motsvarar det överskott av intäkter som uppstått under 2020 utöver vad som krävs för att täcka de nödvändiga kostnaderna för avfallshanteringen. Det innebär att kostnadstäckningsgraden för 2020 är 100 %.

**Östra Smålands
Kommunalteknikförbund**
Org nr 222000-2899

Personal

Antal anställda i olika kategorier 2020

Kvinnor/män

	Tillsvidare	Visstid	Summa
Kvinnor/män	9	2	11
Män	47	10	57
Totalt	56	12	68

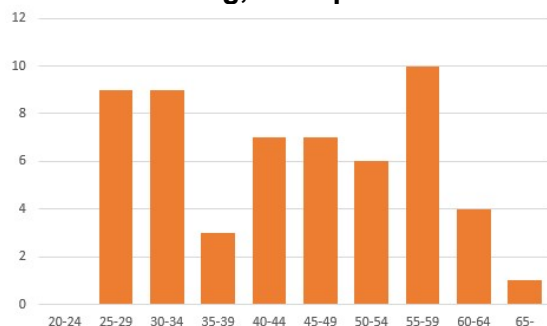
Avdelning

	Tillsvidare	Visstid	Summa
Stab	4	0	4
Gata/park	24	9	33
Proj/Stab	11	2	13
VA/renh.	17	1	18
Totalt	56	12	68

Antal årsarbetare i förbundet

Antalet årsarbetare var 55,5 vid utgången av 2020.

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 2020 utgör 27 % av de anställda. Alltså kommer 15 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.

Mertid och tillgänglig tid 2020

	Tim	Kr
Fyllnadstid	9	1 593
Enkel öt	416	123 546
Kval öt	1388	576 103

Fördelning av tillgänglig tid

	2020	2019
Sjukdom	2,8%	1,5%
Semester	8,6%	9,1%
Föa	2,4%	3,1%
Övrigt	1,0%	1,0%
Närvaro	85,2%	85,3%

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

	2020	2019
60 dagar eller mer	9,6	0,3
Kvinnor	0	1,47
Män	3,45	1,7
29 år och yngre	2,53	1,13
30-49	2,23	1,56
50 år och äldre	4,28	1,92
Totalt	3,07	1,66

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 2020 i procent av ordinarie arbetstid är 3,07 %. Ökad sjukfrånvaro under 2020 härrör pandemin.

Resultaträkning		Östra Smålands Kommunalteknikförbund		
Kronor		Bokslut 2020	<i>Budget 2020</i>	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter		195 076 589,13	<i>190 098 398,00</i>	275 556 635,19
Avgår interna poster		-58 512 792,67	-43 533 900,00	-67 050 798,17
Verksamhetens intäkter exkl interna poster m m	Not 1	136 563 796,46	<i>146 564 498,00</i>	208 505 837,02
Verksamhetens kostnader		-192 093 952,46	<i>-188 561 198,00</i>	-272 530 039,23
<i>Varav: pensionskostnader</i>		<i>-1 734 484,12</i>	<i>-1 822 997,88</i>	<i>-2 443 428,00</i>
Avskrivningar		-2 980 212,82	<i>-1 537 200,00</i>	-3 053 827,75
Avgår interna poster		58 512 792,67	<i>43 533 900,00</i>	67 050 798,17
Verksamhetens kostnader exkl interna poster m m	Not 2	-136 561 372,61	<i>-146 564 498,00</i>	-208 533 068,81
Verksamhetens nettokostnader		2 423,85	<i>0,00</i>	-27 231,79
Skatteintäkter		0,00	<i>0,00</i>	0,00
Generella statsbidrag och utjämning		0,00	<i>0,00</i>	0,00
Finansiella intäkter	Not 3	59 699,65	<i>0,00</i>	77 060,52
Avgår interna poster		0,00	<i>0,00</i>	0,00
Värdeökning/minskning pensionsmedel		0,00	<i>0,00</i>	0,00
<i>Finansiella kostnader</i>				
Räntekostnader lån m m	Not 4	-62 123,50	<i>0,00</i>	-49 828,73
Uppräkning pensionsskuld		0,00	<i>0,00</i>	0,00
Årets resultat		0,00	<i>0,00</i>	0,00
Resultat exkl jämförelsetörande poster		0,00	<i>0,00</i>	0,00

Kassaflödesanalys
Östra Smålands Kommunalteknikförbund

		2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		0,00	0,00
Justering för av- och nedskrivningar	Not 5	2 980 212,82	3 053 827,70
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,00	120 375,81
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		2 980 212,82	3 174 203,51
Ökn(-)minskn(+) varulager		0,00	0,00
Ökn(-)minskn(+)korta fordr		7 631 477,61	8 112 244,35
Ökn(+)-minskn(-) korta skulder		-5 318 030,78	-2 085 135,31
Medel från den löpande verksamheten		5 293 659,65	9 201 312,55
Investeringsverksamheten			
Inköp av immateriella anläggningstillgångar		0,00	0,00
Inköp av materiella anläggningstillgångar	Not 6	-5 439 135,25	-6 421 132,00
Finansiell leasing maskiner och inventarier		0,00	0,00
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 765 180,83	
Förvärv aktier, andelar m m		0,00	0,00
Medel från investeringsverksamheten		-3 673 954,42	-6 421 132,00
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		1 619 705,33	2 780 180,65
Likvida medel vid årets början		12 558 882,47	9 778 701,82
Likvida medel vid årets slut		14 178 587,80	12 558 882,47
Rörelsekapitalets förändring		3 933 152,16	8 807 289,69
Förändring likvida medel		1 619 705,33	2 780 180,65

Balansräkning
Östra Smålands Kommunalteknikförbund

Tillgångar		Bokslut 2020	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill		0,00	0,00
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Fastigheter och anläggningar		0,00	0,00
Maskiner och inventarier	Not 6	19 173 268,71	18 479 527,21
Leasing av maskiner och inventarier		0,00	0,00
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar m m		0,00	0,00
Långfristiga fordringar		0,00	0,00
Summa anläggningstillgångar		19 173 268,71	18 479 527,21
Förråd		0,00	0,00
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	Not 7	26 922 900,38	34 554 377,99
Placering pensionsmedel		0,00	0,00
Kassa och bank	Not 8	14 178 587,80	12 558 881,47
Summa omsättningstillgångar		41 101 488,18	47 113 259,46
Summa tillgångar		60 274 756,89	65 592 787,67
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
Avsättningar			
Avsättning för pensioner		0,00	0,00
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 9	4 859 600,00	4 859 600,00
Långfristiga skulder leasing maskiner m m			
Långfristiga skulder, statliga invest bidrag		0,00	0,00
Semester och övertidsskuld		2 011 108,47	1 574 530,43
Kortfristiga skulder leasing maskiner m m		0,00	0,00
Övriga kortfristiga skulder	Not 10	50 760 984,51	56 515 593,33
Summa skulder		57 631 692,98	62 949 723,76
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		60 274 756,89	65 592 787,67

Panter och ansvarsförbindelser	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser	0,00	0,00
Särskild löneskatt på pensionskostnader	0,00	0,00
Privata medel	0,00	0,00
Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser		
Borgen gentemot kommunens företag	0,00	0,00
Kommunalt borgens- och förlustansvar för eignahem	0,00	0,00
Övriga förpliktelser	0,00	0,00
Operationell leasing inventarier m m	907 814,00	960 105,00
Hyra av lokaler och bostäder	607 584,00	435 377,00

Östra Smålands
Kommunalteknikförbund
 Org nr 222000-2899

Not 1 Verksamhetens intäkter	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Försäljningsmedel	6 847 934,75	5 252 519,64
Taxor och avgifter	76 157 274,51	78 154 600,32
Hyror och arrenden	819 089,85	63 716 205,37
Bidrag	1 468 984,62	2 313 797,72
Försäljning av verksamheter och entreprenader	51 270 512,73	59 068 713,97
Summa	136 563 796,46	208 505 837,02
<p>Verksamhetens intäkter är justerade med kommun-interna resp koncerninterna poster.</p>		
Not 2 Verksamhetens kostnader	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Pensioner inkl löneskatt	1 737 508,12	2 443 428,00
Personalkostnader	35 441 093,26	39 934 419,74
Kostnader för revision	108 000,00	108 288,00
Övriga verksamhetskostnader	99 274 771,23	166 046 933,07
Summa	136 561 372,61	208 533 068,81
<p>Verksamhetens kostnader är justerade med kommun-interna resp koncerninterna poster.</p>		
Not 3 Finansiella intäkter	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Räntor på likvida medel m m	59 699,65	77 060,52
Summa	59 699,65	77 060,52
Värdeminskning pensionsmedel		
Not 4 Finansiella kostnader	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Låneräntor m m	-62 123,50	-49 828,73
Summa	-62 123,50	-49 828,73
Not 5 Just för ej likviditetspåverkande poster	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Just för avskrivningar	2 980 212,82	3 174 203,51
Just för nedskrivning/återföring	0,00	-120 375,81
Summa just för av- och nedskrivningar	2 980 212,82	3 053 827,70
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	2 980 212,82	3 053 827,70

**Östra Smålands
 Kommunalteknikförbund**
 Org nr 222000-2899

Not 6 Maskiner och inventarier	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Ackumulerade anskaffningsvärden	35 120 486,15	29 623 358,06
Nyanskaffningar	5 439 135,25	6 421 132,00
Årets försäljningar/utrangering	-1 765 180,28	-924 000,16
Ackumulerade avskrivningar	-16 640 959,59	-12 663 134,78
Årets avskrivningar enl plan	-2 980 212,82	-3 053 827,75
Årets upp/nedskrivningar		-924 000,16
Leasing av maskiner och inventarier		0,00
Summa	19 173 268,71	18 479 527,21

Not 7 Kortfristiga fordringar	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Interimsfordringar	13 106 971,20	23 371 109,59
Fakturafordringar	9 696 192,09	8 013 650,44
Övrigt	4 119 737,09	3 169 617,96
Summa	26 922 900,38	34 554 377,99

Not 8 Kassa, bank m m	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Transaktionskonto, Swedbank	14 178 587,80	12 558 881,47
Transaktionskonto, Handelsbanken	0,00	0,00
Postgiro	0,00	0,00
Övriga	0,00	0,00
Summa	14 178 587,80	12 558 881,47

Not 9 Långfristiga skulder	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Lån i kreditinstitut	0,00	0,00
Lån Hultsfeds kommun	4 859 600,00	4 859 600,00
Summa	4 859 600,00	4 859 600,00

Not 10 Kortfristiga skulder	ÖSK 2020	ÖSK 2019
Interimsskulder	38 019 152,18	41 789 605,29
Leverantörsskulder	8 488 161,57	12 119 947,32
Skuld leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Övrigt	690 460,41	483 071,72
Pensionsavgifter individuell del PFA98	2 634 535,15	1 429 978,00
löneskatt på individuell del	928 675,20	692 991,00
Summa	50 760 984,51	56 515 593,33