



Översikt av verksamhetens utveckling 2021

Sammanfattad resultaträkning

(Belopp angivna i tkr)	Avvikelse	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2021	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	23 976,2	- 135 035,0	- 111 058,8	- 133 080,1	- 203 882,5	- 219 189,6	- 228 726,5
Verksamhetens kostnader	- 17 981,9	193 854,4	175 872,5	173 457,4	252 792,4	263 250,8	260 040,2
Verksamhetens nettokostnad	5 994,3	58 819,4	64 813,7	40 377,3	48 909,9	44 061,2	31 313,7
Driftbidrag Hultsfred	- 1 663,6	- 48 702,3	- 50 365,8	- 32 528,4	- 35 237,6	- 34 974,6	- 26 343,2
Driftbidrag Högsby	- 4 330,8	- 10 117,1	- 14 447,9	- 7 848,9	- 13 672,3	- 9 086,6	- 4 970,5
Resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antal årsarbetare	1,3	59,5	58,2	57,1	58,0	64,0	69,1

Årets resultat

ÖSK:s resultat uppgår till 0 tkr. Totalt redovisas en positiv avvikelse mot Hultsfred kommun med 1664 tkr, samt en positiv avvikelse mot Högsby kommun med 4331 tkr

Avvikelser mot budget 2021

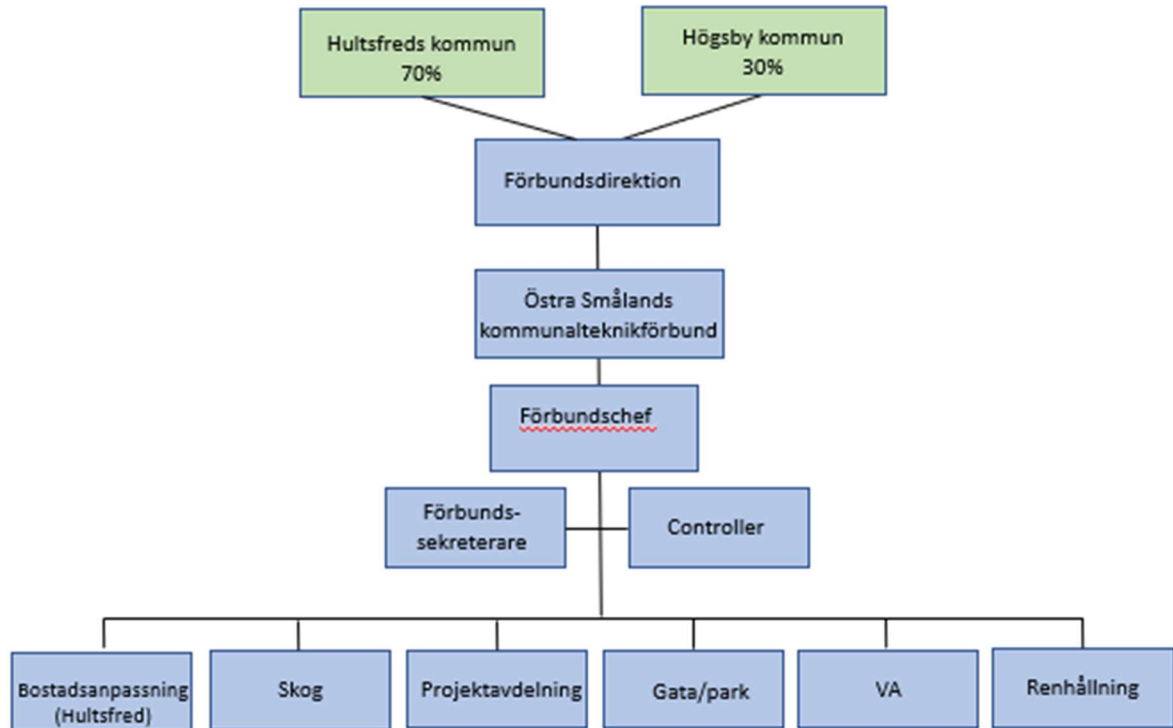
(belopp i tkr)	Hultsfred	Högsby	Totalt
Gata/Park	-1 367	3 141	1 774
Vatten och avlopp	3 720	125	3 845
Renhållning	719	146	865
Bostadsanpassning	-1 015	0	-1 015
Skogsbruk	-237	-227	-464
Administration	19	5	24
Finans	-175	1 140	965
Totalt	1 664	4 331	5 994

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.

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
Martin Joelsson t o m 210830
Mahmoud Al Mokdad fr o m 210901
Åke Nilsson
Jan-Erik Ek
Magnus Gabrielsson
Tomas Söreling

Ersättare

Ulf Borg
Nermina Mizimovic
Mattias Wärnsberg
Marianne Vifell Waters
Stihna Johansson Evertsson t o m 210830
Martin Joelsson 210901-211130
Per Gröön fr o m 211201
Jonas Erlandsson
Alf Adolfsson
Wilhelm Ahlström

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 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto 2021	Netto fg år 2020
Hultsfred										
Gata/park	17 831	13 845	15 840	-65 446	-60 093	-47 401	3 986	-5 353	-1 367	1 700
Vatten och avlopp	37 607	37 157	37 339	-33 886	-37 157	-35 010	449	3 271	3 720	2 329
Renhållning	25 066	21 025	24 715	-25 813	-22 490	-24 728	4 042	-3 323	719	865
Bostadsanpassning	59	83	167	-4 454	-3 463	-4 043	-24	-991	-1 015	-658
Skogsbruk	2 745	1 976	2 794	-2 216	-1 209	-1 858	769	-1 006	-237	-26
Administration	650	146	1 225	-722	-236	-1 142	504	-485	19	-84
Projektavdelningen	507	0	953	-507	0	-953	507	-507	0	0
Finans	397	0	0	-521	51	124	397	-572	-175	-175
Summa	84 863	74 232	83 034	-133 565	-124 598	-115 011	10 631	-8 967	1 664	3 951

ÖSK Hultsfred redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 1 663 tkr för år 2021. Total budget för 2021 uppgår till 50 366 tkr.

Avvikelse mot budget per verksamhet

	2021	2020
Gata/Park	-1 367	1 700
Vatten och avlopp	3 720	2 329
Renhållning	719	865
Bostadsanpassning	-1 015	-658
Skogsbruk	-237	-26
Administration	19	-84
Finans	-175	-175
Summa	1 664	3 951

Överskottet för ÖSK Hultsfred har återförts till Hultsfreds kommun genom ett minskat 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 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Netto 2021	Netto fg år 2020
Högsby										
Gata/park	11 733	6 091	19 440	-22 467	-19 966	-9 705	5 642	-2 501	3 141	4 923
Vatten och avlopp	22 979	20 129	23 575	-22 854	-20 129	-24 653	2 850	-2 725	125	1 078
Renhållning	12 943	9 050	12 949	-12 947	-9 200	-12 912	3 893	-3 747	146	114
Skogsbruk	2 081	1 205	1 257	-1 528	-425	-2 182	876	-1 103	-227	32
Administration	167	362	412	-175	-375	-380	-195	200	5	0
Projektavdelningen	266	0	495	-266	0	-495	266	-266	0	0
Finans	0	0	37	-50	-1 190	10	0	1 140	1 140	453
Summa	50 169	36 836	58 164	-60 286	-51 284	-50 315	13 333	-9 002	4 331	6 599

ÖSK Högsby redovisar ett positivt resultat jämfört med budget med 4 331 tkr för år 2021. Total budget för 2021 uppgår till 14 448 tkr.

Avvikelse per verksamhet:

	2021	2020
Gata/Park	3 141	4 923
Vatten och avlopp	125	1 078
Renhållning	146	114
Skogsbruk	-227	32
Administration	5	-10
Finans	1 140	463
Summa	4 331	6 599

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

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 så kommer priserna att stiga för inköpta tjänster med maskiner så som entreprenadtjänster och vinterväghållningstjänster.

Avgifter och skatt på det avfall som går till förbränning ökar och vi behöver titta på lösningar för att minska andelen som hamnar i fraktionen brännbart.

Tillgången till kemikalier för rening av avloppsvatten kan enligt myndigheter bli en bristvara under 2022. Arbeta pågår för att minska sårbarheten. Även priser på kemikalier är något som skulle kunna öka under 2022.

Efter att medvetet ha gjort ett negativt resultat på den taxefinansierade delen av renhållningen i några år, så ser vi behovet av en höjning av renhållningstaxan för att få kostnadstäckning så att vi når ett nollresultat.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2021 har vi fortsatt påverkats av Covid-19. Tjänstemännen har till stor del arbetat på distans, åtgärder har vidtagits för att minimera trängsel på våra anläggningar samt förbättringar för att kunna hålla god handhygien.
- Första två VA-saneringsprojekten för det egna rörläggerlaget påbörjade
- Färdigställande av konstgräsplan Odensvi
- Påbörjad exploatering av kvarteret Oskar och kvarteret Batteriet
- Fortsatt detaljprojektering av Herrstorpet och kvarteret Batteriet
- Fortsatt upprustning av Kolsrum ÅVC
- Bevattningsförbud under den torra vår och sommarperioden på grund av låga grundvattennivåer i båda medlemskommunerna

- Påbörjad byggnation av utemiljö och trafiklösning Målilla skola och förskola
- Projekt för vattendom i Fågelfors samt ny råvattenbrunn och råvattenledning i Långemåla
- Projektering för överföringsledning Hultsfred-Silverdalen
- Övertagande av hantering för skolskjuts och bredbandsfrågor i Hultsfreds kommun.

Årets verksamhet

Gata/Park

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

På personalsidan har en medarbetare avslutat sin tjänst hos oss, rekrytering pågår.

Under våren köptes en grävmaskin in på avdelningen för att kunna utföra arbeten i egen regi samt även utföra arbeten åt andra förvaltningar inom kommunkoncernen, vilket har kommit i gång. Tre gasbilar är inköpta under året samt en redskapsbärare.

Personal på gata/park har varit delaktiga i vissa projekt, bl a utökad parkering på Lammet samt toalett i Köpingsparken (Hultsfred).

I Högsby kommun har arbetet med övertagande av VA-ledningsnät slutförts. Detta har lett till att personal på gata/park har lagt alltmer tid på detta vilket har genererat högre intäkter till avdelningen.

ÖSK:s egna rörläggargrupp har under året 2021 kommit i gång med att genomföra egna projekt. Dessa är förlagda i Fagerhult och Fågelfors samt ett mindre på Målilla handelsområde.

Det förväntas bli ökad belastning på parksidan framöver på grund av mängden projekt som slutförs, vilket märks på utfallet. Nya skötselzoner tillkommer löpande samt att vissa ytor får/har fått högre skötselstandard. Ett arbete för att

kompenjera detta har påbörjats genom att ta fram kostnader per kvadratmeter på parkskötsel med olika skötselnivåer, resultatet kommer granskas under början av 2022. Detta kan medföra att skötselnivån kommer sänkas på vissa ytor för att balansera upp ökningen/högre skötselstandard på nya/omgjorda ytor.

Utfallet för vinterväghållningskostnaderna blev högre jämfört med föregående år beroende på strängare vinter. För Hultsfreds del drygt 2 900 tkr högre än 2020 och för Högsbys del drygt 1 900 tkr högre än 2020. Utfallet i Hultsfred landade på drygt 900 tkr under budget. För Högsbys del landade resultatet drygt 800 tkr över budget.

För utfallet på avdelningens nya verksamheter bredband och skolskjuts redovisas underskott på 120 tkr respektive 1 080 tkr.

I Hultsfred redovisas ett underskott på totalt 1 367 tkr per 31 december mycket pga. de nya verksamheterna samt högre kapitalkostnader än budget.

I Högsby redovisas ett överskott per 31 december på totalt 3 141 tkr, tack vare betydligt högre intäkter än väntat. Dock gör kostnadssidan ett underskott främst med anledning av vintern under 2021.

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.

Arbete med att uppdatera Högsby VA:s övervakningssystem fortsätter, fokus ligger nu på att påbörja bytet av automationsutrustning i pumpstationer, tryckstegringar. De första bytena är gjorda i Fågelfors.

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

Projektering av en ny slamavvattningscentrifug till Hultsfreds avloppsreningsverk är slutförd. Ny slamavvattningscentrifug beräknas vara på plats hösten 2022.

En pensionsavgång och en medarbetare som har bytt arbetsuppgifter har medfört att två nya rekryteringar har genomförts på VA Hultsfred.

En ny spol och slambilsupphandling är genomförd för både Hultsfred och Högsby.

Arbete med att byta ut de sista gamla styrsystemen i Hultsfreds kommuns pumpstationer är slutförda.

Högsby har något högre intäkter via taxorna jämfört mot budget, men även högre kostnader för interna tjänster då VA nu köper allt underhåll på ledningsnätet av Gata/park. Resultatet är +125 tkr.

VA Hultsfred har ett högre resultat jämfört mot budget. Detta beror på lägre kapitalkostnader än budgeterat då många investeringar har fått skjutas fram. Resultatet är +3 720 kr.

Renhållning

Covid-19 pandemin har inte påverkat avdelningen något nämnvärt under året. Vi har haft några få medarbetare med lindriga symptom. Vi har haft skyltar med information uppsatta på anläggningarna och personalen har försökt att hålla distans till besökare.

Insamlat avfall inom Hultsfreds och Högsbys kommuner:

Insamlat avfall, ton	2021	2020
Matavfall	800	700
Glas, färgat och ofärgat	250	200
Tidningar	235	300
Pappersförpackningar	170	170
Plastförpackningar	165	160
Metallförpackningar	38	55

Vi har under året fortsatt projektera och utreda möjligheterna att ställa om Kejsarkullen och Kolsrum till kombi-ÅVC, med mer generösa obemannade öppettider.

På Kolsrum har vi gjort ett stort asfaltarbete för att förbättra anläggningen.

Vi har under året förhandlat fram nya avtal med entreprenörer för hantering av våra olika avfallsslag från Kejsarkullen och Kolsrum. Ett nytt avtal med entreprenör för hantering av bland annat skrot, träflis, wellpapp och blybatterier har signerats samt ett nytt avtal gällande omhändertagande farligt avfall har upphandlats tillsammans med VEMAB (Vimmerby Energi AB).

Kejsarkullen och Kolsrum har haft extra lördags-öppet under perioden maj till oktober.

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

Slamtömningarna i Högsby och Hultsfreds kommuner löper i stort på bra.

I Hultsfred redovisas ett överskott på 719 tkr för året som avser ej nyttjade medel för ”gamla deponier”. För den taxefinansierade verksamheten redovisas dock ett underskott om 2 035 tkr, vilket går mot tidigare avsättning.

Det negativa resultatet mot budget på den taxefinansierade delen förklaras med att vi har högre utgifter än budgeterat i avtalet för renhållningsentreprenaden. Vi har även en ej budgeterad kostnad på förbränningskatt av brännbart avfall.

Intäkter från renhållningstaxan är för låga, vilket påverkar resultatet negativt. Resultatet påverkas positivt genom att intäkterna från försäljning av olika avfallsslag är högre än budget till följd av bra priser på bland annat skrot och wellpapp.

I Högsby redovisas ett överskott på 146 tkr för året som avser ej nyttjade medel för ”gamla deponier”. För den taxefinansierade verksamheten redovisas dock ett underskott om 1 487 tkr, vilket går mot tidigare avsättning.

Det negativa resultatet mot budget på den taxefinansierade delen förklaras med att vi har högre utgifter än budgeterat i avtalet för renhållningsentreprenaden. Vi har även en ej budgeterad kostnad på förbränningskatt av brännbart avfall.

Intäkter från renhållningstaxan är för låga, vilket påverkar resultatet negativt. Resultatet påverkas positivt genom att intäkterna från försäljning av olika avfallsslag är högre än budget till följd av bra priser på bland annat skrot och wellpapp.

Skogsbruk

I Hultsfreds kommun gör vi ett negativt resultat mot budget men ändå ett plusresultat. Senarelagd avverkning på slätten i Hultsfred minskar intäktsnettot med ca. 300 tkr. Vi ser fortsatta problem med granbarkborre och håller efter löpande. Tätortsnära planteringar planerade under våren. Vi har drabbats av en del mindre vindfällen efter stormarna i början av året.

Hultsfred visar på ett resultat för 2021 på +529 tkr vilket är 237 tkr lägre än budgeterat.

I Högsby kommun gör vi ett negativt resultat mot budget men ändå ett plusresultat. Detta till stor del beroende på otur med timing som inneburit att avverkning skett runt årsskiftet, virket ligger kvar i skogen och har då inte hunnit mätas in ännu vilket innebär att utgifter hamnar på 2021 och intäkterna kommer inte in förens 2022. Vi ser fortsatta problem med granbarkborre och håller efter löpande. En del av den yngre granskogen drabbades av snöbrott i slutet av 2021. Detta hanteras under våren.

Högsby visar på ett resultat för 2021 på +553 tkr, vilket är 227 tkr lägre än budgeterat. Högsby kommun har under året fått in 208 tkr från grot-försäljning till Högsby energi.

Bostadsanpassning Hultsfred

Bostadsanpassning visar på ett underskott på 1 015 tkr per 31/12. Underskottet beror på 4 anpassningsärenden som beviljats år 2020 och blivit utförda under år 2021 samt en ökning av antal ansökningar, vi har under 2021 haft flera omfattande och kostsamma anpassningar. Vi har i år kvar att åtgärda 23 anpassningsärenden som beviljats år 2020 och 2021 med beräknad kostnad 624 tkr.

Under perioden jan - dec har 100 ansökningar beviljats, 3 ansökningar har delvis beviljats, 7 ansökningar har avslagits och 13 ansökningar har avskrivits.

Projekt

Arbetsbelastningen har fortsatt varit hög under 2021 med framförallt de stora projekten i Hultsfreds kommun. Covid-19 har haft en fortsatt påverkan på verksamheten under 2021. Detta år har det mest handlat om längre leveranstider av material och ökade materialpriser.

På personalsidan har det till skillnad mot tidigare år varit väldigt hög personalomsättning. Delvis på grund av föräldraledigheter och vikariat till följd av detta men även en del visstidstjänster som tillsats och medarbetare på sådana tjänster som sagt upp sig. Vi har ändå under året haft ett antal tillfälliga vakanser som inte lyckats tillsättas omgående efter att de uppstått och vi har vid slutet av året en vakans inom renhållningen där nyrekrytering inte prioriterats med hänsyn till oklarheter med vilken taxa som kommer bli aktuell 2022. Vi har även ökat andelen inhyrda resurser på både löpande verksamheter och projekt.

Nytt för 2021 har varit övertagandet av verksamheterna skolskjuts och bredband i Hultsfreds kommun. Tyvärr har vikarierande resurs sagt upp sig vilket inneburit hög arbetsbelastning på övrig personal då det inte gått att hitta någon ersättare för en sådan typ av speciell verksamhetsmix. Under slutet av augusti blev det dock klart med att resurs hyrs in via Kalmar länstrafik och efter årsskiftet kommer ordinarie medarbetare tillbaka efter föräldraledighet.

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 48 792 tkr av en beslutad budget på 190 702 tkr. Huvudorsaken till de stora avvikelserna beror på externa faktorer som projektavdelningen inte kunnat styra. De främsta gäller de stora exploateringsprojekten Herrstorpet och Batteriet där detaljplanearbetena dragit ut på tiden och förhandlingar med Trafikverket och andra intressenter som försvårat framdriften. Båda projekten gick dock ut på upphandling vid årsskiftet vilket är ett stort steg framåt. Vidare har VA-saneringsprojektet en stor del i avvikelserna och det beror

både på att rörläggjar-laget i första hand har nyttjats i Högsby kommun då ramavtal saknats där för att kunna köpa in tjänsten och att det ramavtal som funnits i Hultsfred har inte kunnat leverera de volymen som önskats. Det har varit brist på externa resurser helt enkelt. Förhoppningsvis kommer den situationen förbättras till 2022 då vi har en större kapacitet på det egna rörläggjarlaget.

Det finns också vissa projekt eller delar i projekt som inte kunnat genomföras pga covid-19 såsom samråd. Samtidigt har det vissa objekt inneburit merkostnader då mer tid har fått läggas på frågor och kanske att vissa överklaganden och yttranden hade kunnat undvikas.

Även VA-taxan för 2022 innebar att flera projekt för 2021 har fått skjutas framåt för att klara att hålla taxan inom en rimlig taxehöjning, precis som året innan. På renhållningssidan är investeringsvolymen så pass låg att den har marginell påverkan på taxeutvecklingen än så länge.

Trots en stor avvikelse på totalen med överskott finns det 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.

Det finns såklart också vissa projekt som färdigställts under året som genererat överskott som lämnas åter vilket beror på flera faktorer såsom effektivare genomförande, bättre fysiska förutsättningar än kalkyl, samordningsvinster mellan projekt.

I Högsby kommun har vi ett utfall på årsbasis, på investeringsprojekt där projektavdelningen är direkt ansvariga eller påverkas av, på 31 682 tkr av en beslutad budget på 65 125 tkr. Precis som i Hultsfred beror den stora avvikelserna på externa faktorer som ej verkställda detaljplaner, markägareprocesser och tillståndsprocesser med myndigheter.

Överskottet 2021 blev dock mycket mindre procentuellt än tidigare år och det beror främst på den höga andel VA-saneringsprojekt som kunnat genomföras då hela rörläggjarlagets kapacitet förlagts i Högsby 2021.

Även i Högsby har vissa projekt inneburit förseningar eller merkostnader på grund av covid-19 då samråd inte kunnat genomföras enligt plan.

VA-taxan för 2022, innebar precis som i Hultsfred att vissa projekt inför 2021 flyttades till 2022 för att hålla ner taxehöjningarna. Renhållningstaxans förutsättning i Högsby är likvärdigt situationen i Hultsfred.

Ett objekt genererar ett större underskott vilket är konstgräsplanen. Detta projekt ligger dock inte med som ett projekt där ÖSK är direkt ansvariga men vi har ändå hållit i entreprenaden. Underskottet var planerat och hanterat politiskt innan det uppstod. Samma projekt har också färdigställts innan augusti-bokslutet.

VA-saneringarna i Högsby har upptagit mest volym ekonomiskt och högst arbetsbelastning. Utöver de pågående entreprenaderna har också många fler projekt projekterats och utretts under året på VA-sidan.

Projektavdelningens driftbudget balanseras alltid mot noll genom utdebitering till de andra verksamheterna löpande under året och nollas inför bokslut. Noterbart är dock att övriga kostnader är något högre än normalt på grund av inhyrda resurser som arbetat med centrala projekt till följd av vakanser och en högre andel tillfälliga projekt än vanligt.

Administration

Administrationen visar på ett litet överskott i båda kommunerna.

Finans

I finansens redovisas semesterlöneskuld och pensionskostnader.

Balanskravsresultat

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

Tkr	2021 	2020	2019	2018	2017
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

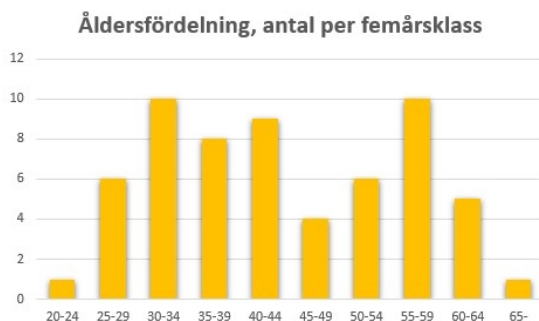
Antalet årsarbetare var 59,5 vid utgången av 2021.

Antal anställda i olika kategorier 2021

Kvinnor/män	Tillsvidare	Visstid	Summa
Kvinnor	10	1	11
Män	50	6	56
Totalt	60	7	67

Avdelning	Tillsvidare	Visstid	Summa
Stab	4	1	5
Gata/park	27	4	31
Proj/Stab	11	1	12
VA/renh.	18	1	19
Totalt	60	7	67

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.

Fördelning av tillgänglig tid

	2021	2020
Sjukdom	1,8%	2,8%
Semester	8,5%	8,6%
Föa	4,8%	2,4%
Övrigt	1,7%	1,0%
Närvaro	83,2%	85,2%

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

	2021	2020
60 dagar eller mer	15,83	9,6
Kvinnor	2,16	0
Män	2,07	3,45
29 år och yngre	2,14	2,53
30-49	1,60	2,23
50 år och äldre	2,82	4,28
Totalt	2,09	3,07

Sedan 1 juli 2003 ska redovisning av sjukfrånvaro ske på ett sådant sätt att jämförbarhet ska uppnås mellan arbets-marknadens 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 2021 i procent av ordinarie arbetstid är 2,09 %. Ökad sjukfrånvaro under 2020 härrör pandemin.

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	101
Invånare & Brukare	93
Verksamhet & Medarbetare	91
Utveckling	97

Utfallet för **ekonomi** överträffar målet då förbundet inte förbrukar kostnadsbudgeten i någon av medlemskommunerna. För **invånare och brukare** har vi tyvärr inte lyckats följa upp i den grad vi önskat för projektavdelningen vilket innebär att måluppfyllelsen på den avdelningen är väldigt låg och påverkar snittet för hela förvaltningen. Övriga avdelningar ligger på 100 eller högre måluppfyllelse. 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** är vi nära målet men har en bit kvar för att nå 100. 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

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 2021 har sådana investeringsinköp uppgått till 4 339 tkr.



respektive kommuns bostadsbolag. Även markfrågor har lyfts ut ifrån Östra Smålands Kommunalteknikförbund. År 2021 övertogs 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 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

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 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.

Utredning pågår angående möjligheten till självservice 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 intern-debiterats 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.

Hysesättaganden. 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).

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 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter		219 363 935,93	134 188 494,05	195 076 589,13
Avgår interna poster		-60 353 604,66	-43 285 468,70	-58 512 792,67
Verksamhetens intäkter exkl interna poster m m	Not 1	159 010 331,27	90 903 025,35	136 563 796,46
Verksamhetens kostnader		-215 940 211,37	-132 249 947,05	-192 093 952,46
<i>Varav: pensionskostnader</i>		<i>-1 850 588,00</i>	<i>-966 749,73</i>	<i>-1 734 484,12</i>
Avgår interna poster		60 353 604,66	43 285 468,70	58 512 792,67
Verksamhetens kostnader exkl interna poster m m	Not 2	-155 586 606,71	-88 964 478,35	-133 581 159,79
Avskrivningar		-3 443 194,73	-1 941 691,95	-2 980 212,82
Verksamhetens nettokostnader		-19 470,17	-3 144,95	2 423,85
Finansiella intäkter	Not 3	81 568,75	40 603,45	59 699,65
<i>Finansiella kostnader</i>				
Räntekostnader lån m m	Not 4	-62 098,58	-37 458,50	-62 123,50
Årets resultat		0,00	0,00	0,00

Balansräkning Östra Smålands Kommunalteknikförbund

Tillgångar		Bokslut 2021	Bokslut 2020
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	Not 6	20 069 402,02	19 173 268,71
Summa anläggningstillgångar		20 069 402,02	19 173 268,71
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	Not 7	20 277 902,84	26 922 900,38
Kassa och bank	Not 8	13 642 659,91	14 178 587,80
Summa omsättningstillgångar		33 920 562,75	41 101 488,18
Summa tillgångar		53 989 964,77	60 274 756,89
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 9	4 859 600,00	4 859 600,00
Långfristiga skulder leasing maskiner m m			
Semester och övertidsskuld		2 387 523,30	2 011 108,47
Övriga kortfristiga skulder	Not 10	44 099 777,76	50 760 984,51
Summa skulder		51 346 901,06	57 631 692,98
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		53 989 964,77	60 274 756,89
Panter och ansvarsförbindelser			
Operationell leasing inventarier m m		1 414 871,00	907 814,00
Hyra av lokaler och bostäder		1 665 645,00	1 739 216,00

Kassaflödesanalys

Östra Smålands Kommunalteknikförbund

		2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		0,00	0,00
Justering för av- och nedskrivningar	Not 5	3 443 194,73	2 980 212,82
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,00	0,00
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		3 443 194,73	2 980 212,82
Ökn(-)minskn(+) varulager		0,00	0,00
Ökn(-)minskn(+)korta fordr		6 644 997,54	7 631 477,61
Ökn(+)/minskn(-) korta skulder		-6 284 792,12	-5 318 030,78
Medel från den löpande verksamheten		3 803 400,15	5 293 659,65
Investeringsverksamheten			
Inköp av immateriella anläggningstillgångar		0,00	0,00
Inköp av materiella anläggningstillgångar	Not 6	-3 684 872,00	-5 439 135,25
Finansiell leasing maskiner och inventarier		0,00	0,00
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0,00	1 765 180,83
Förvärv aktier, andelar m m		0,00	0,00
Medel från investeringsverksamheten		-3 684 872,00	-3 673 954,42
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		118 528,25	1 619 705,33
Likvida medel vid årets början		14 178 587,80	12 558 882,47
Likvida medel vid årets slut		13 642 659,91	14 178 587,80
Rörelsekapitalets förändring		478 733,67	3 933 152,16
Förändring likvida medel		-535 927,89	1 619 705,33
Just av rörelsekap löpande verksamhet Avskr m m			
Avskrivningar		3 443 194,73	2 980 212,82
Nedskr fastigh m m		0,00	0,00
Nedskr inventarier		0,00	0,00
Nedskr (avrundn) fastigh/inventarier		0,00	0,00
		3 443 194,73	2 980 212,82

Not 1 Verksamhetens intäkter	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Försäljningsmedel	10 936 798,20	6 847 934,75
Taxor och avgifter	76 165 664,89	76 157 274,51
Hyror och arrenden	965 486,33	819 089,85
Bidrag	1 063 706,88	1 468 984,62
Försäljning av verksamheter och entreprenader	69 878 674,97	51 270 512,73
Summa	159 010 331,27	136 563 796,46

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

Not 2 Verksamhetens kostnader	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Pensioner inkl löneskatt	1 875 243,26	1 737 508,12
Personalkostnader	37 104 223,43	35 441 093,26
Kostnader för revision	-21 028,00	108 000,00
Övriga verksamhetskostnader	116 628 168,02	99 274 771,23
Summa	155 586 606,71	136 561 372,61

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

Not 3 Finansiella intäkter	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Räntor på likvida medel m m	81 568,75	59 699,65
Summa	81 568,75	59 699,65
Värdeminskning pensionsmedel		

Not 4 Finansiella kostnader	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Låneräntor m m	-62 098,58	-62 123,50
Summa	-62 098,58	-62 123,50

Not 5 Just för ej likviditetspåverkande poster	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Just för avskrivningar	3 443 194,73	2 980 212,82
Just för nedskrivning/återföring	0,00	0,00
Summa just för av- och nedskrivningar	3 443 194,73	2 980 212,82
Ökning/minskn pensions skuld	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	3 443 194,73	2 980 212,82

Not 6 Maskiner och inventarier	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Akkumulerade anskaffningsvärden	38 794 441,12	35 120 486,15
Nyanskaffningar	3 684 872,00	5 439 135,25
Årets försäljningar/utrangering	0,00	-1 765 180,28
Akkumulerade avskrivningar	-19 621 172,41	-16 640 959,59
Årets avskrivningar enl plan	-3 443 194,73	-2 980 212,82
Pågående investeringar	654 456,04	
Årets upp/nedskrivningar		
Leasing av maskiner och inventarier		
Summa	20 069 402,02	19 173 268,71

Not 7 Kortfristiga fordringar	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Interimsfordringar	9 426 283,40	13 106 971,20
Fakturafordringar	7 034 856,13	9 696 192,09
Övrigt	3 816 763,31	4 119 737,09
Summa	20 277 902,84	26 922 900,38

Not 8 Kassa, bank m m	ÖSK 2021	ÖSK 2020
Transaktionskonto, Swedbank	13 642 659,91	14 178 587,80
Transaktionskonto, Handelsbanken	0,00	0,00
Postgiro	0,00	0,00
Övriga	0,00	0,00
Summa	13 642 659,91	14 178 587,80

Not 9 Långfristiga skulder	ÖSK 2021	ÖSK 2020
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 2021	ÖSK 2020
Interimsskulder	32 553 953,55	38 019 152,18
Leverantörsskulder	9 013 566,80	8 488 161,57
Skuld leasing av maskiner och inventarier	0,00	0,00
Övrigt	581 731,00	690 460,41
Pensionsavgifter individuell del PFA98	1 221 013,41	2 634 535,15
löneskatt på individuell del	729 513,00	928 675,20
Summa	44 099 777,76	50 760 984,51