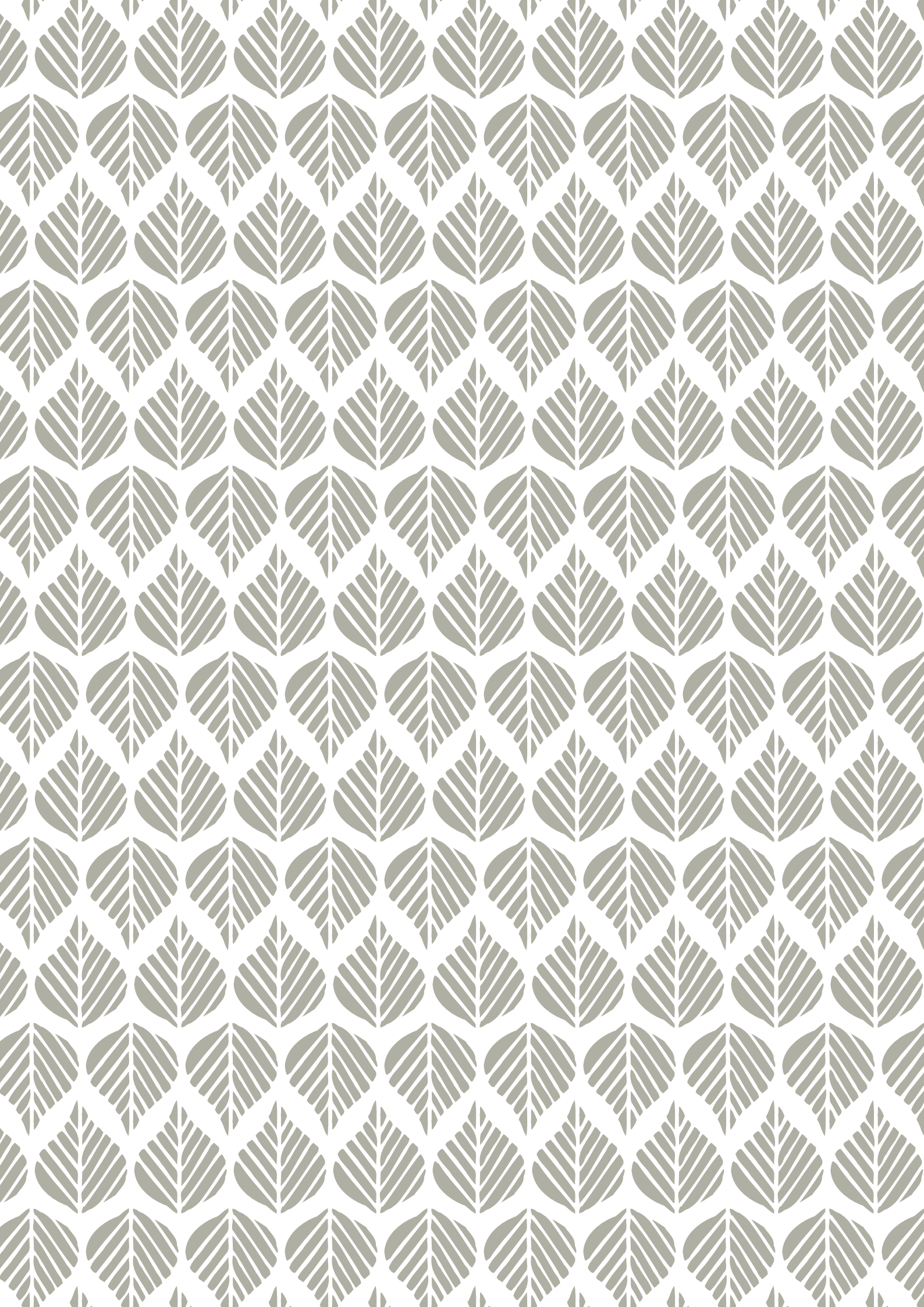




Årsredovisning 2020



Innehållsförteckning

INLEDNING	
Detta är Älmhult	4
Ett annorlunda år	6
Årets verksamhet i korthet	8
Årets ekonomi i korthet	9
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Översikt över verksamhetens utveckling	10
Den kommunala koncernen	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	20
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	23
Balanskravsresultat	34
Väsentliga personalförhållanden	36
Förväntad utveckling	38
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning	41
Kassaflödesanalys	41
Balansräkning	42
Noter	43
Driftredovisning	52
Investeringsredovisning	53
Exploateringsredovisning	54
NÄMNDS- OCH BOLAGSREDOVISNINGAR	
Politisk organisation	56
Kommunstyrelse	57
Gemensam överförmyndarnämnd	60
Miljö- och byggnämnd	61
Kultur- och fritidsnämnd	63
Utbildningsnämnd	65
Socialnämnd	69
Gemensam nämnd för familjerätt	74
Teknisk nämnd	76
Taxefinansierad verksamhet	79
Bolagsredovisningar	82
BILAGOR	
Revisionsberättelse	89

Detta är Älmhult

I Älmhult är det enkelt att leva och nära till allt – arbete, skola, fritidsaktiviteter, vacker natur, handelsplats, storstäder och shopping. Här finns möjligheten att kombinera en spännande karriär lokalt eller globalt och samtidigt få ihop livspusslet.

Fakta om Älmhult

- Här bor 17 900 personer på en yta av 891 km² (landareal)
- I kommunen finns invånare från fler än 60 olika länder
- Älmhults befolkning växer mest i länet, på 10 år har vi ökat med 14,6%



Älmhults styrkor

- Internationell mötesplats för människor med olika bakgrunder, erfarenheter och kunskaper
- Entreprenörer med småländskt hjärta och klurighet utvecklar kommunen tillsammans
- Närhet till attraktiva naturområden och en levande landsbygd

Vision

I Älmhults kommun ska det vara enkelt att leva och växa. Hos oss ska du känna trygghet, trivsel och stolthet oavsett vem du är och var du kommer ifrån. Här känner sig alla hemma!

I vår kommun utvecklas vi tillsammans och löser framtida utmaningar med mod och småländsk klurighet. Här mår vi bra och finner livskvalitet, idag och i morgon.



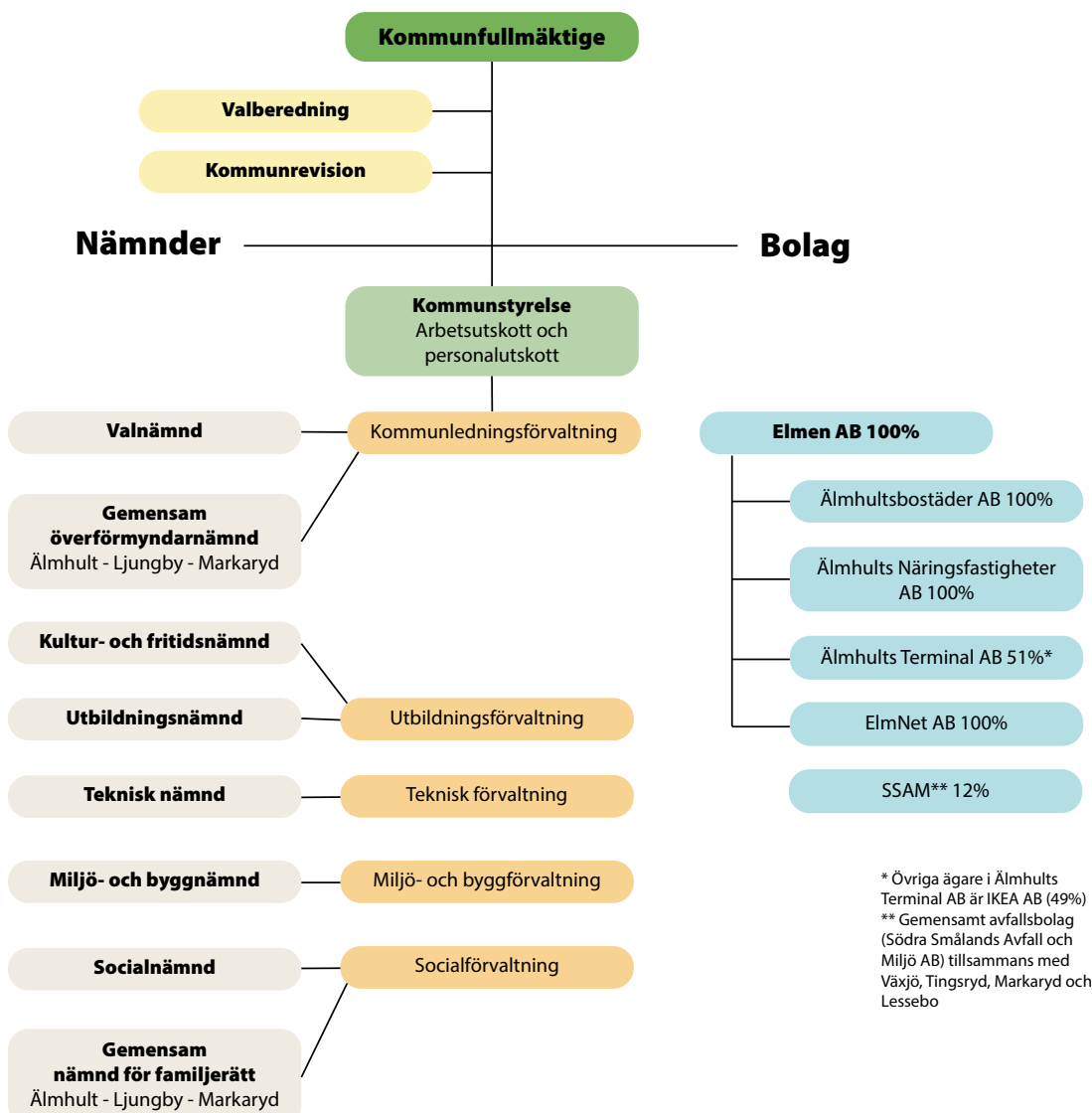
Mandatfördelning i Kommunfullmäktige 2019–2022

Socialdemokraterna	12
Moderaterna	8
Sverigedemokraterna	5
Centerpartiet	9
Kristdemokraterna	2
Liberalerna	2
Vänsterpartiet	2
Miljöpartiet	1
Totalt	41

Så styrs Älmhult

- Älmhult styrs genom politiska beslut i Kommunfullmäktige, styrelse och nämnder.
- Kommunfullmäktige är Älmhult kommuns högsta beslutande organ, Älmhults egen "riksdag". De 41 ledamöterna utses i allmänna val, som sker vart fjärde år.
- Det är Centerpartiet, Kristdemokraterna och Moderaterna som bildar styrande minoritet i kommunen.

Älmhults kommuns organisation



* Övriga ägare i Älmhults Terminal AB är IKEA AB (49%)
 ** Gemensamt avfallsbolag (Södra Smålands Avfall och Miljö AB) tillsammans med Växjö, Tingsryd, Markaryd och Lessebo



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Ett annorlunda år

2020 kommer att gå till historien som ett annorlunda år. Vi har fått ompröva gamla sanningar och fått ställa om vår vardag som privatpersoner, företag och kommun på grund av en pandemi.

Det har inneburit stora arbetsinsatser av kommunens medarbetare att kunna ge vård och omsorg till våra äldre och kunna ge utbildning till våra barn/elever. Men alla har ställt upp och ställt om!

Näringslivet har också påverkats stort, inte minst i branscher som handel och besöksnäring. Ett tufft år för många och samtidigt finns fina exempel på hur nya och kreativa sätt att nå kunder har skapats.

Det finns också många exempel på hur goda insatser har gjorts av ideella krafter och privatpersoner. Vi har stöttat och hjälpt vänner och grannar under året. Vi hjälps åt när det behövs!

Den digitala utvecklingen har tagit ett rejält språng under pandemin. Vi har genomfört digitala nämnds- och fullmäktigemöten men också andra arbetsmöten, utbildningar och nätverksmöten. Kommunens service i form av e-tjänster har utökats ordentligt under året och våra kommuninvånare och företagare kan numera sköta allt fler av sina kontakter med kommunen digitalt på tider som passar dem.

Ett nytt servicecenter öppnades för Älmhults kommuns alla invånare, företagare och besökare. I servicecenter ges information och vägledning inom hela kommunens ansvarsområde. Kommunens servicecenter når man via telefon, e-post, besök och e-tjänster.

Naturen blev en plats för upplevelser under året. Många människor gjorde besök med hjälp av Älmhults guide i Naturkartan där man kunde hitta bland annat naturreservat, vandrings- och cykelleder, badplatser. Linnés Råshults vackra ängar, utegym, lekplatser och pulkabackar har inbjudit till utomhusaktiviteter. Älmhults kommun inbjöd också till konstupplevelser i naturen under året.

Digitalt skapades många nya former för upplevelser. Operasändning till skolelever och Kulturskolans konserter är exempel på upplevelser som skett digitalt. Arbetsmarknadsenheten startade upp ett projekt som innebar att arbetslösa ungdomar sände live till våra äldreboenden.

Mycket av årets arbete har rullat på nästan som vanligt, trots pandemin. Simhallen blev klar och invigdes på ett enkelt sätt, en ny förskoleavdelning startade i Ryfors, ny förskola startades av Kunskapsförskolan, Kulturskolan fick tillgång till nya lokaler hos Folkets Hus och en ny arbetsmarknadsenhet startades.

Ett gediget internt arbete har pågått under hela året för att skapa ordning, reda och struktur i planeringsarbete, ekonomi och underlag för beslut. En långsiktig planering kring investeringar, behov av lokaler,

befolkningsutveckling är viktiga delar för att politiken ska kunna fatta kloka och ekonomiskt hållbara beslut för att kunna utveckla hela kommunen.

Det annorlunda året avslutades med några digitala och uppskattade julklappar: en julkalender av Kulturskolan och en uppsittarkväll med gäster, artister, julgodis och julrim.

Ett stort och varmt tack till alla medarbetare, kommuninvånare och företagare för allt arbete och engagemang under 2020!

Elizabeth Peltola
Kommunstyrelsens ordförande



Årets verksamhet i korthet

Coronapandemin har påverkat alla kommunens verksamheter, vårt näringsliv och våra invånare. Hela kommunen har visat ett stort engagemang och hjälpts åt under året.

Viktiga händelser 2020

- Älmhult klättar 153 placeringar i skolrankning av Bästa skolkommun, nu på plats 57!
- "Julsoffan" en direktsänd uppsittarkväll från Live Arena med lokal prägel
- Nyrenoverade Haganäsbadet invigs
- Hundlekpark i Haganäsparken
- Utomhuskonstverk lyfte Södra Möckeln
- Älmhults elever mötte liveströmmad opera i sina klassrum
- En helt ny stadsdel växer fram i Västra Bökhult
- Projekt Kur-Tur bjuder på livesändningar med nyheter och film till äldre
- Älmhults finns nu med i Naturkartan
- Arbetsmarknadsenheten startar för att hjälpa fler invånare till arbete
- Machofabriken startar på skolor och fritidsgårdar
- Servicecenter öppnar upp för att förbättra kommunens service till invånare, företagare och besökare
- Kulturskolan bjuder på digital adventskalender



Årets ekonomi i korthet

Årets resultat är

+ 10,3 mkr

vilket är 6 mkr bättre än budgeterat. Att resultatet överstiger budgeten för 2020 beror till stor del på de extra generella bidragen kommunen har fått samt lägre pensionskostnader och räntekostnader.

Vi investerar

177,1 mkr

i bland annat ny skola, simhall, nytt vattenverk och exploatering av nya områden.

Verksamhetens nettokostnader utgör

99%

av kommunens skatteintäkter, utjämning och generella bidrag. Verksamhetens nettokostnader behöver anpassas till en svagare ökning av skatteunderlaget för att kommunen ska kunna finansiera den verksamhet som bedrivs.

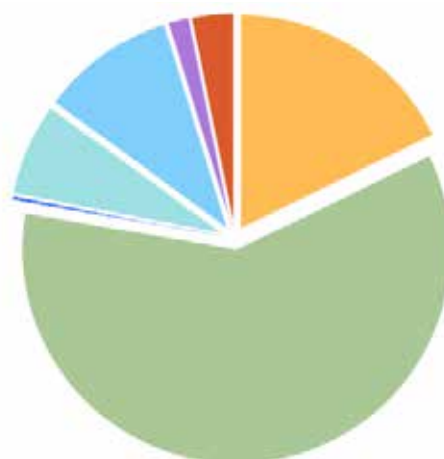


Kostnadernas fördelning 2020



- Personalkostnader (68%)
- Finansiella kostnader (1%)
- Entreprenader och köp av verksamhet (8%)
- Avskrivningar (5%)
- Lokalkostnader (5%)
- Övriga tjänster (7%)
- Material (4%)
- Lämnade bidrag (3%)

Intäkternas fördelning 2020



- Generella statsbidrag och utjämning (18%)
- Skatteintäkter (60%)
- Finansiella intäkter (0%)
- Taxor och avgifter (7%)
- Bidrag (10%)
- Hyror och arrenden (2%)
- Försäljning och övrigt (3%)

Förvaltningsberättelsen

I denna förvaltningsberättelse lämnar Älmhults kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R 15 Förvaltningsberättelse.

Den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om 28,2 mkr för verksamhetsåret 2020. Det redovisade resultatet är högre än föregående år. Detta beror till stor del på att en del av bolagen i kommunkoncernen påvisar ett bättre resultat i år.

Kommunens resultat för 2020 är 10,3 mkr vilket är i nivå med föregående år. Kommunens positiva resultat beror främst på högre skatteintäkter och generella statsbidrag samt lägre pensionskostnader och räntekostnader. Under 2020 uppgick kommunens investeringar och exploateringar till 177,1 mkr mot budgeterade 360,8 mkr.

I tabellerna lämnas en översikt över verksamhetens utveckling de senaste fem åren.

Översikt över verksamhetens utveckling - fem år i sammandrag

Kommunen, mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Årets resultat, mkr	10,3	10,1	57,4	31,7	13,5
Årets resultats andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	1,0	1,0	5,9	3,5	1,6
Skatteintäkter, inklusive generella statsbidrag, mkr	1088	1 028	974	895	829
Verksamhetens nettokostnader, mkr	1075	1 017	917	860	809
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	99	99,0	94,2	96,1	97,6
Finansnetto, mkr	-2,7	0,4	0,6	-2,8	-6,0
Nettoinvesteringar, mkr	159	294	163	332	212
Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	14,6	28,6	16,8	37,1	25,6
Totala tillgångar, mkr	2 218	2 112	1 939	1 744	1 602
Kassalikviditet, %	90	108	104	72	122
Eget kapital, mkr*	604	607	601	551	520
Soliditet inklusive pensionsåtagandet, %*	15	16	17	15	14
Självfinansieringsgrad, %	52	27	76	27	29
Låneskuld, mkr	1 160	1 110	910	810	710
Övriga mått och nyckeltal					
Skattesats, kr	20,96	20,96	20,96	20,96	20,96
Antal invånare, st	17 884	17 651	17 568	17 148	16 618
Antal kommunanställda, st	1 825	1 712	1 685	1 526	1 524
Sjukfrånvaro, %	7,9	6,1	6,7	6,9	7,1

* Eget kapital har räknats om i samband med rättningar av periodiseringarna av anläggningsavgifter för vatten och avlopp.

Kommunkoncernen, mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Årets resultat	28	9	136	61	14
Verksamhetens kostnader	-1 389	-1 303	-1 199	-1 125	-1 077
Finansnetto	-11	-15	-8	-12	-17
Eget kapital	811	795	791	663	601
Balansomslutning	3 081	2 875	2 583	2 363	2 233
Soliditet exklusive pensionsåtagande, procent	26	28	31	28	27
Långfristiga skulder	1 904	1 738	1 404	1 352	1 322
Anläggningstillgångar	2 743	2 560	2 245	2 173	1 884
Lånefinansieringsgrad, procent	69	68	62	62	70
Skuldsättningsgrad, ggr	3	3	2	3	3
Likviditet, %	90	89	88	57	121
Omsättningstillgångar	338	315	339	191	348
Kortfristiga skulder	328	304	346	312	278

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation samt i bolagsform. Inom bolagskoncernen ingår Elmen AB, Älmhultsbostäder AB, Älmhults Näringsfastigheter AB, Elmnet AB, Älmhults Terminal AB (51 procent ägarandel) och Södra Smålands Avfall & Miljö AB (12 procent ägarandel). Under året har Snitseln Fastighets AB sålts för avveckling. Bolagen leds av politiskt sammansatta styrelser som speglar mandatfördelningen i kommunfullmäktige.

Det finns även två samverkansföretag: Kommunassurans Syd AB, som hanterar kommunens försäkringar, samt Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken Älmhults kommun finansierar en betydande del av kommunens investeringsbehov. Älmhults kommun äger därutöver även aktier i Inera AB och i Kommentusgruppen.

Kommunen anlitar privata utförare inom två områden, pedagogisk verksamhet samt vård och omsorg. Inom vård- och omsorg anlitas 78 aktörer för totalt belopp om 31 2 mkr. Privata utförare anlitas bland annat i de fall där kommunen ej har en sådan verksamhet som behövs för att hjälpa individer. Inom pedagogisk verksamhet anlitas 27 aktörer för belopp om 45 4 mkr. Det är inom verksamhetsområdena fritidshem, grundskola, gymnasieskola samt gymnasial vuxenutbildning som privata utförare anlitas. Älmhults kommun har sju politiska facknämnder som

ansvarar för kommunens verksamheter inom olika verksamhetsområden. Nämndernas uppgifter är att:

- Ansvara för det dagliga arbetet inom kommunen
- Förbereda ärenden som ska beslutas av fullmäktige
- Vara remissinstanser för övergripande frågor
- Genomföra de beslut som fattas i fullmäktige.

Nämnden beslutar även om övergripande mål för ett visst kommunalt verksamhetsområde samt om hur budgeten för verksamhetsområdet ska fördelas.

Nämnderna har oftast egna förvaltningar med anställda tjänstemän som arbetar med att genomföra det som politikerna i kommunen beslutar om. Exempelvis arbetar socialförvaltningen i första hand åt socialnämnden. Arbetsuppgifterna inom förvaltningarna kan variera mycket eftersom en kommun gör allt från att ge bygglov till att organisera äldreomsorgen.

Under året har det skett en del förändringar i organisationen av kommunens verksamhet. Exploateringsverksamheten har övergått från tekniska nämnden till kommunstyrelsen. Arbetsmarknadsenheten har övergått från kommunstyrelsen till socialnämnden.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Nämnder	Verksamhet
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige och ska ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt svara för övergripande ledning och samordning av kommunen.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden verkar för ett rikt föreningsliv och samarbetar för närvarande med cirka 170 föreningar.
Miljö- och byggnämnden	Miljö- och byggnämnden ansvarar för kommunens mät- och kartverksamhet, bygglovshantering samt myndighetsutövning inom en rad områden, bland annat bygglovsprövning, miljötillsyn, livsmedelstillsyn och hälsoskydd.
Socialnämnden	<p>Socialnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom bland annat följande områden: Vård och omsorg, Omsorg funktionsvariation, Individ- och familjeomsorg, Hälso- och sjukvård</p> <p><i>Privata utförare</i> Ersättningar har gjorts till 78 privata utförare om totalt 31,2 mkr. Detta avser 9 procent av de totala kostnaderna inom de verksamheter där privata utförare anlitas. Privata utförare anlitas bland annat i de fall där kommunen ej har en sådan verksamhet som behövs för att hjälpa individer.</p>
Tekniska nämnden	Tekniska nämnden ansvarar bland annat för kommunens gator, vägar och parker, vatten och avlopp, räddningstjänst, kostverksamhet samt förvaltning av kommunens fastigheter.
Utbildningsnämnden	<p>Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens arbete inom förskola, familjedaghem, skolbarnomsorg, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning, kvalificerad yrkesutbildning samt uppdragsutbildning.</p> <p><i>Privata utförare</i> Ersättningar har gjorts till 27 privata utförare om totalt 45,4 mkr. Detta motsvarar 10 % av de totala kostnaderna inom de verksamheter där privata utförare anlitas.</p>
Valnämnden	I varje kommun ska finnas en valnämnd. Nämnden ansvarar för allmänna val och folkomröstningar och utövar den demokratiska kontrollen över valprocessen lokalt.
Gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor	Den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor är ett samarbete mellan Älmhult, Markaryd och Ljungbys kommuner. Älmhult är värdkommun för familjerätten och nämnden ingår i Älmhult kommuns organisation. Den gemensamma nämnden har ansvar för det som kommunerna enligt gällande lagstiftning ansvarar för inom det familjerättsliga området.
Gemensamma överförmyndarnämnden	I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd. Denna myndighet har till uppgift att utöva tillsynen över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning. Det är i huvudsak Föräldrabalken som styr myndighetens verksamhet. Älmhults kommun har en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Ljungby och Markaryds kommuner.

Kommunala bolag

Älmhults kommun har verksamhet i sex kommunala bolag. Kommunen äger merparten av sina hel- och delägda bolag indirekt genom moderbolaget Elmen AB. SSAM AB ägs direkt av kommunen. Bolagen leds av politiskt sammansatta styrelser som speglar mandatfördelningen i kommunfullmäktige.

Syftet med den sammanställda redovisningen är att få en helhetsbild av kommunens ekonomi och åtaganden. Denna kan ligga till grund för analyser och ge ökade möjligheter till styrning av kommunens ekonomi, oavsett om verksamheten bedrivs i förvaltnings- eller bolagsform. I den sammanställda redovisningen ingår bolag enligt sammanställning med den andel Älmhults kommun äger.

Bolag	Verksamhet
Elmen AB	Elmen AB är kommunens moderbolag. Elmen AB är länken mellan Älmhults kommun och de olika verksamhetsbolagen och ska arbeta med att styra, samordna och effektivisera hela bolagsstrukturen. Bolaget kan också arbeta med finansieringsfrågor och övergripande kompetensförsörjning för övriga kommunala bolag.
Älmhultsbostäder AB	Älmhultsbostäder är ett helägt bostadsföretag med lägenheter runt om i kommunen. Älmhultsbostäder står för en stor del av bostadsförsörjningen i Älmhults kommun och tillhandahåller även lokaler för handel- och servicenäringar som vill etablera sig i kommunen. Älmhultsbostäder ska bidra till kommunens övergripande mål genom att bygga attraktiva hyresrätter och skapa en god boendemiljö.
Älmhults Näringsfastigheter AB	Älmhults Näringsfastigheter, ÄNAB, är ett helägt fastighetsbolag som köper, äger, bebygger, hyr ut, förvaltar och säljer fastigheter som är avsedda för näringsverksamhet. Älmhults Näringsfastigheter arbetar för att främja näringslivsutvecklingen i Älmhults kommun genom i första hand lokal- och fastighetsförsörjning.
Älmhults Terminal AB	Älmhults Terminal AB, ÄTAB, är en kombiterminal i Älmhult där bland annat omlastning av containrar sker mellan järnvägsvagnar och lastbilstransporter/lager. ÄTAB är idag den fjärde största inlandsterminalen sett till antal containerlyft om året. ÄTAB samägs med IKEA AB (49 procent).
ElmNet AB	ElmNet AB är ett helägt bolag som har som uppdrag att i egen regi och/eller i samverkan med så kallade byanätsföreningar bygga ut fibernätet i Älmhults kommun. ElmNet AB arbetar för att erbjuda företag och privatpersoner i kommunen möjlighet att ansluta sig till snabb och stabil bredbandsuppkoppling.
Södra Smålands Avfall och Miljö AB	Älmhults kommun äger 12,28 procent av bolaget Södra Smålands avfall och miljö AB (SSAM) som har hand om bland annat sophämtningen i Älmhult, Lessebo, Markaryd, Tingsryd och Växjö kommuner.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkning, bostäder och infrastruktur

Befolkning

Befolkningstillväxten i Älmhults kommun har under flera år varit hög även ur ett nationellt perspektiv. År 2020 innebär ytterligare ett år med en befolkningstillväxt som väl överstiger kommunens mål. Men även om målet nås är tillväxten ändå inte lika hög som genomsnittet under de senaste fem åren. Den främsta anledningen till detta är att bostäder inte kunnat färdigställas i önskad omfattning då tillgången till färskvatten i dagsläget är begränsad. Det nya vattenverket kommer att vara färdigställt till årsskiftet 2021/2022 vilket då innebär att fler bostäder kan färdigställas för inflyttning och detta kommer då i sin tur innebära möjlighet för högre befolkningsökning framgent.

Den demografiska sammansättningen av befolkningen i Älmhults kommun ser fortsatt mycket gynnsam ut. I ett nationellt perspektiv står många kommuner inför en situation där antalet äldre ökar tämligen kraftigt samtidigt som antalet barn också ökar. Detta ställer då stora krav på kommunerna i form av ökade resursbehov och nyinvesteringar kopplat till båda dessa grupper. Situationen i Älmhults kommun ser annorlunda ut i det att antalet barn och invånare i arbetsför ålder ökar medan antalet äldre endast ökar i marginell omfattning. Det gör att Älmhults kom-

mun inte står inför ett läge där volymerna av exempelvis särskilt boende ser ut att öka i någon större omfattning. Älmhults kommun tillhör de kommuner i landet som har en sjunkande genomsnittsalder sett över tid.

Förutsättningarna för en fortsatt hög befolkningstillväxt i Älmhults kommun är goda. Flera nya bostadsområden planeras medan andra är under exploatering. Näringslivet i kommunen har en fortsatt god utveckling.

Bostäder

Intresset för att producera bostäder inom Älmhults kommun är stort. Flera nya områden är under uppförande och ännu fler är under planering och exploatering. Kommunen har börjat arbeta med byggherredialoger på ett mer aktivt sätt under året och erfarenheterna av detta är mycket goda. Antalet bostadsaktörer verksamma i kommunen ökar hela tiden och allt fler har även visat ett stort intresse av att medverka med bostadsproduktion i kommande områden.

Gällande större bostadsområden kommer Västra Bök-hult etapp 2 att stå till försäljning efter sommaren 2021. Detaljplanen för Furulund, som möjliggör ett stort antal bostäder, har samråtts under året och detaljplanen beräknas vinna laga kraft efter sommaren 2021. Nästa område i planeringen är Venaområdet som sammantaget kommer att rymma minst 1 000 bostäder.

Totalt beräknas knappt 200 nya bostäder att kunna byggas varje år den närmaste 10–12 års perioden. I samtliga nya områden eftersträvas en blandning av bostadstyper och upplåtelseformer samt möjlighet till olika servicefunktioner, mötesplatser och grönområden. I tillskapandet av nya bostadsområden är såväl attraktivitet som trygghetsaspekter hela tiden vägledande i arbetet.

Infrastruktur

Att upprätthålla bra kommunikationer till och från Älmhult är fortsatt av största betydelse för kommunen. Detta på grund av att näringslivet i kommunen är starkt beroende av möjligheterna att personal kan pendla till orten men goda kommunikationer är även en attraktivitetsfaktor som boendeort.

Under 2020 har ett konkret arbete inletts med Trafikverket för att åtgärda problem med störningar i persontransporterna. En åtgärdsvalsstudie pågår med ett tämligen brett fokus som innefattar angöring från Sydostlänken, situationen på Älmhults bangård, kopplingar till Älmhults Terminal AB samt nya mötesspår på Södra Stambanan söder om Älmhult.

Gatunätet i Älmhult utvecklas i takt med att nya bostadsområden exploateras.

I samband med att nya bostadsområden planeras och byggs finns ett stort fokus på väl fungerande cykelvägar innebärande att cykelvägnätet ska vara sammanhängande, säkert och snabbt att använda.



Viktiga händelser på etablerings- och investeringsområdet 2020

- Byggnationen av Paradisskolan har påbörjats och kommer stå klar augusti 2022. Skolan är en F-6 skola och har plats för 800 elever.
- Förskolan på Paradiset har färdigställts. Skolan ägs och drivs av den privata aktören Kunskapsförskolan.
- Projektering för utbyggnaden av Linnéskolan har genomförts.
- De sista kvarteren för bostäder på Paradiset har sålts. Kvarteret har plats för 100 nya bostäder.
- Bostadsområdet Västra Bökhult har förberetts till försäljning och såväl kvartersmark som tomter för villor kommer att ha säljstart efter sommaren 2021, totalt ger området ca 200 nya bostäder.
- Samråd har genomförts för detaljplanen för området Furulund.
- Detaljplan för Vena områdets första etapp har antagits.
- Detaljplan för fastigheten Hvita Korset har antagits. Bostäder ska uppföras på fastigheten och markförsäljningen sker under ingången av 2021.
- Detaljplanen för IKEA:s utvecklande av Blåsippan och Gulsippan har antagits. Utbyggnaden ger möjlighet till ca 500 nya arbetstillfällen i Älmhult.
- Byggnation av Norra Ringvägens förlängning är påbörjad och vägen planeras stå klar till december 2021. Vägen är en viktig förutsättning för en fungerande trafikstruktur kopplat till västra Bökhultsområdet.



En hållbar kommun

Älmhults kommun strävar efter att vara ett hållbart samhälle och arbetar utifrån fem fokusområden; minskad klimatpåverkan, hållbara livsmiljöer, en cirkulär kommun, rika och tillgängliga naturmiljöer och en hållbar vardag. År 2017 antog Kommunfullmäktige "Miljöplan 2030". Planen pekar ut riktningen för kommunens miljöarbete. Miljöbokslutet för år 2020 finns i sin helhet på www.almhult.se/miljoplan2030, inklusive uppföljning av nyckeltal.



Nya cykelbarometern registrerar hur många cyklister som passerar varje dag.

Viktiga händelser 2020 för en hållbar framtid

Fokusområde 1:

Minskad klimatpåverkan

- Älmhults kommun har minskat utsläppen med ca 3 % per år men behöver minska ytterligare för att nå regionala och globala mål. Körsträckan med bil och energianvändning per invånare har minskat.
- Kommunens cykelplan med mål och förslag på åtgärder förväntas behandlas politiskt under våren 2021.
- I Cykelfrämjandets enkät "cyklistvelometeren" svarade ca 50% av de svarande att Älmhult är en bra cykelkommun.
- Ytterligare en skola i energieffektiv "passivhusstandard" byggs nu i Älmhult i Paradisområdet. Ryfors skola har installerat solcellsanläggning.

Fokusområde 2:

Hållbara livsmiljöer

- Under året har kommunen planterat ca 150 nya träd i längs Östra Esplanaden, Västra Bökhult, Björkparken, Hagabo och Vattenriket. Bland annat lindar, körsbärsträd, gråalar och rödbladig lönn.
- En enkät om grönytor i Älmhults tätort har genomförts under året. Resultatet visade bland annat att många önskar fler grönområden med fokus på aktiviteter, utblickar mot vatten och vinteraktiviteter.
- Under året färdigställdes ett nytt tätortsnära naturområde i Hagabo med nya spänger, växter och stigar. Kommunen har fått bidrag från Länsstyrelsen, LONA-bidrag (50%), för att utveckla området.
- Under 2020 färdigställdes förstudien om utveckling av området Södra Möckeln, dvs. Bökhult och omgivande naturområden, för att öka rekreation, tillgänglighet, upplevelser och lek.

Fokusområde 3:

Cirkulär kommun

- En avfallsplan har antagits av Kommunfullmäktige under året. Planen innehåller mål och åtgärder för exempelvis mer återbruk, minskad nedskräpning och minskade avfallsmängder.
- Älmhults äldreboenden har infört TENA Identifi™, ett digitalt inkontinensutredningsverktyg. Verktiget minskar avfallet och ökar livskvaliteten för de äldre och ger lägre kostnader.





Naturkartan guidar till friluftsliv.

Fokusområde 4:

Rika och tillgängliga naturmiljöer

- Andel skyddade naturområden i Älmhults kommun är 2,1 %. Vilket är en liten ökning jämfört med tidigare år då två naturreservat, Hallaböke och Göteryd, tillkom under 2019/2020. Andel sjöar och vattendrag med god ekologisk status är 26%, målet är att 100% ska ha minst god status 2027 (EU:s vattendirektiv).
- Naturkartan är en digital satsning med fokus på naturupplevelser. Guiden visar vägen till Älmhults naturområden.
- Under 2020 genomfördes en kartläggning av Älmhults höga naturvärden.
- En förstudie har under 2020 genomförts gällande en vandringsled som ska knyta ihop naturområden i Stenbrohult, Möckelnäs, Höö, Råshult och Diö. Området går under arbetsnamnet Östra Möckeln.

Fokusområde 5:

Insikt och handlingskraft för en hållbar vardag

- Temadag med fokus på återvinning, konsumtion och energi med årskurs 5 på Klöxhultsskolan.
- Höstens uppdrag för grundskolorna inom Miljöspanarna var "Älska din toa". Syftet var att uppmärksamma världstoalettedagen och vad som ska kastas i en toalett.

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Under året som gått är pandemin covid-19 den enskilt största händelse som väsentligt påverkat och fortsatt påverkar Älmhults kommun. Pandemin har krävt att kommunens organisation ställts om inför de stora utmaningar som framförallt social- och utbildningsförvaltningen stått inför. Vidare har pandemin också i hög grad påverkat kommunledningsförvaltningens olika stödfunktioner.

Den 1 september startades servicecenter i Älmhults kommun som ett led i att förbättra tillgänglighet och service till invånare, företagare och besökare. Servicecenter erbjuder en snabb och enkel väg in till kommunen med direkt hantering av frågor och ärenden. Fokus under hösten har varit att etablera grunden för servicecenter, under 2021 kommer fler service- och lotstjänster att introduceras.

Ny e-tjänstportal för invånare, företagare och besökare där kommunens olika e-tjänster och blanketter samlats för enkel åtkomst har införts. Under året har drygt 40 nya e-tjänster gjorts tillgängliga för användning. I portalen finns möjlighet till direktbetalning vid avgiftsbelagd tjänst samt ”Mina sidor” för att följa sitt ärende.

Webbsändningar av kommunfullmäktiges möten har kommit igång och ett stort arbete har gjorts med att kvalitetssäkra information på kommunens hemsida. En ny funktion för kartor på hemsidan har tagits i bruk och arbetet med att lägga in och publicera kartunderlag samt tomtmark pågår.

Det har införts möjlighet till digital registrering av mätarställning för vatten, SMS-tjänst för information vid till exempel vattenläckor, digital fakturahantering, digitala nyhetsbrev till företagare med mera.

Nya riktlinjer för mark- och exploatering har tagits fram och beslutats av kommunfullmäktige. Mark- och exploateringsbudgeten har utvecklats under året för att ge en bättre överblick samt ökad precision i budgeten.

Flera viktiga detaljplaner har såväl igångsatts som beslutats och vunnit laga kraft under året. Exempelvis har detaljplanen för Blåsippan 1, som säkerställer IKEAs möjlighet till utbyggnad av IOS, vunnit laga kraft. Under året har kommunens första lokalförsörjningsplan tagits fram. Denna ger, i likhet med mark- och exploateringsbudgeten, en tydligare bild över kommande behov och förändringar under de närmaste 10–12 åren.

Förstudie för utvecklande av området Södra Möckeln har genomförts under året. I samband med detta genomfördes även ett konstnärligt samarbete med statens konstråd och två konstnärer som resulterade i två temporära konstverk i området samt en konstnärlig utredning. Arbetet har även skett med flera attraktivitetsskapande projekt som exempelvis torget.

Elmen AB har under året sålt bolaget Snitseln Fastighets AB för avveckling.

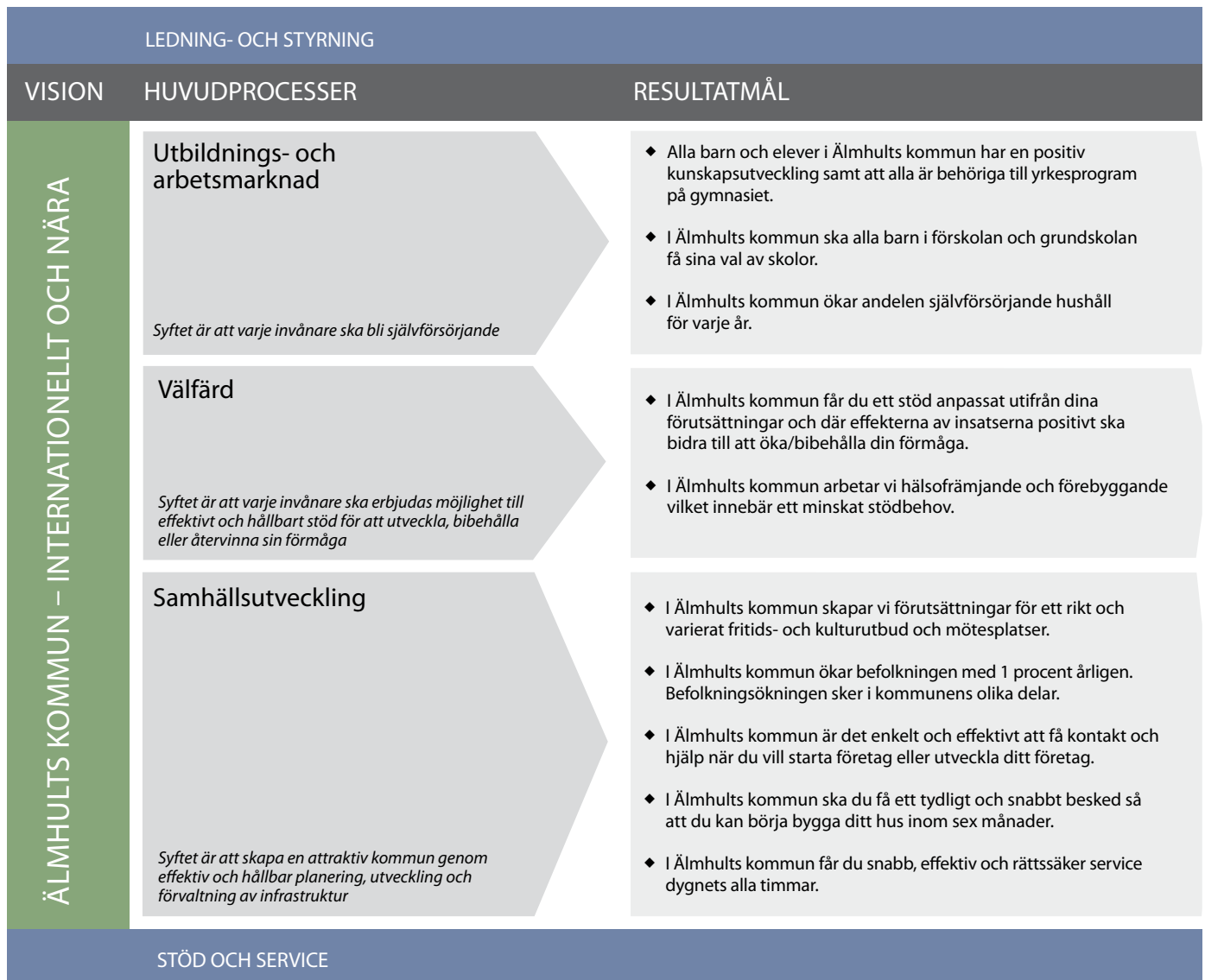


Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Ett styrsystem kan definieras som en målmedveten styrningsprocess som syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat och effektivitet.

Älmhults kommun tillämpar resultatstyrning. Huvudprocesserna styrs genom resultatmål som är av god ekonomisk hushållning. Ekonomisk hushållning innebär att styra ekonomin både i ett kortare och längre tidsperspektiv och att varje generation bär sina egna kostnader.

Huvudprocesserna utgår från Älmhults kommunens vision. Styrningen sker utifrån tre huvudprocesser. Aktiviteterna som utförs i de olika nämnderna styr huvudprocesserna mot resultatmålen som är fastställda av kommunfullmäktige.



Huvudprocesser

Huvudprocesserna är kommunens uppdrag som riktar sig direkt till medborgaren. Huvudprocesserna i Älmhults kommun styrs genom resultatmål som ska vara av god ekonomisk hushållning. Huvudprocesserna utgår från Älmhults kommuns vision. Det finns tre huvudprocesser som är Utbildning- och arbetsmarknad, Välfärd och Samhällsutveckling.

Resultatmål och indikatorer

För varje huvudprocess fastställs det resultatmål av kommunfullmäktige och dessa är riktade uppdrag till respektive styrelse eller nämnd. Aktiviteter för att uppnå resultatmålen fastställs av nämnder och styrelse och ska framgå av verksamhetsplanerna. Aktiviteterna som utförs är ett sätt för nämnden att styra huvudprocesserna mot resultatmålet. För att bedöma om resultatmålen uppnåtts finns det fastställda indikatorer som följs upp.

Kommunens vision och värdegrund

Visionen och målen är utgångspunkten i allt arbete som genomförs i Älmhults kommun och är beslutad av kommunfullmäktige. Visionen bottenar i en stark framtidstro och vill förstärka den drivkraft, framåtanda och stolthet som finns. Visionen omfattar hela Älmhults kommun både tätort och landsbygd. Och alla i kommunen, såväl invånare som medarbetare eller företagare har en viktig roll i att vi når visionen.

Älmhults kommun – internationellt och nära

I Älmhults kommun ska det vara enkelt att leva och växa. Hos oss ska du känna trygghet, trivsel och stolthet oavsett vem du är och var du kommer ifrån. Här känner sig alla hemma!

I vår kommun utvecklas vi tillsammans och löser framtida utmaningar med mod och småländsk klurighet. Här mår vi bra och finner livskvalitet, idag och i morgon.

Budgetprocess

Av kommunallagen framgår att förslag till budget ska upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av kommunfullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt. Budgeten fastställs av kommunfullmäktige före november månads utgång.

- Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna.
- I budgeten ska skattesatsen och anslagen anges.
- Finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges.
- Av budgeten ska det vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut.
- Budgeten ska ha en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.
- Budgeten ska innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budget för året ska då alltid vara periodens första år. Planen ska innehålla finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunallagen säger att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. Gällande lagstiftning specificerar ytterligare kraven på god ekonomisk hushållning genom att ange ett minimikrav på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv.

Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Ett positivt resultat behövs dels för att värdesäkra anläggningstillgångar och pensioner, dels för att finansiera en del av de investeringar som görs. Det är därför av vikt att kommunen har en budget i balans och att kommunfullmäktiges fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls.

Kommuner ska senast i samband med budgetbeslutet ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i årsredovisning och i delårsbokslut. Kommunfullmäktige har beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Ekonomin ska visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas och utgöra ett strategiskt underlag i budgetdialogen. Balanskravet innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Nedan finansiella nyckeltal för god ekonomisk hushållning gäller år 2020–2022.

- Resultatet ska uppgå till minst 0,4 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning
- Nettoinvesteringar skall vara högst 13,8 procent i förhållande till skatter och statsbidrag
- Självfinansieringsgrad av investeringar ska vara 50 procent
- Soliditeten ska senast 2022 uppgå till minst 17,5 procent inklusive pensionsåtagandet

Intern kontroll

Enligt kommunallagen (6 kap) ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders verksamhet.

Alla nämnder, förutom gemensamma nämnden, har fastställt en intern kontrollplan för 2020.

Överförmyndarnämnden sammanträder fyra gånger per år och uppger att mål är framtagna för år 2020 samt 2021, men internkontrollplan kommer beslutas först 3 mars 2021. Då kommer även genomförd kontrollplan för år 2020 följas upp. Inom gemensamma nämnden har kommunledningsförvaltningen erhållit information om att det pågår ett arbete med framtagande av riskanalys och plan för intern kontroll avseende år 2021. Samtliga övriga nämnder har inkommit till kommunstyrelsen med uppföljning av intern kontroll 2020. Det framgår av nämndernas underlag att förbättringsåtgärder framtagits vid behov. Bedömningen är att enskilda nämnder överlag har en god intern kontroll, med undantag för gemensamma nämnden, som inte har gjort någon riskanalys eller plan för intern kontroll år 2020.

Kommunstyrelsen ska i årliga beslut pröva om den verksamhet som bolagen har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Kommunfullmäktige beslutade 2019-12-03 en mall för handlingsprogram som bolagen ska använda från och med år 2020. Av mall för handlingsprogram framgår att även bolagen framgent ska göra riskanalyser samt utifrån dessa ta fram planer för intern kontroll på samma sätt som kommunen. Kommunens helägda bolag ska därefter varje år anta en särskild plan för det kommande årets uppföljning av den interna kontrollen. Planen ska överlämnas till kommunstyrelsen vid deras sista sammanträde året innan planen ska gälla. Kommunens helägda bolag ska samtidigt med årsbokslutet rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen för det gångna året till kommunstyrelsen. EY har i samband med bokslut gjort en granskning av ÄBO och ÄNAB och har inte identifierat någon som tyder på väsentliga brister.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamhet, vilket omfattar såväl nämnder som kommunala bolag.

Budget, verksamhetsplaner, delårsrapporter, årsanalyser och intern kontroll utgör viktiga styrdokument som ger underlag för kommunstyrelsens arbete med uppsikten.

Varje nämnd lämnar en prognos vid delårsrapport 1 efter första kvartalet. Prognosen innefattar både måluppfyllelse och ekonomi. Efter augusti månad görs ett delårsbokslut (delårsrapport 2) där nämnderna följer upp såväl verksamhet som ekonomi samt lämnar ytterligare en prognos för måluppfyllelse och ekonomi för året. Vid årets slut rapporterar alla nämnder, via sina årsanalyser, om året som gått.

De kommunala bolagen rapporterar via delårsrapport 2 och årsbokslut. Bolagens styrelse ska också årligen i förvaltningsberättelsen, utöver de krav som ställs i aktiebolagslagen, redovisa hur verksamhet bedrivits och utvecklats utifrån bolagsordningen för att lekmannarevisorer och kommunstyrelsen ska kunna utföra sin uppsiktsplikt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen står det att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. Älmhults kommun har enligt nedan definierat god ekonomisk hushållning i sitt styr-system:

- Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.
- Resultatet måste vara tillräckligt stort för att skapa utrymme för investeringar samt ger ett nödvändigt handlingsutrymme vid oförutsedda behov.
- Det är förenligt med god ekonomisk hushållning att medel från försäljning av anläggningstillgångar används för att återbetala lån eller återinvestera i nya anläggningstillgångar.

Uppföljning av finansiella mål

Av de fyra finansiella målen nås två av dem. I tabellen framgår vilka som nås samt resultatet av nyckeltalen. Den totala bedömningen blir därmed att kommunen inte uppnår det finansiella målet för god ekonomisk hushållning under år 2020.

Finansiellt mål	Utfall nyckeltal	Bedömning
Resultatet ska uppgå till minst 0,4 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning.	0,95 %	●
Nettoinvesteringar ska vara högst 13,8 procent i förhållande till skatter och statsbidrag.	14,6 %	●
Självfinansieringsgrad av investeringar ska vara 50 procent.	51,6 %	●
Soliditeten ska senast 2022 uppgå till minst 17,5 procent inklusive pensionsåtagandet.	15,0 %	●

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Årets resultat

Med ett resultat på 10,3 mkr och med en summa av skatter och statsbidrag på 1 088 mkr, uppgår resultatet till 0,95 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning. Därmed anses det första finansiella målet som uppfyllt. Två procent är ett riktvärde som tidigare använts av många kommuner som ett mått på god ekonomisk hushållning. Då många kommuner, liksom Älmhult, står inför stora investeringsbehov kommande år kommer det troligen att krävas betydligt högre mål framgent för att klara av finansieringen av kommande investeringar.

Nettoinvesteringar

Det stora investeringsbehov som Älmhults kommun under några år har haft samt har framför sig har visat sig i nyckeltal som kommunen följer upp. 2020 uppgick investe-

ringarna till 14,6 procent av skatter och statsbidrag vilket kan jämföras med de tre senaste år där kommunen legat på 28,6 procent (2019), 16,7 procent (2018) och 37,1 procent (2017). Trots att nyckeltalet har minskat i jämfört med föregående år så nås inte årets mål på 13,8 procent. Detta trots att endast 158,9 mkr användes av budgeterade 319,5 mkr. Om kommunen skulle använt hela det budgeterade beloppet skulle nyckeltalet istället hamna på 29,4 procent vilket är lägre än tidigare år (45,5 procent). För att finansiera dessa investeringar används antingen egna medel eller externa lån.

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden, som visar hur stor del av årets nettoinvesteringar som kunnat finansieras med egna medel under året, är 2020 51,6 procent, vilket gör att målet uppnås. Detta är en ökning jämfört med föregående år där självfinansieringsgraden låg på 26,7 procent. Anledningen till ökningen kan främst förklaras av att nettoinvesteringar är lägre i år i jämförelse med föregående år. Tidigare år har självfinansieringsgraden varierat stort mellan åren, vilket beror på hur mycket som investerats under året samt hur resultatet blivit.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ansvarförbindelsen avseende pensioner på 268 mkr är en faktisk skuld som kommunen har men som inte ingår i kommunens egna kapital. Därför har det egna kapitalet vid beräkningen minskats med denna skuld. Älmhults kommuns soliditet uppgår till 15 procent, vilket innebär en minskning mot föregående års 16 procent. Det finansiella målet angående soliditeten uppnås därmed inte.

Uppföljning resultatmål

Resultatmålen sätter den standard och ambitionsnivå som Älmhults kommun vill uppnå genom sina huvudprocesser. Det ska finnas en tydlig koppling mellan resultatmål och vision. Resultatmålen ska vara ettåriga och mätbara i samband med årsbokslutet. Resultatmålen fastställs av kommunfullmäktige och är riktade uppdrag till respektive styrelse eller nämnd. Aktiviteter till huvudprocesserna för att uppnå resultatmålen fastställs av nämnder och styrelser och framgår av verksamhetsplanerna.

Respektive nämnd har gjort en samlad bedömning om måluppfyllelse utifrån de aktiviteter som de utfört i huvudprocesserna för att bidra till måluppfyllelse. Dessa aktiviteter och bedömningar finns mer detaljerat i nämndernas årsanalyser. Därutöver görs nedan en samlad bedömning för kommunen i stort angående huruvida målen uppfylls eller inte med hjälp av de indikatorer som fastställts.



Utbildning och arbetsmarknad

Inom huvudprocessen Utbildning och arbetsmarknad finns det tre resultatmål:

- Alla barn och elever i Älmhults kommun har en positiv kunskapsutveckling samt att alla är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.
- I Älmhults kommun ska alla barn i förskolan och grundskolan få sina val av skolor.
- I Älmhults kommun ökar andelen självförsörjande hushåll för varje år.

Socialnämnden anses utifrån de aktiviteter som genomförts att deras mål ha uppnåtts. Arbetet med arbetsmarknadsenheten har fortsatt samtidigt som att Återbruket har tagit sig an fler arbetsuppgifter.

Utbildningsnämnden och dess aktiviteter visar däremot inte att resultatmålen har uppfyllts. Vid delårsrapport 2 beskrev nämnden åtgärder som skulle göras i form av att förändra det systematiska kvalitetsarbetet med inriktning mot mer dialog och större koppling till skolans styrdokument. Åtgärden har gjorts under vintern och kommer bidra till en ökad måluppfyllelse i framtiden.

I grundskolan finns det stora variationer mellan skolor och betyg, vilket kommer att undersökas och arbetas med framåt. Kvalitetsarbetet behöver utvecklas för att stärka det kompensatoriska uppdraget. Inom gymnasieskolan har betygspoängen förbättrats sedan tidigare år men andelen elever med examen har gått nedåt. En orsak till nedgången

bedöms vara kopplad till skolans distansundervisning under våren till följd av covid-19.




Vid val av skola har efterfrågan på vissa skolor överstigit antal platser på skolorna vilket har gjort att målen inte nåtts. Byggnationen av en ny skola är påbörjad och denna kommer öka möjligheten till val av skola i framtiden. Utbildningsförvaltningen beskriver även ett flertal åtgärder för att arbetet framåt ska bidra till måluppfyllelse.

Utfallet av indikatorerna för resultatmålen visar att andelen godkända betyg i åk 6 & 9 har minskat i jämförelse med föregående år. Detsamma gäller andelen till yrkesprogram på gymnasiet. Inga nationella prov har gjorts under 2020 på grund av covid-19. Detta gör att resultatmålet ”Alla barn och elever i Älmhults kommun har en positiv kunskapsutveckling samt att alla är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet” inte uppfylls i den kommunövergripande målsammanställningen.

Avseende målet ”I Älmhults kommun ska alla barn i förskolan och grundskolan få sina val av skolor” visar indikatorn att 88 procent fick sitt första val. Av denna anledning uppfylls resultatmålet inte.

Andelen gymnasieelever som har en examen inom tre och fyra år har minskat. Utöver detta har arbetslösheten (16–24 år) ökat något. Detta gör att resultatmålet ”I Älmhults kommun ökar andelen självförsörjande hushåll för varje år” inte uppfylls 2020 i det kommunövergripande perspektivet.

Huvudprocess: Utbildning och arbetsmarknadsprocess
Syftet är att varje invånare ska bli självförsörjande.

Resultatmål	Nämnd	Indikator	Aktiviteter	Utfall indikatorer	Kommunens helhetsbedömning
Alla barn och elever i Älmhults kommun har en positiv kunskapsutveckling samt att alla är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.	UN	1. Andel som klarat NP åk 3 2. Andel som klarat NP åk 6 3. Andel som klarat NP åk 9 4. Andel godkända betyg i åk 6 5. Andel godkända betyg i åk 9 6. Andel behöriga till yrkesprogram gymnasiet	UN: Älmhults kommun satsar på att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet. UN: Samverkan för bästa skola – Skolverket, Linné-universitetet.	1-3. Inget nationell prov på grund av covid 19. 4. 68,8 % (66,7 %) 5. 66,9 % (73,7 %) 6. 76,9 % (79,6 %)	
I Älmhults kommun ska alla barn i förskolan och grundskolan få sina val av skolor	UN	1. Andel barn som får sitt första-handval av förskola och skola.	UN: Utbildningsförvaltningen arbetar aktivt i kommunens lokalförsörjningsprocess.	1. 88 % av eleverna som började i förskoleklass fick sitt första val.	
I Älmhults kommun ökar andelen självförsörjande hushåll för varje år	SN, UN	1. Arbetslöshet 18–64 år, andel (%) av bef. (Kolada N00919) 2. Arbetslöshet 16-24 år, andel (%) av bef. (Kolada N00929) 3. Andel gymnasieelever med examen inom 3 år 4. Andel gymnasieelever med examen inom 4 år	UN: Systematiskt kvalitetsarbete (SKA) för att alla elever som går ut gymnasiet får en gymnasieexamen. UN: Systematiskt kvalitetsarbete (SKA) på grundskolan för att alla är behöriga att söka gymnasiet. UN: Erbjuder en kommunal vuxenutbildning av god kvalitet - Systematiskt kvalitetsarbete (SKA). SN: Delta aktivt i arbetet med en framtida arbetsmarknadsenhet, i samverkan med övriga förvaltningar och aktuella myndigheter. SN: Erbjuder fler typer av aktiviteter för de som deltar i verksamheten Återbruket.	1. 6,9 % (7,0 %) 2. 3,6 % (3,5 %) 3. 49,0 % (64,6 %) 4. 70,8 % (70,8 %)	

 = Uppfyllt  = Ej uppfyllt



Välfärd

Inom huvudprocessen Välfärd finns det två resultatmål.

- I Älmhults kommun får du ett stöd anpassat utifrån dina förutsättningar och där effekterna av insatserna positivt ska bidra till att öka/bibehålla din förmåga.
- I Älmhults kommun arbetar vi hälsofrämjande och förebyggande vilket innebär ett minskat stödbehov.

För att uppnå dessa mål har socialnämnden bland annat genomfört intervjuer och kartlagt behov och önskemål för brukarna för att öka förståelsen för hur stöd behöver utvecklas. Utöver detta har nämnden även arbetet med att göra stödenhetens verksamhet känd för medborgaren och för medarbetarna på förskolor, skolor och fritidsgårdar. Detta för att kunna utföra aktiviteterna samt nå resultatmålen.

Utbildningsnämnden har bland sina aktiviteter exempelvis arbetat med blockläsning på högstadiet samt hemklassrum för att kunna öka studieron. Dock är det svårt att göra en rättvis jämförelse med föregående år, då det under året varit en stor del distansundervisning samt att frånvaron har varit högre på grund av covid-19.



Utfallen för indikatorerna Brukarbedömning daglig verksamhet LSS, SÄBO och IFO är en ökning i jämförelse från föregående år. Samtidigt visar utfallen för indikatorerna Brukarbedömning boende LSS, personlig assistans respektive hemtjänst ÅO på antingen en minskning eller

ett oförändrat utfall jämfört med föregående år. Detta gör att resultatmålet ”I Älmhults kommun får du ett stöd anpassat utifrån dina förutsättningar och där effekterna av insatserna positivt ska bidra till att öka/bibehålla din förmåga” inte bedöms vara uppfyllt.

Andel elever som upplever att de har studiero är 73,2 procent för högstadiet och gymnasiet och 68,3 procent för mellanstadiet. Antal hushåll med ekonomiskt bistånd har dessutom ökat. På grund av detta är den sammantagande bedömningen att resultatmålet ”I Älmhults kommun arbetar vi hälsofrämjande och förebyggande vilket innebär ett minskat stödbehov” inte uppnås 2020.

Huvudprocess: Välfärdsprocess

Syftet är att varje invånare ska erbjudas möjlighet till effektivt och hållbart stöd för att utveckla, bibehålla eller återvinna sin förmåga.

Resultatmål	Nämnd	Indikator	Aktiviteter	Utfall indikatorer	Kommunens helhetsbedömning
I Älmhults kommun får du ett stöd anpassat utifrån dina förutsättningar och där effekterna av insatserna positivt ska bidra till att öka/bibehålla din förmåga.	SN, UN	1. Brukarbedömning daglig verksamhet LSS (Kolada U28532) 2. Brukarbedömning boende LSS (Kolada U28663) 3. Brukarbedömning personlig assistans (Kolada U28634) 4. Brukarbedömning hemtjänst ÄO (Kolada U21441) 5. Brukarbedömning SÄBO (Kolada U23449) 6. Brukarbedömning IFO (Kolada U30453) 7. Andel elever som upplever att de får den hjälp de behöver (enkät)	UN: Utveckla arbete för att stödja elever med särskilda behov. Aktivt arbete med Barnens bästa gäller i Kronoberg SN: Öka brukarinflytandet genom tjänstedesign. SN: Utvecklar arbetet med meningsfull sysselsättning.	1. 68 % (57 %) 2. 68 % (76 %) 3. 67 % (67 %) 4. 33 % (40 %) 5. 53 % (43 %) 6. 88 % (85 %) 7. I enkätundersökning anger 84,4 % av eleverna i åk4-6 att de är nöjda med hjälpen de får i skolan. Bland eleverna på högstadiet och gymnasiet är 78,2 % nöjda.	
I Älmhults kommun arbetar vi hälsofrämjande och förebyggande vilket innebär ett minskat stödbehov	SN, UN, KFN, TN	1. Andel elever som uppger att de har en bra studiero (enkät) 2. Minskat antal hushåll med ekonomiskt bistånd	SN: Utvecklar det förebyggande och hälsofrämjande arbetssättet inom rehab och biståndshandläggning. SN: Utvecklar arbetet med det familjeorienterade arbetssättet inom individ- och familjeomsorgen UN: Insatser för att främja ökad fysisk aktivitet. Aktivt arbete med Barnens bästa gäller i Kronoberg. TN: Erbjuder varierad kost för att skapa goda matvanor samt säkerställa näringsstatus för alla målgrupper KFN: Öppettider och program för särskilda målgrupper. KFN: Öka nyttjandetiden i idrotts- och gymnastikhallar.	1. 73,2 % av eleverna på högstadiet och gymnasiet anger i enkätundersökning att de har studiero på lektionerna. Bland eleverna i årskurs 4-6 är andelen lägre, 68,3 % 2. Antal hushåll med ekonomiskt bistånd har ökat	

 = Uppfyllt  = Ej uppfyllt

Samhällsutveckling

Inom huvudprocessen Samhällsutveckling finns det fem resultatmål:

- I Älmhults kommun skapar vi förutsättningar för ett rikt och varierat fritids- och kulturutbud och mötesplatser.
- I Älmhults kommun ökar befolkningen med 1 procent årligen. Befolkningsökningen sker i kommunens olika delar.
- I Älmhults kommun är det enkelt och effektivt att få kontakt och hjälp när du vill starta företag eller utveckla ditt företag.
- I Älmhults kommun ska du få ett tydligt och snabbt besked så att du kan börja bygga ditt hus inom sex månader.
- I Älmhults kommun får du snabb och effektiv service dygnets alla timmar.

För att kunna uppnå de resultatmål som *socialnämnden* haft gällande samhällsutveckling har en rad aktiviteter gjorts. Dessa har inneburit arbete med genomförandeplaner för att kvalitetssäkra stödet som ges inom OF, utarbeta e-tjänster för bland annat ansökningar för att effektivisera kontakten med kommunen med mera.

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter har arbetat med samtliga av sina aktiviteter för att kunna uppnå resultatmålen. På grund av covid-19 har dock lokaler inom idrottsverksamhet varit stängda under delar av året vilket påverkat resultatmålen.

Kommunstyrelsen har genomfört eller håller på att genomföra sina aktiviteter då vissa aktiviteter löper över en längre tid. De har bland annat gjort så att Älmhults kommun representeras i Naturkartan, en digital lösning för att tillgängliggöra vårt friluftsliv, och att vid varje ny detaljplan utförs hållbarhetsanalyser utifrån sociala aspekter.

Miljö- och byggnämnden beskriver att de utfört de aktiviteter som de haft. Tekniska nämnden beskriver likaså men med undantag för aktiviteten ”Minst 50 procent av

byggbar BYA ska vara tecknad med markanvisningsavtal eller såld efter området fått en antagen fastighetsbildning”. Detta förklaras av förseningen av dricksvattenförsörjningen och färdigställande av byggbar mark för bostäder som har påverkat att resultatmålet inte uppnåtts.

När det gäller resultatmålet ”I Älmhults kommun skapar vi förutsättningar för ett rikt och varierat fritids- och kulturutbud och mötesplatser” har samtliga indikatorer förbättrats i jämfört med föregående år, vilket gör att resultatmålet uppnås. Detsamma gäller målet ”I Älmhults kommun ökar befolkningen med 1,0 procent årligen. Befolkningsökningen sker i kommunens olika delar” där befolkningsökningen per december är 1,3 procent.

Gällande målet ”I Älmhults kommun är det enkelt och effektivt att få kontakt och hjälp när du vill starta företag eller utveckla ditt företag” går det att utläsa att antal nystartade företag har ökat. Indikatorn ”Företagsklimat enligt Svenskt näringsliv ranking” sjönk. Rankingens baseras på enkätundersökningen som genomfördes under första kvartalet 2020 varför den inte speglar resultatet av arbetet som utförts under 2020.




För resultatmålet ”I Älmhults kommun ska du få ett tydligt och snabbt besked så att du kan börja bygga ditt hus inom 6 mån.” finns det inga uppgifter kring handläggningstid för bygglov under 2020. En jämförelse mellan 2019 och 2018 års utfall visar dock på en förbättring. När det gäller uppföljning av indikatorn gällande lediga vilatomter görs denna avstämning under 2021. Sammanfattningsvis uppfylls därmed målet eftersom handläggningstiden för bygglov har minskat.

Utfallen av indikatorerna för resultatmålet ”I Älmhults kommun får du snabb och effektiv service dygnets alla timmar” visar att 40 nya e-tjänster har implementerats under året. Indikatorerna visar även på en förbättring i andelen som får svar på e-post inom en dag. Dock har andelen som får ett direkt svar på telefon minskat i jämfört med föregående år. Detta gör att i det kommunövergripande perspektivet uppnås inte resultatmålet.



Huvudprocess: Samhällsutvecklingsprocess

Syftet är att skapa en attraktiv kommun genom effektiv och hållbar planering, utveckling och förvaltning av infrastruktur.

Resultatmål	Nämnd	Indikator	Aktiviteter	Utfall indikatorer	Kommunens helhetsbedömning
I Älmhults kommun skapar vi förutsättningar för ett rikt och varierat fritids- och kulturutbud och mötesplatser.	KFN, KS	1. Nöjd Medborgar-Index - Kultur (Kolada U09401) 2. Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motionsanläggningar (U09406) 3. Mätning av antalet deltagare i föreningssammankomster (via LOK). 4. Antalet boklån per invånare	KS: Ett genomtänkt friluftslivsarbete bidrar till en attraktiv kommun att leva, verka och bo i. Nu startas en process kring att ta tillvara och utveckla kommunens friluftsliv. KS: I detaljsplansarbetet ska behovet av mötesplatser alltid beaktas. KS: Skapa en samlad digital plattform, "Upplev Älmhult", för Älmhults kommun i sin helhet. KFN: Föreningsstöd och service. KFN: Aktivt ansöka om extern finansiering och samprojekt med andra kommuner och aktörer. KFN: Planera för mötesplatser inom ramen för nya områden.	1. 63 % (61 %) 2. 60 % (59 %) 3. 79 685 (75 428) 4. 6,9 % (6,8 %)	
I Älmhults kommun ökar befolkningen med 1 procent årligen. Befolkningsökningen sker i kommunens olika delar.	KS, UN, SN, TN, MBN, KFN	1. SCB befolkningsstatistik	SN: Det stöd och insatser som ges av socialförvaltningen är av god kvalitet. KS: För att öka attraktiviteten ska en lotstjänst för nyinflyttade och de som funderar på att flytta till Älmhult tas fram i form av en sida på webben, där samlas information om att starta företag, hitta boende, jobb och studier samt fritidsaktiviteter med mera. KS: Tillskapa fler tomter för egna hem på attraktiva platser. UN: Lokalförsörjningsprocess. TN: Kunna erbjuda byggbar terrasserad mark för exploatering inom Industri- och verksamhetsändamål samt bostäder TN: Tillgodose att kommunen har ändamålsenliga fastigheter samt gator, vägar och cykelvägar. KFN: Fler kulturarrangemang KFN: Ta fram en aktivitets och fritidskalender (pamflett) för att lyfta fram och tydliggöra intressanta platser i Älmhults kommun. MBN: Miljö- och byggnämnden ser till att kompletta bygglovsansökningar får beslut inom 10 veckor.	1. 1,24 %	
I Älmhults kommun är det enkelt och effektivt att få kontakt och hjälp när du vill starta företag eller utveckla ditt företag.	KS, MBN, TN	1. Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv ranking (Kolada U40402) 2. Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI (U07451) 3. Antalet nystartade företag ska öka (nyföretagarcentrum)	SN: Förändrar alkoholhand-läggingsprocessen så att handläggningen blir effektivare. KS: Införa servicecenter, en väg in i kommunen, stöd i olika frågor. KS: Införa evenemangs- och företagslots som förenklar och samordnar företagets kontakter med kommunen. Införandet sker i samband med starten av servicecenter. TN: Snabb och effektiv myndighetsutövning och tillståndshandläggning. MBN: Miljö- och byggnämnden deltar i kommunens arbete med att införa servicecenter, en väg in i kommunen, stöd i olika frågor. MBN: Miljö- och byggnämnden deltar i kommunens arbete med att införa evenemangs- och företagslots som förenklar och samordnar företagets kontakter med kommunen. Införandet sker i samband med starten av servicecenter.	1. 172 (157) 2. Ingen mätning Kolada. 3. 123 (100)	

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Resultatmål	Nämnd	Indikator	Aktiviteter	Utfall indikatorer	Kommunens helhetsbedömning
I Älmhults kommun ska du få ett tydligt och snabbt besked så att du kan börja bygga ditt hus inom 6 månader.	MBN, TN, KS	1. Handläggningstid från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostads-hus, antal dagar (Kolada U00811) 2. Uppföljning lediga villatomter per 2021-06-30.	KS: Ta fram detaljplaner som möjliggör för attraktiva boenden. KS: Utveckla en kartfunktion för att på ett enkelt sätt visa var lediga tomter finns. TN: Minst 50 procent av byggbar BYA ska vara tecknad med markanvisningsavtal eller såld efter området fått en antagen fastighetsbildning. MBN: Miljö- och byggnämnden ser till att kompletta bygglovsansökningar får beslut inom 10 veckor.	1. 3 (2019) (8, 2018) 2. Ingen uppföljning förrän 2021.	●
I Älmhults kommun får du snabb och effektiv service dygnet alla timmar	KS, UN, SN, TN, MBN, KFN, ÖF, GN	1. Nöjd Medborgar-Index - (Kolada U00400) 2. Andel som får svar på e-post inom en dag, (%) (Kolada U00442) 3. Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%) (Kolada U00413) 4. Andelen e-tjänster ska öka (IT-avd)	SN: Utvecklar fler e-tjänster. SN: Fortsätta utveckla "robotiseringen" av återkommande och repetitiva verksamhetsprocesser. UN: Fortsatt utveckling av e-tjänster KS: Skapa och utveckla kvalitativa e-tjänster. KS: Utveckla informationen på hemsidan. TN: Utveckla e-tjänster för avikelsanmälan och tillstånd. (skapa system för att fler ärenden kan lösas själv via e-tjänst). MBN: Nämnden ska titta på möjligheten att få fram e-tjänster.	1. 55 % (2019) (inget res 2018) 2. 89 % (85 %) 3. 63 % (67 %) 4. 40 nya e-tjänster	●

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt



Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernens resultat uppgår till 28,2 mkr och är en förbättring i jämfört med föregående års resultat med 19,3 mkr. Detta beror bland annat på att Älmhultsbostäder AB:s (ÄBO) resultat är högre än föregående år med cirka 14,9 mkr. Detta hänförs bland annat till att ÄBO gjort sex stycken fastighetsvärderingar under året som lett till både nedskrivningar men även återföringar av tidigare nedskrivningar. Sammantaget ledde dessa återföringar av tidigare nedskrivningar samt nya nedskrivningar till en positiv resultat effekt på 16,7 mkr.

Älmhult Näringsfastigheter AB visar även i år ett positivt resultat i jämförelse med föregående år. Detta beror bland annat på en vinst vid försäljningen av Bulten 1 samt ett flertal kontraktsförlängningar. Bulten 1 såldes även tidigare än planerat vilket lett till lägre kostnader än förväntat. Elmen AB genererar ett större negativt resultat. Detta hänförs till tillskott som gjorts till Älmhults Näringsfastigheter AB (6,5 mkr). Utöver det har även bolaget Snitseln Fastighets AB, sålts för avveckling. Denna försäljning ledde till en realisationsförlust på 305 tkr. Koncernens soliditet har minskat till 26 procent (28 procent), vilket beror på att koncernen har ökat sin belåning under 2020. Detta syns även på lånefinansieringsgraden som ökat i jämfört med föregående år.

Koncernens likviditet är i nivå med tidigare år 90 procent (89 procent), vilket är hänförligt till att både omsättnings-tillgångarna och de korta skulder har ökat i ungefär lika stor utsträckning.

En budget för den kommunala koncernen har inte upprättats varav ingen jämförelse görs mot budget.

Kommunkoncernen	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Elmen AB	- 6 790	-79
Älmhultsbostäder AB	17 837	2 975
Älmhults Näringslivsfastigheter AB	455	-2 291
Älmhults Terminal AB	-256	67
ElmNetAB	308	23
Älmhults kommun	10 348	10 084
Södra Småland Avfall & miljö AB	-31	504

Denna tabell visar endast bolagens resultat. Hänsyn har ej tagits till interna mellanhavanden.

Kommunens resultat

Kommunens resultat uppgår till 10,3 mkr för helåret 2020 mot budgeterade 4,3 mkr. Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på 21,9 mkr mot beslutad budget. Underskottet är i huvudsak hänförligt till socialnämndens verksamheter. Kommunens positiva resultat beror främst på högre skatteintäkter och generella statsbidrag samt lägre pensionskostnader och räntekostnader.

Under året tog kommunens löpande driftverksamhet 99,0 procent av skatter och statsbidrag i anspråk. 2020 ökade verksamhetens nettokostnader med 5,7 procent (11,0 procent) samtidigt som skatter och statsbidrag ökade med 5,9 procent (5,6 procent) i förhållande till 2019 års nivå. Att skatter och statsbidrag har ökat mer procentuellt beror till stora delar på att Älmhults kommun, liksom andra kommuner, fått stöd i form av extra statsbidrag på grund av covid-19. Detta rör sig om 33,1 mkr.

När budgeten lades förväntades ingående befolkningsmängd för 2020 vara 17 765 personer. I verkligheten blev befolkningsmängden 17 643 personer vilket har påverkat att skatteintäkterna inte blivit som förväntat utan ungefär 10 mkr mindre.

Utöver detta har 2020 varit ett år med stor osäkerhet i skatteprognoserna. SKR som i vanliga fall lämnar prognoser har i år byggt sina skatteprognoser på scenarion. Detta har bland annat gjort att det varit svårt att följa hur slutavräkningarna skulle bli och utfallet blev cirka 11,4 mkr sämre än budgeterat.

Jämfört med delårsrapport 1 (9,6 procent) och delårsrapport 2 (8,3 procent) har nettokostnadsutveckling bromsats något vilket till viss del beror på nämndernas återhållsamhet och andra insatta åtgärder för att nå en budget i balans utifrån kommunens ekonomiska läge under året. En del av förklaringen är också prognososäkerheten som gör att en viss differens finns mellan prognosen i delårsrapport 2 och det slutgiltiga bokslutet.

Verksamhetens intäkter har ökat med 9,1 mkr (3,0 procent) mellan 2019 och 2020. Det är främst statsbidragen som ökat, vilket beror på ersättning av merkostnader för covid-19 samt ersättningar för sjuklönekostnader på grund av covid-19. Samtidigt har bidragen från Migrationsverket och Skolverket minskat som leder till att skillnaden i intäkter mellan åren inte blir lika stor.

Verksamheternas kostnader har ökat med 63,5 mkr till 1 310,8 mkr och avskrivningar har ökat med 3,2 mkr. I kommunens verksamhet är personalkostnaderna den största posten och motsvarar 67,9 procent av verksamheternas kostnader (66,9 procent). Det är också personalkostnaderna som står för ökningen, 58,0 mkr, vilket motsvarar en ökning med 6,6 procent. Att lönekostnaderna ökade beror bland annat på löneökningar, högre sjuklönekostnader, högre semesterlöneskuld samt ett något högre antal årsarbetare (8,8).

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

De nämnder som prognostiserade större negativa budgetavvikelse i delårsrapport 2 var socialnämnden (-30,0 mkr) och utbildningsnämnden (-8,3 mkr). Vid bokslutet har socialnämnden förbättrat sitt resultat med 6,2 mkr och utbildningsnämnden har förbättrat sitt resultat med 8,1 mkr. Utbildningsnämnden hänför det förbättrade resultatet till fortsatt återhållsamhet och besparingar samt positiva resultat effekter av covid-19. Besparingarna avser bland annat

personalkostnader. Socialnämndens negativa budgetavvikelse i bokslutet beror i huvudsak på halverade intäkter från Migrationsverket samt lägre intäkter från Försäkringskassan. Under året har socialnämnden arbetat med diverse besparingar, så som att inte tillsätta vakanta tjänster på ledningsnivå, minska antalet korttidsplatser, minska antalet platser på vård- och omsorgsboende samt en satsning på ”extra-tjänster”. Nämnden har i verksamhetsplan 2021 beslutat ett sparpaket för budget i balans.

Prognosen för finanserna i delårsrapport 2 visade på en positiv budgetavvikelse om 3,7 mkr vilket främst förklarades av att utvecklingsmedlen och medlen för utökningen av daglig verksamhet inom demensvården ”frysades” för användning utifrån ett politiskt beslut. Den positiva budgetavvikelsen växte i bokslutet, 13,2 mkr, trots att semesterlöneskulden blev högre än budgeterat. Detta förklaras av att pensionsskulden samtidigt blev lägre än budgeterat med 11,7 mkr samtidigt som utvecklingsmedlen och medlen för utökningen av daglig verksamhet fortsatt inte utnyttjats. När det gäller skatter och generella bidrag så beror skillnaden mellan prognosen vid delårsrapport 2 och bokslut på högre slutavräkningar än vad som förväntats samt att de extra generella statsbidragen som kommunen fått på grund av covid-19 blev lägre än vad som prognostiserats i delår 2.

Skillnaderna för finansnettot mellan prognos i delårsrapport 2 och bokslutet hänförs till stor del på att räntekostnaderna för lånen blev lägre än budgeterat.

Budgetföljsamheten bedöms inte som god, då nämnderna i bokslutet totalt redovisar en negativ budgetavvikelse om -21,9 mkr vilket motsvarar drygt 2,0 procent av verksamheternas nettokostnader. År 2020 har präglats av en stor osäkerhet på grund av covid-19 och det faktum att Sverige under 2020 hamnat i en lågkonjunktur. Detta har inneburit svårigheter för nämnderna i prognosarbetet. Prognossäkerheten för nämnderna behöver utvecklas ytterligare. Under 2020 infördes därför en ny prognosmodul med syfte att stödja budgetansvariga för att öka prognossäkerheten.

Investeringsverksamhet

Älmhults kommun står inför stora investeringsbehov och som den växande kommun Älmhult är, krävs investeringar för att klara att erbjuda den kommunala service som en ökande befolkning innebär.

Årets investeringsbudget uppgick till 319,5 mkr, varav 158,9 mkr utnyttjades. De skattefinansierade verksamheterna investerade för 118,2 mkr (163,1 mkr) jämfört med budgeterat 198,1 mkr (236,2 mkr) och de taxefinansierade verksamheten vatten och avlopp investerade för 40,7 mkr (99,3 mkr) under året jämfört med budgeterade 121,3 mkr (177,7 mkr).

Kommunstyrelsen har under 2020 investerat i 7,2 mkr av de budgeterade 20,3 mkr. Avvikelsen är kopplad till förseningar bland annat digitaliseringsprojekt till följd av

covid-19. Projekten planeras att genomföras så fort omvärldsläget tillåter. Det finns även 7,5 mkr budgeterade för strategiska markförvärv där 2,8 mkr har använts för investering i markförvärv.

Tekniska nämndens (skattekollektivet) har under 2020 haft en investeringsbudget om 148,4 mkr där 99,4 mkr har förbrukats. De största investeringsprojekt är Paradisskolan, förädlingsprojektet inom fastighetsavdelningen, ombyggnad av simhallen samt moduler på Elmeskolan. Dessa tillsammans uppgår till 74 mkr i utfall utav tekniska nämndens (skattekollektivet) totala utfall på 99 mkr. Ett antal projekt har inte kunnat slutföras på grund av de begränsningar och hinder som pandemin medfört. Avseende vissa större investeringsprojekt har förseningar gjort att utfallen är lägre än budgeterat.

Tekniska nämndens (taxekollektivet) vatten- och avloppsverksamhet (VA) har under 2020 haft en investeringsbudget på 121,3 mkr. Av denna har endast 40,7 mkr utnyttjats. Taxekollektivets största investeringsprojekt är vattenverket med en budget 88,4 mkr där endast 23,2 mkr har förbrukats. Förseningar i projektet är en stor anledning till att inte mer medel nyttjats under året. Även projektet Slamhantering bidrar till en positiv budgetavvikelse om 4,8 mkr.

Utbildningsnämndens investeringsbudget uppgår till 13,9 mkr och av denna har 7,9 mkr nyttjats. Utbildningsnämndens största investeringsprojekt är inventarier till moduler på Paradiset där årets investeringar uppgår till 4,9 mkr medan investeringsbudgeten var 4,8 mkr. Nämnden inför även ett nytt verksamhetssystem men då det blivit försenat medför projektet en positiv budgetavvikelse under 2020.

Socialnämnden har under 2020 investerat 1,7 mkr av de budgeterade 9,9 mkr. Den största utgiften under året har bestått av ersättningsinventarier 1,4 mkr. Det innebär att nämnden lämnar en positiv budgetavvikelse om 8,2 mkr i samband med bokslutet. Under året har nämnden avslutat två projekt som lämnar en total positiv budgetavvikelse på 1,7 mkr.

Kultur- och fritidsnämnden har under året bland annat slutfört projekten Inventarier Freja och Bökhults badplats. Nämnden visar en positiv budgetavvikelse då av budgeterade 3,7 mkr har endast 1,4 nyttjats. Detta förklaras bland annat av att det i projektet Bevattning Älmekulla pågår diskussioner kring vad utförande ska innebära vilket gör att av budgeterade 1 mkr så har endast 0,1 mkr förbrukats.

I delårsrapport 2 hade 84,0 mkr upparbetats i kommunen som helhet. Prognosen för 2020 var 166,7 mkr. Detta var en sänkning av prognosen i jämförelse med delårsrapport 1 som visade 231,2 mkr. Utfallet av årets investeringar blev 158,9 mkr vilket är en minskning med 7,8 mkr i jämfört med prognosen i delårsrapport 2. Sedan delårsrapport 2 har budgeten ändrats då de tilläggsbudgetering som gjordes efter delårsrapport 1 har ändrats så att den totala budgeten är 319,5 mkr istället för 602,0 mkr som den var vid delårsrapport 2. Minskningen avser en ändring i budgeten för

projektet avseende Paradisskolan. Detta innebär att den slutliga budgetavvikelsen för 2020 blev 160,6 mkr.

Exploateringsverksamhet

I april 2020 överfördes mark- och exploateringsverksamheten från tekniska nämnden till kommunstyrelsen. För närvarande pågår femton exploateringsprojekt. Flera av dessa genererar ett stort antal bostäder samt verksamhetsmark.

Nettobudgeten för mark- och exploateringsverksamheten kopplat till skattekollektivet uppgår till drygt 22,5 mkr och det bedömda utfallet för året är drygt 18,2 mkr. Avvikelsen beror främst på försening av två projekt där detaljplanen för ett av dessa varit överklagad och ett projekt kräver ändring av befintlig detaljplan.

Långfristig upplåning och -åtagande

Den totala upplåningen i Älmhults kommun uppgick per 2020-12-31 till 1 160 mkr, vilket är en ökning med 50 mkr jämfört med föregående år. Kommunen har därmed inte utnyttjat hela den, av kommunfullmäktige beslutade upplåningsramen på 1 332 mkr.

Lån	2020	2019	2018	2017	2016
Summa långfristiga lån, mkr	1 160	1 110	910	810	710
Genomsnittlig ränta, procent	0,5	0,5	0,5	0,9	1,6
Snitträntebindningstid, år	3,0	2,8	1,3	1,4	1,5
<i>Lån med procent:</i>					
- rörlig ränta	0	0	0	0	0
- bindningstid på 1–9 år	100	100	100	100	100
<i>Lånen förfaller till betalning, procent</i>					
Andel som förfaller inom 0–2 år	45	45	69	80	62
Andel som förfaller inom 3–9 år	55	55	31	20	38

Älmhults kommun har per 31 december 2020 ett borgensåtagande på 817,8 mkr varav 632,1 mkr är utnyttjade. Av de totala 817,8 mkr avser 813 mkr borgensåtaganden till kommunens helägda dotterbolag. Under året har Älmhults Terminal AB ansökt om en borgensavgift på 3 mkr.

Finansieringsrisk

För att minska risken att inte ha tillgång till kapital får kommunen eller respektive bolag ha högst 50 procent av den totala låne- och kreditlöftesvolymen som förfaller under en enskild 12-månaders period. Per 31 december 2020 hade 23,3 procent (34,7 procent) av kommunens låneportfölj förfall inom en tolv månaders period. Kommunens genomsnittliga kapitalbindning är 3,0 år (2,8 år).

¹ SKR:s skatteprognos cirkulär 2020:32.

² SKR:s skatteprognos cirkulär 2020:32.

³ 1 procents ökning på totala lånetaket om 1 332 tkr

Ränterisk

Med ränterisk avses risken för att en snabb förändring av marknadsräntorna påverkar respektive verksamhets finansnetto negativt. Kommunens strategi består utav att ha en spridning av räntebindningstider för att undvika en snabb förändring av räntorna. Bindningstiderna för lånen är fördelade mellan 1–9 år, för att minska riskerna som finns gällande upplåning. Kommunen genomsnittliga räntebindningstid uppgår till 3,0 år (2,8 år).

Motparts- och valutarisk

Med motpartsrisk avses risken för att motparten inte kan fullfölja de förpliktelser som avtalet innebär. Samtliga av kommunens lån är tagna från Kommuninvest AB som är kommunsektorns största kreditgivare.

Med valutarisk avses risken för att drabbas av ökade kostnader till följd av valutakursförändringar. Enligt finanspolicyn ska samtliga lån vara upptagna i svenska kronor vilket även är fallet i Älmhults kommun.

Känslighetsanalys

Älmhults kommuns skuldportfölj uppgår per 2020-12-31 till 1 160 mkr. Om räntan skulle gå upp med 1 procent motsvarar det cirka 12 mkr/år i räntor för befintliga lån.

Vidare analys har gjorts enligt nedan som visar att störst effekt på kommunens intäkter får en förändring av skattesatsen med en krona.

1 kronas förändring i skattesats¹ +/- 41,6 mkr

Förändrat invånarantal med 10 personer² +/- 0,6 mkr

Ränteförändring med 1 %-enhet³ +/- 13,3 mkr

Pensionskostnad och pensionsförpliktelse

Kommunens pensionsförpliktelse redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 (exklusive den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt, återfinns under rubrikerna avsättningar, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelser. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension, särskild avtalspension före 65 år samt efterlevandepension. Som kortfristig skuld finns redovisat de pensioner som intjänats av de anställda under året, men som betalas ut först under nästföljande år. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har intjänats före 1998.

Pensionskostnaderna har ökat i jämfört med föregående år. Orsaken är främst nya anställningar samt höjningen av premien samt att pensionsutbetalningar har ökat då fler valt att påbörja sin pension i förtid.

Pensioner (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Pensionsförpliktelser		
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a.) Avsättning inklusive särskild löneskatt	13 687	11 354
b.) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	262 836	268 215
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	103 716	89 551
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring)	380 240	369 120
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	141 334	136 976
a.) varav överskottsmedel	10 815	9 834
Summa förvaltade pensionsmedel	141 334	136 976
Återlånade medel	238 905	232 144
Konsolideringsgrad	37,2 %	37,1 %

*För 2019 finns inte alla medel för pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring med varav en jämförelse mellan åren ej går att göra.

Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 27.

Balanskravsresultat

Avstämning av balanskravsresultatet

I kommunallagen står det att varje kommun ska ha god ekonomisk hushållning och balanskravet är en del av detta. Balanskravet är minimikravet på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år.

Resultat år 2020 uppgår till 10,3 mkr. Efter justering för realisationsvinster uppgår kommunens balanskravsresultat till 9,3 kr (5,8 mkr). Det finns inga underskott från tidigare år som behöver återställas.

Balanskravsavstämning, mkr	2020	2019
Årets resultat	10,3	10,1
reducering av samtliga realisationsvinster	-1,0	-4,3
vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
orealiserade förluster i värdepapper		
återföring av orealiserade förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	9,3	5,8
reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	9,3	5,8

Resultatutjämningsreserven

Kommunfullmäktige antog 2018-12-17 (§ 270 KS 2018/125) policy Riktlinjer för god ekonomisk hushållning där balanskrav och resultatutjämningsreserv hanteras. Syftet med resultatutjämningsreserven är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskott får disponeras då skatteintäkterna sviktar i lågkonjunktur.

Enligt policyn får reservering göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger:

1. två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller
2. två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelse.

Eftersom årets resultat efter balanskravsjusteringar inte överstiger två procent av skatter och generella bidrag kan ingen reservering till resultatutjämningsreserven göras.

Resultatutjämningsreserven, mkr	2020	2019	2018
Årets resultat	10,3	10,1	57,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	9,3	5,8	55,7
Älmhults kommuns riktlinjer för god ekonomiska hushållning	21,8	20,6	19,5
Möjlig avsättning	0,	0	36,2
Ingående ackumulerad RUR	36,2	36,2	0
Avsättning till resultatutjämningsreserv	0	0	36,2
Utgående ackumulerad RUR	36,2	36,2	36,2

Akkumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per 2020-12-31 till 36,2 mkr. För Älmhults kommun gäller att uttag från resultatutjämningsreserven endast kan ske för att täcka underskott, det vill säga att årets resultat efter balanskravsjustering är negativt. Vidare skall, för möjlighet till uttag, den underliggande skatteunderlagsutvecklingen för riket och aktuellt budgetår understiger den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren. Som underlag för denna analys skall Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beräkningar i aktuellt budgetcirkulär användas. Eftersom balanskravsresultatet ej är negativt ska inte ett uttag göras.





Väsentliga personalförhållanden

Kommunens omkring 1 800 medarbetare arbetar för medborgarnas bästa. Det är viktigt att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna trygga personal- och kompetensförsörjningen nu och framöver. Personalredovisningen syftar till att visa på kommunens arbete med dessa områden.

Antal medarbetare/personalstruktur

Den 31 december 2020 hade Älmhults kommun 1 558 årsarbetare, detta innebär en ökning med 8,8 årsarbetare jämfört med samma tidpunkt förra året. Socialförvaltningen har ökat med 13 årsarbetare medan Utbildningsförvaltningen har minskat med 3,5 årsarbetare. Ökningen på Socialförvaltningen beror på en tillfällig avdelning för brukare med covid 19, varit i bruk under delar av året.

Sammanfattningsvis kan sägas att bemanningsläget är oförändrat jämfört med föregående år, och att verksamheterna har bedrivits med samma resurser.

Framöver behöver Älmhults kommun skapa förutsättningar för att bedriva en hållbar verksamhet och vara en attraktiv arbetsgivare samtidigt som kraven på offentlig verksamhet ökar. Det ekonomiska läget är ansträngt och arbetet med att vakanspröva inför återbesättning av tjänster har visat sig ge effekt under året.

Antal årsarbetare och antal individer med månadslön december 2019 och december 2020.

	2019		2020		Förändring antal årsarbetare
	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	
Älmhults kommun	1 549,3	1 712	1 558,1	1 825	8,8
Kommunledningsförvaltning	71	77	72	77	0,7
Miljö- och Bygghälsöförvaltning	16	20	16	23	0,4
Socialförvaltning	533,6	591	546,6	633	12,9
Teknisk förvaltning	173	182	171	189	-1,7
Utbildningsförvaltning	755,6	842	752,2	906	-3,4

Förklaringar: Antal årsarbetare är antalet arbetade timmar + timmar under utlagd semester och ferier. Anställda som ingår i beräkningen är månadsavlönade och timavlönade. Värdet kan användas som effektivitetsmått i budgetarbetet.

Åldersstruktur

Snittåldern för månadsanställda är för 2020 - 44,0 år, vilket är en liten ökning jämfört med 2019, då den låg på 43,6. I Älmhult är 79 procent av medarbetarna kvinnor och 21 procent män.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron under 2020 har ökat under året vilket helt kopplas till pandemin covid-19. Den totala frånvaron i procent av ordinarie arbetstid för hela kommunen uppgick till 7,9 procent, vilket är en ökning med 2,8 procent jämfört med 2019. Männens sjukfrånvaro har ökat något mer i förhållande till kvinnors. Männens frånvaro har ökat med 2,07 procent, medan kvinnornas frånvaro har ökat med 1,75 procent.

Sjukfrånvaron har ökat i samtliga åldersgrupper, i lika stor omfattning.

Den totala sjuklönekostnaden uppgår till 25,0 mkr för 2020, men kostnaden har inte varit så stor då staten har kompenserat för sjukfrånvaron för de 14 första dagarna sedan 1 april. Totalt har Älmhults kommun fått tillbaka ersättning för höga sjukkostnader med 14,4 mkr.

Det innebär att vi jämfört med föregående har en lägre sjuklönekostnad med cirka 3,5 mkr.

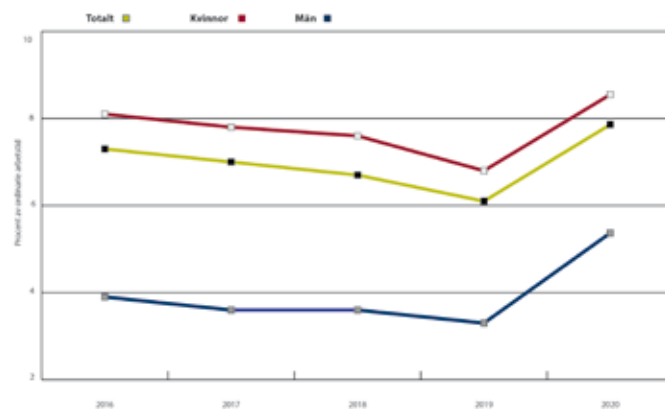
Personalomsättning

När det gäller personalomsättning för tillsvidare anställd personal visar den att antalet avgångar 2020 uppgår till 134 st jämfört med 158 st 2019. Av dessa avgångar är det kvinnor 113, och 21 män. Antalet nyanställningar under året uppgår till 137 medarbetare, varav 101 är kvinnor och 36 är män. Antalet nyanställningar 2019 var 188 medarbetare.

Pension

Det finns möjlighet att ta ut pension från 61 års ålder, och under 2020 var det 25 medarbetare som gick i pension. I kommunens pensionspolicy ges möjlighet till minskad arbetstid för äldre medarbetare enligt modellen 80-80-100, vilket innebär att du arbetar 80 procent med 80 procentens lön, men får en oförändrad pensionsavsättning. 3 medarbetare ansökte och beviljades denna förmån.

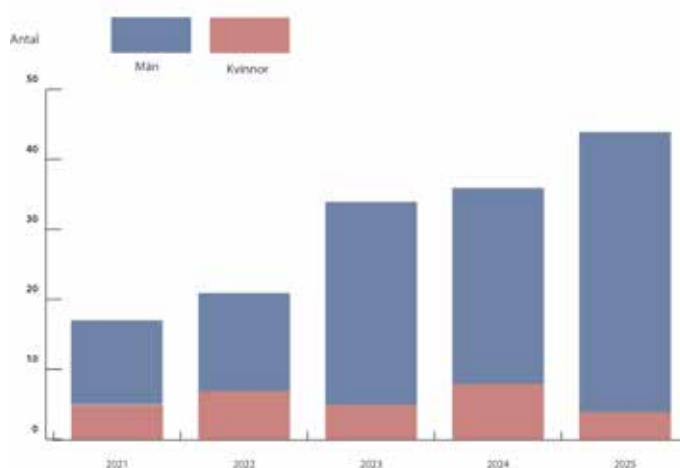
Sjukfrånvaro 5 år



Sjukfrånvaro i procent och mer än 59 dagar

2020	Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent			Långtidssjukfrånvaron 60 dagar eller mer, procent av totalt		
	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män
Åldersintervall						
Alla	7,86	8,55	5,37	27,50	30,46	17,18
- 29 år	6,95	8,04	4,44	15,20	18,82	0,0
30-49 år	7,65	8,26	5,49	27,79	31,37	8,70
50 år -	8,46	9,06	5,77	33,35	32,83	37,02

Förväntade pensionsavgångar 2021-2025





Förväntad utveckling

En skarp konjunkturedgång har skett samtidigt i flertalet av världens länder. Coronapandemin sätter stort avtryck i såväl nuläget som utsikterna globalt och i Sverige. Sällan syns så stora revideringar som nu, vad gäller den makroekonomiska prognosen, statens budget eller de offentliga finanserna i stort. Allt detta sammantaget innebär just nu en mycket stor prognososäkerhet. Den svenska ekonomin går nu snabbt in i lågkonjunktur. SKR (Sveriges kommuner och regioner) förtydligar att den senaste skatteprognosen är ett scenario med mycket stor prognososäkerhet. För Älmhults kommuns del kommer det att påverka kommunens verksamheter på flera vis – både vad gäller finansiering av verksamhet och vad gäller uppdraget i stort med de utmaningar som följer.

Kommunerna går nu in i ett allt svårare ekonomiskt läge. Skälet till detta är att det demografiska trycket nu är högt. Nationellt ökar barn, unga och äldre snabbare än gruppen som är i arbetsför ålder, samtidigt som Sverige under 2020 gick in i en lågkonjunktur. Sammantaget ökar behovet av de resurser som krävs för att upprätthålla välfärden på dagens nivå snabbare än skatteintäkterna.

För att klara större verksamhetsvolymerna med resurser som ökar långsammare än verksamhetsvolymerna och utan att kvaliteten försämras krävs att kommunerna arbetar med effektiviseringar som ger snabb effekt här och nu samtidigt som de också behöver arbeta långsiktigt. Det betyder

exempelvis förebyggande arbete samt omställning till metoder som ny teknik och digitalisering möjliggör.

För att lyckas med förnyelse i en allt mer snabbföränderlig värld där framväxande teknologier påverkar alla aspekter av samhället; behov, risker, möjligheter och invånarnas förväntningar på välfärdsleveranser, måste också organisationers förmåga att balansera effektivitet och innovation stärkas.

Befolkningstillväxten har inneburit att vi blivit fler i kommunen. Befolkningstalet har ökat varje år sedan 2006 och de senaste åtta åren har vi ökat med cirka 2 000 invånare. Det skapar också utmaningar då behoven ökar i vård, skola och omsorg. Likaså förväntningar på kommunens åtaganden med fler bostäder, fritidsaktiviteter och gröna områden. Kommunens befolkningsprognos visar att Älmhults kommun år 2021 har en befolkning om cirka 18 432 personer.

Tillväxten har medfört att investeringsbehovet ökat och att låneskulden har växt. Med en fortsatt tillväxt som bidrar till en hög investeringstakt kommer även finansieringen vara en utmaning.

2020 har inneburit att vi gått in i en lågkonjunktur med försämrade skatteintäkter, ökade kostnader kopplat till ökad arbetslöshet och en osäkerhet inför framtiden.

Under 2020 är coronapandemin den enskilt största händelse som väsentlig påverkat och fortsatt påverkar Älmhults kommuns verksamheter och ekonomi de kommande åren.

Kommande händelser

Ett fortsatt fokus på att utveckla nya bostadsområden och områden för industri, service och handel är helt nödvändigt för att skapa tillväxt i kommunen. Så även ett fortsatt fokus för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.

De fem kommande åren kommer att innebära att helt nya stadsdelar växer fram med skolor, bostäder och fritidsområden (Venaområdet, väster om Älmhults tätort, samt etapp 2 av Västra Bökhult). Karaktären i Älmhults centrala delar kommer också att förändras genom förtätning och betydligt högre byggnationstakt. Vidare behöver hela kommunen fortsätta växa. I Diö planeras nu för ett stort antal lägenheter som uppförs av en extern aktör.

Infrastrukturfrågor kopplat till framförallt järnväg kommer att ha ett stort fokus under kommande år. Åtgärdsvalsstudie för Sydostlänken samt bangården och nya mötesspår går in i ett intensivt skede under 2021 varpå en genomförandefas för dessa projekt följer.

Omvandlingen av Älmhults handelsplats till ett innovationscenter kommer att medföra en stor utveckling av Älmhult. Kopplat till utvecklandet av Furulund skapar detta en ny stadsdel med inslag som är helt nya för Älmhults kommun. Området Möckelns sågverk kommer även

att utvecklas och kunna erbjuda en typ av boende och miljö som inte finns idag inom kommunen.

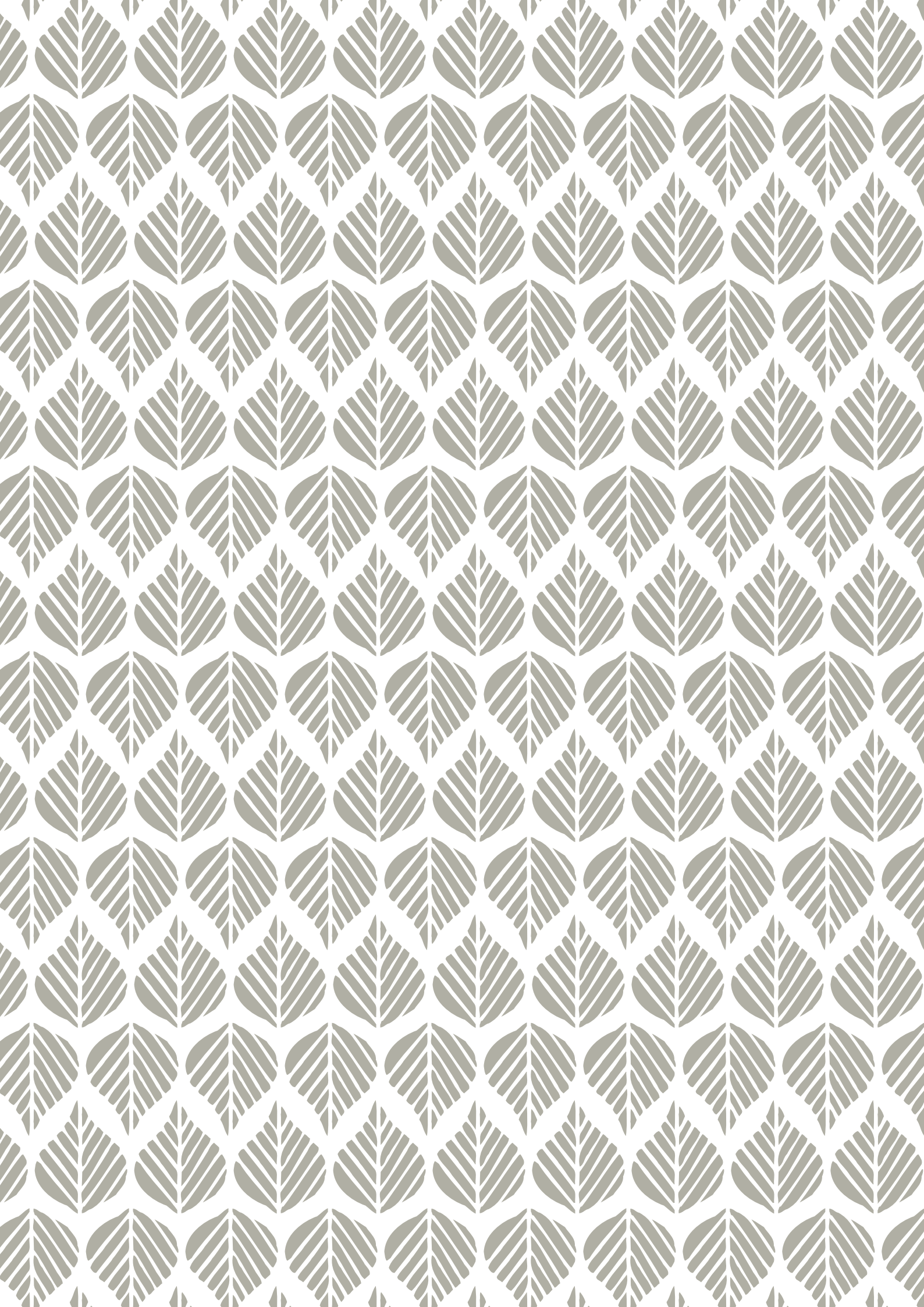
Inom kommunens olika verksamheter sker ett kontinuerligt arbete med digitalisering av olika arbetsmoment, inte minst när det gäller administrativa uppgifter. Målsättningen är att effektivisera och automatisera i allt högre omfattning, bland annat genom att ersätta pappersblanketter och manuella interna arbetsflöden med e-tjänster och helt digital hantering. Under 2021 kommer vi också att introducera digitalt utbildningsmaterial för att möjliggöra lärande och ge rutinstöd på ett mer effektivt sätt. Bland annat kommer vi att erbjuda alla nyanställda ett digitalt introduktionspaket.

Det kommunövergripande arbetet med verksamhetsutveckling inriktas även de kommande åren främst på att utveckla det processorienterade arbetssättet där olika verksamheter och förvaltningar jobbar över organisationsgränserna. Arbetet med förbättrad verksamhetsuppföljning och analys är ett annat prioriterat område.

Kommunens arbete med totalförsvar kommer intensifieras framöver. Ett område som behöver stärkas i framtiden är samordningen och det förebyggande arbetet mot en bättre social hållbarhet.

Under 2020 fattades det beslut om att Älmhultsbostäder AB (ÄBO) ska förvärva aktierna för Älmhults Näringsfastigheters AB (ÄNAB) per 1 januari 2021. Detta kommer därmed fullföljas under 2021.





Ekonomisk redovisning

Resultaträkning, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	Not 3	307 395	298 305	423 268	386 192
Verksamhetens kostnader	Not 4	-1 310 753	-1 247 274	-1 388 869	-1 302 603
Avskrivningar	Not 5	-71 678	-68 482	-83 762	-87 537
Verksamhetens nettokostnader		-1 075 036	-1 017 451	-1 049 363	-1 003 948
Skatteintäkter	Not 6	838 921	850 825	838 921	850 825
Generella statsbidrag/utjämningsbidrag	Not 7	249 209	177 114	249 209	177 114
Verksamhetens resultat		13 095	10 488	38 767	23 991
Finansiella intäkter	Not 8	4 305	5 066	1 513	3 380
Finansiella kostnader	Not 9	-7 052	-5 470	-12 110	-18 541
Resultat efter finansiella poster		10 348	10 084	28 170	8 830
Årets resultat		10 348	10 084	28 170	8 830

Kassaflödesanalys, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		10 348	10 084	28 170	8 830
Justering ej likviditetspåverkande poster enl. spec.	Not 10	74 265	65 507	86 358	84 563
Övriga likviditetspåverkande poster enl. spec.		0	0	0	0
Poster som redovisas i annan sektion enl. spec.	Not 11	-963	-706	-1 995	-761
Poster som bokförts direkt mot eget kapital		-12 951	0	-12 464	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		70 699	74 885	100 069	92 632
+/- Minskning/ökning förråd med mera		-277	120	-277	120
+/- Försäljning/inköp exploatering		1 884	-5 591	1 884	-5 591
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar		-8 605	8 310	-28 540	6 950
+/- Minskning/ökning övriga långfristiga skulder		3 082	5 379	26 590	5 379
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		56 335	-41 020	24 177	-42 203
Kassaflöde från den löpande verksamheten		123 118	42 083	123 903	57 287
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillg.		-178 543	-276 817	-283 125	-417 517
Försäljning av materiella anläggningstillg.		3 299	5 123	12 619	5 198
Investering i aktier och andelar		-2 902	-2	-2 596	-1 633
Försäljning aktier och andelar		0	0	1 610	1 520
Ökning övriga långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning övriga långfristiga fordringar		445	4 425	4 239	8 095
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-177 701	-267 271	-267 253	-404 337
Finansieringsverksamheten					
Utlåning					
Upplåning					
Nyupptagna långfristiga lån		50 000	200 000	162 833	320 500
Amortering långfristiga skulder		0	0	-23 484	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		50 000	200 000	139 349	320 500
Årets kassaflöde		-4 581	-25 188	-4 001	-26 550
Likvida medel vid årets början		162 207	187 396	164 010	190 559
Likvida medel vid årets slut		157 626	162 207	160 009	164 009

Balansräkning, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2020	2019	2020	2019
	Not				
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	1 429 427	1 275 465	2 296 223	2 010 512
- Maskiner och inventarier	Not 13	75 475	73 987	101 991	76 656
- Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 14	243 681	294 602	264 994	386 995
Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	137 743	138 091	79 430	85 794
- varav bidrag till infrastruktur	Not 16	54 485	57 289	54 485	57 289
Summa anläggningstillgångar		1 886 326	1 782 145	2 472 638	2 559 957
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 17	402	125	402	125
Exploateringsfastigheter	Not 18	43 164	45 048	43 164	45 048
Fordringar	Not 19	130 595	121 990	134 446	105 906
Kassa och bank	Not 20	157 626	162 207	160 009	164 009
Summa omsättningstillgångar		331 788	329 371	338 021	315 089
SUMMA TILLGÅNGAR		2 218 114	2 111 516	3 080 660	2 875 046
Eget kapital					
Eget kapital	Not 21	603 662	606 264	810 734	795 028
Varav årets resultat		10 348	10 084	28 170	8 830
Summa eget kapital		603 662	606 264	810 734	795 028
Avsättningar					
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	Not 22	13 687	11 353	13 687	11 353
Avsättningar sluttäckning deponi	Not 23	24 528	27 080	24 528	27 080
Övriga avsättningar	Not 23	0	0	10	0
Summa avsättningar		38 215	38 433	38 225	38 433
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 24	1 255 965	1 202 883	1 903 822	1 737 883
Kortfristiga skulder	Not 25	320 271	263 936	327 879	303 702
Summa skulder		1 576 237	1 466 819	2 231 701	2 041 585
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 218 114	2 111 516	3 080 660	2 875 046
Panter och Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser	Not 26	262 836	268 215	262 836	268 215
Borgensförbindelser	Not 27	817 809	815 238	5 050	5 473
Övriga ansvarförbindelser	Not 27	24 848	22 884	24 848	22 884
Checkräkningskredit		80 000	80 000	80 000	80 000

Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR). Avvikelser och förtydliganden jämfört med RKR:s rekommendationer kommenteras i följande avsnitt.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

En concernsammanställning har gjorts enligt RKR R16. Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Älmhultsbostäder AB	100 %
Älmhults Näringsfastigheter AB	100 %
ElmNet AB	100 %
Elmen AB	100 %
Älmhults Terminal AB	51 %
Södra Smålands Avfall AB	12 %

År 2019 var Södra Smålands Avfall AB inte med i de sammanställda räkenskaperna.

Redovisningsprinciper balansräkning

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

Finansiella anläggningstillgångar

Från och med 2019 ska finansiella anläggningstillgångar enligt lag (1997:614) om kommunal redovisning värderas till belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv.

Bidrag till statlig infrastruktur

Enligt lagen (2018:597) om kommunal redovisning 5 kap 7 § om redovisning av bidrag till statlig infrastruktur ska sådana bidrag som avses i 2 kap 1 § lagen (2009:47) om vissa kommunala befogenheter, tas upp i balansräkningen och upplösas med årliga enhetliga belopp under längst 25 år eller tas som en kostnad i resultaträkningen. Upplösningen ska påbörjas samma år som när beslutet om bidraget fattats.

Älmhults kommun följer inte lagens bestämmelser i frågan om tidpunkten för bidragets upplösning. Erfarenhet av sådana projekt har visat att det är lång tid mellan beslut och förverkligande, ibland 4–5 år. Älmhults kommun anser att det inte ger en mer rättvisande bild av kommunens samlade ekonomi om kommunen tar upp en kostnad i sin resultaträkning som inte finns. Som tidpunkt för upplösning av ett bidrag till statlig infrastruktur har Älmhults kommun valt tid då projektet är påbörjat och totalkostnaden är känd eller då projektet tas i bruk. Älmhults kommun löser upp bidrag på 25 år.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation om klassificering av anläggningstillgångar i exploateringsverksamheten RKR R4 Materiella tillgångar samt lagen om kommunal redovisning 5 kap. 7 §. De tomter som producerats för försäljning i exploateringsverksamheten redovisas som omsättningstillgångar. Omklassificering av markreserv till omsättningstillgång sker när detaljplan fastställts och vunnit laga kraft.

Leasing

Enligt RKR R5 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen har både finansiella och operationella leasingavtal. Kommunen gör avsteg från RKR R5, då finansiella leasingavtal ej tas upp som tillgångar eller skulder i balansräkningen.

Skulder och avsättningar

Avsättningen till deponi har inte i samband med bolagiseringen flyttats över till bolaget utan finns kvar i kommunens redovisning. Älmhults kommun gör avsteg från god redovisningssed enligt RKR 10:2 avseende beräkning av deponin då nuvärdesberäkning är ej gjord.

Pensioner

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

VA-verksamheten

Anläggningsavgifter (anslutningsavgifter) Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation om intäkter från avgifter, bidrag och försäljning RKR 2 avseende kommunala anläggningsavgifter.

Under 2020 har en utredning gjorts avseende anläggningsavgifterna. Utredningen har visat på att en justering av eget kapital skulle göras från 2013 och framåt. Den totala effekten på eget kapital har varit 21,1 mkr. Anläggningsavgifterna periodiseras på 33 år.

Kommunen följer Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) avseende krav på att VA-verksamheten skall särredovisas från andra verksamheter. Det innebär bland annat att en resultat- och balansräkning upprättas för VA-verksamheten och att över/underuttag skall utjämnas inom verksamheten under en treårsperiod.

Renhållningsverksamheten

Från och med 1 januari 2019 har renhållningsverksamheten bolagiserats och ingår nu i ett regionalt avfallsbolag (SSAM) som ägs av fem kommuner. I kommunen finns dock fortfarande en del driftkostnader samt avsättningen för deponin kvar, vilket är hänförligt till den icke reglerade verksamheten. Denna del har därmed särredovisats i form av en upprättad resultaträkning. Renhållningen har avslutats mot fonderade medel. Det kommer under 2021 göras en utredning kring driftsavtalet som finns med SSAM.

Älmhults kommun gör avsteg från god redovisningssed enligt RKR 10:2 avseende beräkning av deponin då nuvärdesberäkning är ej gjord.

Redovisningsprinciper i driftredovisning

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en internränta på 1,25 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning. Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnad, värme, vatten, el och vaktmästeri debiteras utifrån verklig förbrukning/nyttjande.

Kostnader för IT interndebiteras utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Covid-19

En bedömning har gjorts gällande vilken intäkt rörande ersättning av covid-19 som ska redovisas i bokslut 2020. Bedömningen har gjorts utifrån intäktskriterierna i RKR R2 med beaktande av rimlig försiktighet. Uppbokningar av intäkter har gjorts utifrån tidigare beslut (ansökan 1). Då erhöll kommunen 91 procent av ansökt belopp. Nu i ansökan 2 så har uppbokning av intäkt gjorts med 90 procent av ansökan. Ersättning redovisas som en kostnadsersättning under posten verksamhetens intäkter.

På grund av att det är svårt att överblicka vilka de exakta effekterna av covid-19 har gett finansiellt väljer Älmhults kommun att inte redovisa kostnader kopplade till covid-19 som jämförelsestörande poster.

Exploateringar

Beräkning av anskaffningsvärde och värdering görs i enlighet med lagen om kommunal redovisning 7 kap. 2 § samt RKR R4. Redovisning av kommunens markexploatering följer Rådets för kommunal redovisning idéskrift om redovisning av kommunalexploatering samt rekommendationen om redovisning av intäkter RKR18. Vid försäljning sker redovisning av intäkter och kostnader löpande som exploateringsnetto i resultaträkningen. Slutredovisning av ett exploateringsområde sker när alla tomter är sålda eller senast tredje året efter det år exploateringen påbörjats.

Noter till resultaträkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	97 922	81 479	111 929	81 479
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	49 194	19 412	49 450	20 092
Bidrag	93 501	99 270	93 530	99 270
Hyror och arrenden	22 093	24 246	112 489	108 687
Försäljning verksamhet/entreprenör	25 615	25 578	26 048	29 847
Övriga intäkter	13 620	38 065	22 304	36 485
Försäljningsintäkter	4 412	5 996	5 139	5 996
Realisationsvinster	1 039	706	2 378	781
Intäkter på exploateringsverksamhet	0	3 555	0	3 555
Summa	307 395	298 305	423 268	386 192
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-865 702	-813 253	-889 471	-829 621
Pensionskostnader inklusive löneskatt	-73 152	-67 513	-74 754	-68 620
Lämnade bidrag	-47 132	-47 758	-47 132	-47 758
Köp av huvudverksamhet	-113 877	-105 581	-118 326	-105 581
Lokal- och markhyror	-13 884	-12 739	-14 679	-12 926
Realisationsförluster och utrangeringar	-76	0	-76	-7
Bolagsskatt	0	0	-28	-4 048
Övriga verksamhetskostnader	-183 299	-185 101	-230 771	-218 713
Livsmedel	-13 631	-15 328	-13 631	-15 328
Summa	-1 310 753	-1 247 274	-1 388 869	-1 302 603
Not 5 Av- och nedskrivningar				
Avskrivning byggnader och anläggningar	-55 532	-50 811	-81 549	-73 116
Avskrivning maskiner och inventarier	-15 837	-15 076	-18 566	-15 953
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-309	0	-309	-959
Nedskrivning inventarier	0	-2 594	0	-2 594
Nedskrivning pågående arbete	0	0	-6 593	-9 700
Återföring nedskrivningar	0	0	23 256	14 785
Summa	-71 678	-68 482	-83 762	-87 537
Not 6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	855 808	857 941	855 808	857 941
Preliminär slutavräkning innevarande år	-12 615	-7 526	-12 615	-7 526
Slutavräkningsdifferens föregående år	-4 272	410	-4 272	410
Summa	838 921	850 825	838 921	850 825
Not 7 Generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	125 512	108 705	125 512	108 705
Kostnadsutjämning	46 877	36 422	46 877	36 422
Regleringsbidrag	18 061	12 290	18 061	12 290
Kommunal fastighetsavgift	35 214	33 134	35 214	33 134
Bidrag LSS-utjämning	-15 169	-21 861	-15 169	-21 861
Övriga bidrag	38 714	8 424	38 714	8 424
Summa	249 209	177 114	249 209	177 114
Not 8 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier och obligationer	1 153	2 613	1 153	2 589
Ränteintäkter	465	365	265	178
Borgensavgifter	2 675	2 073	0	0
Övriga finansiella intäkter	13	16	96	614
Summa	4 305	5 066	1 513	3 380

Noter till resultaträkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-5 891	-4 516	-10 473	-10 601
Finansiell kostnad, förändring av pensions- avsättning	-286	-391	-286	-391
Övriga finansiella kostnader	-875	-563	-1 350	-7 549
Summa	-7 052	-5 470	-12 110	-18 541
Noter till kassaflödesanalys, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Not 10 Justering ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	71 678	68 482	83 762	87 537
Förändring pensionsavsättning exklusive utbetalning	2 334	-1 776	2 334	-1 776
Förändring avsättning deponi	-2 552	561	-2 552	561
Förändring övriga avsättningar	0	0	10	0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	2 805	2 804	2 805	2 804
Realisationsresultat för exploatering	0	-4 564	0	-4 564
Summa ej likviditetspåverkande poster	74 265	65 507	86 358	84 563
Not 11 Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljningar	-963	-706	-2 302	-781
Värdförändringar och realisationsresultat för finansiella anläggningstillgångar	0	0	307	20
Summa poster som redovisas i annan sektion	-963	-706	-1 995	-761
Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	2 076 322	1 954 315	3 047 566	2 797 505
Inköp	9 501	59 155	20 082	84 368
Försäljningar	-1 973	0	-1 973	
Utrangeringar	0	-6 801	-12 349	-18 304
Överföringar	201 104	69 654	332 200	178 008
Nedskrivningar, netto	0	0	15 812	-4 174
Utgående anskaffningsvärde	2 284 954	2 076 322	3 401 338	3 037 403
Ingående ackumulerande avskrivningar	-800 857	-744 332	-1 026 888	-959 463
Försäljningar	876	0	876	12 055
Utrangeringar	0	553	2 463	0
Överföringar	-16	-6 266	-16	-6 266
Årets avskrivningar	-55 530	-50 811	-81 551	-73 217
Utgående ackumulerande avskrivningar	-855 527	-800 857	-1 105 115	-1 026 891
Utgående redovisat värde	1 429 427	1 275 465	2 296 223	2 010 512
<i>Avskrivningstider</i>	<i>10-80 år</i>	<i>10-80 år</i>	<i>10-80 år</i>	<i>10-80 år</i>
Not 13 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	173 472	178 784	197 473	195 406
Inköp	7 374	6 165	24 993	8 115
Försäljningar	-1 326	0	-1 330	
Utrangeringar	-1 193	-18 316	-2 723	-19 152
Överföringar	10 288	9 433	13 378	9 433
Nedskrivningar	0	-2 594	0	-2 594
Utgående anskaffningsvärde	188 615	173 472	231 792	191 208

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Ingående ackumulerade avskrivningar	-99 485	-105 199	-114 552	-120 218
Försäljningar	1 200	0	1 200	0
Utrangeringar	961	14 835	2 110	15 664
Överföringar	14	6 266	14	6 266
Årets avskrivningar	-15 830	-15 387	-18 572	-16 264
Utgående ackumulerade avskrivningar	-113 140	-99 485	-129 800	-114 552
Utgående redovisat värde	75 475	73 987	101 991	76 656
<i>Avskrivningstider</i>	<i>3-20 år</i>	<i>3-20 år</i>	<i>3-20 år</i>	<i>3-20 år</i>
Not 14 Övriga materiella tillgångar, pågående arbete				
Ingående anskaffningsvärde	294 602	156 571	386 995	235 371
Årets investeringar	206 664	229 534	286 361	360 319
Överföringar	-257 585	-70 585	-401 769	-178 077
Nedskrivningar	0	0	0	-20 919
Utrangeringar	0	-20 919	-6 593	-9 700
Utgående redovisat värde	243 681	294 602	264 994	386 995
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar				
Elmen AB	57 630	57 630	0	1 610
Södra Smålands Avfall & Miljö AB	614	614	0	614
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	732	732	732	732
Kommuninvest ekonomisk förening	10 705	7 805	10 705	7 805
Inera AB	43	43	43	43
Södra Skogsägarna	87	85	87	85
Bostadsrätter	87	87	87	87
HBV Husbyggnadsvaror	0	0	40	40
Handelsplats Älmhult AB	0	0	20	20
Summa aktier och andelar	69 899	66 998	11 716	11 037
Långfristiga fordringar				
Utlåning till koncernföretag	2 500	0	0	0
Linnés Råshult	154	0	154	0
Friskis&Svettis ideell förening	3 400	3 600	3 400	3 600
Byggnadsföreningen Folkets Hus	2 000	2 000	2 000	2 000
Bygdegårdsföreningen Viljan	615	615	615	615
Kommuninvest förlagslån	0	2 900	0	2 900
Förskottering Pågatåg	4 690	4 690	4 690	4 690
Övriga långfristiga fordringar	0	0	2 370	3 663
Summa Långfristiga fordringar	13 359	13 804	13 229	17 468
Not 16 Bidrag till infrastruktur				
Bidrag statlig infrastruktur Pågatåg				
Totalt bidrag	7 763	7 763	7 763	7 763
Ackumulerad upplösning	-3 012	-2 702	-3 012	-2 702
varav årets upplösning	-311	-311	-311	-311
Summa	4 750	5 061	4 750	5 061
Bidraget upplöses på 25 år				
Bidrag bidrag Haganäsleden				
Totalt bidrag	27 168	27 168	27 168	27 168
Ackumulerad upplösning	-5 886	-4 800	-5 886	-4 800
varav årets upplösning	-1 087	-1 087	-1 087	-1 087
Summa	21 282	22 368	21 282	22 368
Bidraget upplöses på 25 år				
Bidrag Medfinansiering gångbro och plattform				
Totalt bidrag	33 000	33 000	33 000	33 000
Ackumulerad upplösning	-6 257	-4 937	-6 257	-4 937
varav årets upplösning	-1 320	-1 320	-1 320	-1 320
Summa	26 743	28 063	26 743	28 063

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Bidraget upplöses på 25 år				
Bidrag Medfinansering GC-väg Diö				
Totalt bidrag	2 183	2 183	2 183	2 183
Ackumulerad upplösning	-473	-386	-473	-386
varav årets upplösning	-87	-87	-87	-87
Summa	1 710	1 798	1 710	1 798
Bidraget upplöses på 25 år			0	0
Summa bidrag till infrastruktur	54 485	57 289	54 485	57 289
Not 17 Förråd				
Tekniska förvaltningensförråd	82	30	82	30
IT-enhetens förråd	119	95	119	95
Bilar för försäljning	201	0	201	0
Summa förråd	402	125	402	125
Not 18 Exploateringstillgångar				
Tomter för försäljning	43 164	45 048	43 164	45 048
Summa	43 164	45 048	43 164	45 048
Not 19 Fordringar				
Kundfordringar	19 181	25 653	21 735	26 649
Osäkra fordringar	-1 582	-5 834	-1 582	-5 834
Momsfordringar	27 969	28 624	28 897	28 624
Upplupen fastighetsavgift	25 796	22 949	25 796	22 949
Fordran koncernföretag	23 112	18 916	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	7 620	7 418	29 842	6 566
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	28 500	24 265	29 760	26 952
Summa fordringar	130 595	121 990	134 446	105 906
Not 20 Kassa och bank				
Kontantkassa	73	81	73	81
Bankkonto kommunen	113 296	157 092	113 296	157 092
Bankkonto Älmhults Terminal AB	0	0	811	433
Bankkonto Älmhultsbostäder AB	0	0	1 572	1 369
Koncernkonto exklusive kommunen	44 257	5 034	44 257	5 034
Summa kassa och bank	157 626	162 207	160 009	164 009
Not 21 Eget kapital				
Ingående eget kapital	606 264	604 319	795 028	794 337
Justering ingående kapital*	0	-3 275	0	-3 275
Justering ingående kapital, SSAM**	0	0	487	0
Årets resultat	10 348	10 084	28 170	8 830
Justering Eget kapital VA*	-12 951	-4 863	-12 951	-4 863
Summa eget kapital	603 662	606 264	810 734	795 028
varav resultatutjämningsreserv	36 200	36 200	36 200	36 200
varav eget kapital VA*	-14 148	-1 197	-14 148	-1 197

*Under 2020 har en utredning gjorts avseende anläggningsavgifterna. Utredningen har medfört rättningar av periodiseringar av anläggningsavgifter för VA från 2013 och framåt. Detta har påverkat eget kapital för VA. Den totala effekten på eget kapital har varit 21,1 mkr. Justeringen av eget kapital visas på rad "Justering ingående kapital" samt justeringar eget kapital".

**Justering på 664 tkr avser andelar i Södra Smålands Avfall AB. Eftersom bolaget ingår i kommunkoncernen i år görs en eliminering av dessa aktier samtidigt som andelen eget kapital läggs till.

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Not 22 Avsättning pensioner och liknande förpliktelse				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	11 354	13 129	11 354	13 129
Nyintjänad pension, varav			0	0
- särskild avtalspension	1 916	-1 227	1 916	-1 227
Årets utbetalningar	-270	-293	-270	-293
Ränte- och basbeloppsuppräknig	249	253	249	253
Ändring av försäkringstekniska grunder	-42	0	-42	0
Övrig post	25	-162	25	-162
Förändring av löneskatt	456	-347	456	-347
Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	13 687	11 353	13 687	11 353
Aktualiseringsgrad	98	-	98	-
Not 23 Andra avsättningar				
Avsatt för återställande av deponi*				
Redovisat värde vid årets början	27 080	26 520	27 080	26 520
Nya avsättningar	0	707	0	707
Outnyttjade belopp som återförts	0	-147	0	-147
Uttag avsättning	-2 552	0	-2 552	0
Totalt avsatt för återställande deponi	24 528	27 080	24 528	27 080
Övriga avsättningar				
Uppskjuten skatteskuld	0	0	10	0
Totalt övriga avsättningar	0	0	10	0
Totalt andra avsättningar	24 528	27 080	24 538	27 080
*Avsättningen avser återställande av deponin för Äskvatippen.				
Not 24 Långfristiga skulder				
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	41 338	35 457	41 338	35 457
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	44 946	47 744	44 946	47 744
Fonderade medel Delary	9 681	9 681	9 681	9 681
Summa anläggningsavgifter, offentliga investeringsbidrag och fonderade medel	95 965	92 883	95 965	92 883
Lån Kommuninvest	1 160 000	1 110 000	1 807 856	1 645 000
Summa långfristig upplåning	1 160 000	1 110 000	1 807 856	1 645 000
Totala långfristiga skulder	1 255 965	1 202 883	1 903 822	1 737 883
Uppgifter om långfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta, procent	0,5	0,5	0,6	0,8
Genomsnittlig räntebindningstid	3,0	2,8	3,8	3,8
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	23%	35%	26%	36%
1-3 år	35%	29%	26%	24%
3-5 år	17%	14%	20%	13%
5-9 år	25%	23%	23%	19%
9 år och längre	0%	0%	5%	8%
Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 33 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen.				
Not 25 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	52 931	64 140	66 910	82 734
Personalens skatter, avgifter och avdrag	35 180	29 723	35 825	30 461
Semester och övertidsskuld	59 994	50 280	61 333	51 173
Pensionskostnader inklusive löneskatt	43 290	38 613	43 488	38 088
Upplupna löner	6 605	8 075	6 605	8 075
Momsskuld	935	0	935	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22 022	22 085	73 440	65 823
Avräkning skatteintäkter	24 405	8 158	24 405	8 158

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristig skuld till koncernföretag	63 369	23 949	0	0
Kortfristig skuld till kreditinstitut	0	0	115	0
Övriga kortfristiga skulder	11 540	18 913	14 822	19 191
Summa kortfristiga skulder	320 271	263 936	327 879	303 702
Not 26 Ansvarsförbindelser pensioner				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	268 215	275 078	268 215	275 078
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6 430	6 634	6 430	6 634
Ändring av försäkringstekniska grunder	-1 036	0	-1 036	0
Nyintjänad pension	626	52	626	52
Årets utbetalningar	-11 968	-12 235	-11 968	-12 235
Övrig post	1 619	3 686	1 619	3 686
Byte av tryggande	0	-3 660	0	-3 660
Förändring av löneskatten	-1 050	-1 340	-1 050	-1 340
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	262 836	268 215	262 836	268 215
Not 27 Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Älmhultsbostäder AB	700 000	700 000	0	0
Älmhults Näringsfastigheter AB	45 000	45 000	0	0
ElmNet AB	65 000	65 000	0	0
Älmhults Terminal AB	3 000	0	0	0
Totala borgensåtagande kommunala bolag	813 000	810 000	0	0
Övriga panter och säkerheter				
Friskis	4 800	5 200	4 800	5 200
Statligt lån till egna hem	9	38	9	38
Eventualförpliktelse	0	0	241	235
Summa övriga panter och säkerheter	4 809	5 238	5 050	5 473
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	817 809	815 238	5 050	5 473
Not 28 Leasing				
Leasingavgifter för operationell leasing				
Med förfall inom 1 år	8 682	1 772	8 682	1 772
Med förfall inom 1-5 år	7 013	14 357	7 013	14 357
Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Total operationell leasing	15 695	16 129	15 695	16 129
Leasingavgifter för finansiell leasing				
Med förfall inom 1 år	4 007	397	4 007	397
Med förfall inom 1-5 år	4 716	6 164	4 716	6 164
Med förfall senare än 5 år	429	194	429	194
Total finansiell leasing	9 153	6 755	9 153	6 755
Kommunen gör avsteg från RKR R5, då finansiella leasingavtal ej tas upp som tillgångar eller skulder i balansräkningen.				
Not 29 Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Kostnader för räkenskapsrevision	195	200	784	845
Total kostnad för räkenskapsrevision	195	200	784	845

Kommuninvest, ekonomisk förening

Älmhults kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlems-

kommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älmhults ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 mdkr och totala tillgångar till 525 mdkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 887 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 950 mkr.

Driftsredovisning

Driftsredovisning, tkr	Budget 2020		Bokslut 2020		Budget- avvikelse 2020		Bokslut 2019	
	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Politisk organisation	9 182	0	8 191	8 191	991	-457	9 037	8 581
Kommunstyrelsen	55 654	-34 513	90 635	56 123	-469	-40 770	92 687	51 916
Överförmyndarnämnd	1 565	0	1 855	1 855	-290	0	1 675	1 675
Teknisk nämnd	82 072	-222 759	305 694	82 935	-863	-215 522	299 359	83 838
Utbildningsnämnd	499 437	-112 615	612 264	499 649	-212	-131 013	603 578	472 565
Socialnämnd	352 018	-177 664	553 412	375 748	-23 730	-170 053	520 325	350 273
Gemensam nämnd för familjerätt	1 207	-2 472	3 585	1 113	94	-2 499	3 839	1 340
Kultur- och fritidsnämnd	40 446	-3 342	42 690	39 348	1 098	-5 557	41 682	36 125
Miljö- och byggnämnd	10 614	-5 620	14 703	9 083	1 531	-4 230	13 581	9 351
Nämndernas nettokostnad	1 052 195	-558 985	1 633 029	1 074 045	-21 850	-570 101	1 585 764	1 015 664
<u>Under kommunstyrelsen (finansens):</u>								
Pensionsåtaganden	28 455	0	16 746	16 746	11 709	0	21 417	21 417
KS strategiska satsningar, ordinarie	-300	0	104	104	-404	0	0	0
Löneökningar 2019 (12 månader)	1 201	0	0	0	1 201	0	0	0
Löneökningar 2020 (9 månader)	1 845	0	0	0	1 845	0	0	0
Framtidskonto, övergripande	8 100	0	0	0	8 100	0	0	0
KS 2019/50 Utökning dagverksamhet demensvård	2 500	0	0	0	2 500	0	0	0
KS 2019/50 Ledarskapsutveckling	1 000	0	0	0	1 000	0	0	0
Paradisskolan Modullösning under övergångsperiod - driftskostnader TN KF 2020-03-30 §35 KS2018/136	-4 650	0	0	0	-4 650	0	0	0
Paradisskolan Modullösning under övergångsperiod - driftskostnader TN KF 2020-03-30 §35 KS2018/136	-850	0	0	0	-850	0	0	0
Förändring semesterlöneskulden	0	0	9 714	9 714	-9 714	-776	0	-776
Reavinster/rea förluster	0	-2 207	1 286	-921	921	-5 113	4 418	-695
Övriga intäkter/kostnader	0	-4 456	789	-3 667	3 667	-2 516	4 766	2 250
Avgår intern ränta	-22 646	-20 573	0	-20 573	-2 073	-20 410	0	-20 410
Verksamheternas nettokostnader	1 066 850	-586 221	1 661 668	1 075 447	-8 597	-598 915	1 616 364	1 017 450
Skatteintäkter	-852 448	-855 808	16 886	-838 921	-13 527	-858 351	7 526	-850 825
Generella statsbidrag/utjämningsbidrag	-227 007	-264 379	15 169	-249 209	22 202	-198 975	21 861	-177 114
Finansiella intäkter	-3 735	-4 188	0	-4 188	453	-5 066	0	-5 066
Finansiella kostnader	12 000	0	6 523	6 523	5 477	0	5 471	5 471
Resultat	-4 340	-1 710 595	1 700 247	-10 348	6 008	-1 661 307	1 651 222	-10 084

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, tkr	Investeringar 2020				Totalt utfall/budget		
	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget-avvikelse	Ackumulerat utfall	Total prognos	Total budget
Kommunstyrelsen	20 345	7 239	2 252	13 106	7 459	19 712	20 565
-varav projekt: Strategisk markförvärv	7 500	2 792	0	4 708	2 792	7 500	7 500
Teknisk nämnd, skattekollektivet	148 404	99 445	150 574	48 959	194 028	460 856	470 514
-varav projekt: Paradisskolan	17 971	33 742	2 029	-15 771	35 771	252 500	252 500
-varav projekt: Förädlingsprojekt	30 000	17 401	0	12 599	17 636	23 171	30 000
-varav projekt: Simhall Haganäs	10 552	12 525	58 600	-1 973	71 972	71 972	69 152
Utbildningsnämnd	13 889	7 857	3 119	6 032	7 857	7 857	13 889
-varav projekt: Inventarier moduler Paradiset	4 820	4 893	0	-73	4 893	4 893	4 820
Socialnämnd	9 884	1 672	5 668	8 212	5 129	5 130	14 140
-varav projekt: Ersättningsinventarier	2 040	1 379	0	661	1 379	1 379	2 040
Kultur- och fritidsnämnd	3 745	1 368	788	2 377	2 672	19 712	4 845
-varav projekt: Överflytt Folkets Hus	500	272	0	228	570	375	500
Miljö- och byggnämnd	1 865	634	647	1 231	829	2 089	2 060
Summa skattekollektivet	198 132	118 215	163 030	79 917	217 974	515 356	526 013
Teknisk nämnd, taxekollektivet	121 324	40 664	99 349	80 660	158 863	256 252	253 000
-varav projekt: Vattenverket	88 375	23 223	79 984	65 152	132 853	215 000	215 000
Totalt	319 456	158 879	262 399	160 577	376 837	771 608	779 013

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning			Projekten under 2020				Från projektets start till slut			
Taxekollektivet, tkr										
Projekt-nummer	Projektnamn		Budget 2020	Prognos DR2 2020	Utfall 2020	Budget-avvikelse	Ack utfall t.o.m. 2020-12	Total budget	Slut-prognos	Avvikelse total budget/slutprognos
10106	Vena handelsområde	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	10 250	0	0	10 250	0	31 452	31 452	0
		Netto	10 250	0	0	10 250	0	31 452	31 452	0
10108	Furulund	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	1 500	500	0	1 500	0	54 498	54 498	0
		Netto	1 500	500	0	1 500	0	54 498	54 498	0
10109	Idrottsändamål Vena	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	2 185	0	0	2 185	0	2 185	2 185	0
		Netto	2 185	0	0	2 185	0	2 185	2 185	0
10110	Norregårds förskola Vita Korset 14	Inkomster	-161	0	0	-161	0	0	0	0
		Utgifter	438	0	0	438	0	0	0	0
		Netto	277	0	0	277	0	0	0	0
10111	Stinsen 2 busstorget	Inkomster	-203	0	0	-203	0	-203	-203	0
		Utgifter	551	551	0	551	0	551	551	0
		Netto	348	551	0	348	0	348	348	0
10113	Västra Bökhult etapp 2	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	0	0	0	0	0	12 621	12 621	0
		Netto	0	0	0	0	0	12 621	12 621	0
10114/ 11503	Paradiset 3 och skola	Inkomster	-1 631	0	0	-1 631	0	-1 631	-1 631	0
		Utgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
		Netto	-1 631	0	0	-1 631	0	-1 631	-1 631	0
10344	Gunnar Gröpe med flera	Inkomster	0	0	0	0	0	-610	-610	0
		Utgifter	1 660	0	0	1 660	0	1 660	1 660	0
		Netto	1 660	0	0	1 660	0	1 050	1 050	0
10345	Hagahem 1	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	825	825	0	825	0	825	825	0
		Netto	825	825	0	825	0	825	825	0
10346	Hvita Korset 7 med flera	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	1 440	0	0	1 440	0	2 325	2 325	0
		Netto	1 440	0	0	1 440	0	2 325	2 325	0
11501	V Bökhult etapp 1	Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
		Utgifter	0	0	0	0	406	0	0	0
		Netto	0	0	0	0	406	0	0	0
Totalt		Inkomster	-1 995	0	0	-1 995	0	-2 444	-2 444	0
		Utgifter	18 849	1 876	0	18 849	406	106 117	106 117	0
		Netto	16 854	1 876	0	16 854	406	103 673	103 673	0

EKONOMISK REDOVISNING

Exploateringsredovisning			Projektet under 2020				Från projektets start till slut			
Skattekollektivet, tkr										
Projekt-nummer	Projektnamn		Budget 2020	Prognos DR2 2020	Utfall 2020	Budget-avvikelse	Ack utfall t.o.m. 2020-12	Total budget	Slut-prognos	Avvikelse total budget/ slutprognos
10106	Vena handelsområde	Inkomster	-1 000	-252	-270	-730	-270	-84 833	-84 833	0
		Utgifter	4 397	50	41	4 356	251	78 130	78 130	0
		Netto	3 397	-202	-229	3 626	-19	-6 703	-6 703	0
10107	Pumpen 1	Inkomster	0	0	0	0	0	-5 293	-5 293	0
		Utgifter	120	0	0	120	0	1 003	550	453
		Netto	120	0	0	120	0	-4 290	-4 743	453
10108	Furulund	Inkomster	0	0	0	0	0	-138 713	-138 713	0
		Utgifter	1 000	512	1 056	-56	1 285	136 546	136 546	0
		Netto	1 000	512	1 056	-56	1 285	-2 167	-2 167	0
10109	Idrottsändamål Vena	Inkomster	0	0	0	0	0	-3 750	-5 200	1 450
		Utgifter	1 000	0	0	1 000	0	3 514	3 514	0
		Netto	1 000	0	0	1 000	0	-236	-1 686	1 450
10110	Norregårds förskola Vita Korset 14	Inkomster	-1 496	0	0	-1 496	0	-83	-83	0
		Utgifter	780	39	39	741	171	530	171	359
		Netto	-716	39	39	-755	171	447	88	359
10111	Stinsen 2 busstorget	Inkomster	0	0	0	0	0	-11 623	-11 623	0
		Utgifter	6 743	3 000	0	6 743	108	9 600	9 600	0
		Netto	6 743	3 000	0	6 743	108	-2 023	-2 023	0
11502/ 10113	Bökhult/Hökhult etapp 2	Inkomster	0	0	0	0	0	-35 377	-35 377	0
		Utgifter	10 748	10 003	14 059	-3 311	16 282	32 551	32 551	0
		Netto	10 748	10 003	14 059	-3 311	16 282	-2 826	-2 826	0
10114/ 11503	Paradiset 3 och skola	Inkomster	-20 340	-4 300	0	-20 340	0	-23 936	-23 936	0
		Utgifter	-8 987	60	10	-8 997	27 636	45 162	28 636	16 526
		Netto	-29 327	-4 240	10	-29 337	27 636	21 226	4 700	16 526
10115	Kattesjön etapp 2	Inkomster	0	-150	0	0	0	-1 339	-1 939	600
		Utgifter	1 897	1 900	385	1 512	423	2 475	2 475	0
		Netto	1 897	1 750	385	1 512	423	1 136	536	600
10344	Gunnar Gröpe med flera	Inkomster	-1 000	0	0	-1 000	0	-10 606	-9 606	-1 000
		Utgifter	13 366	300	210	13 156	5 933	15 666	9 132	6 534
		Netto	12 366	300	210	12 156	5 933	5 060	-474	5 534
10345	Hagahem 1	Inkomster	-5 643	0	0	-5 643	0	-18 843	-13 200	-5 643
		Utgifter	6 143	100	197	5 946	197	7 000	7 397	-397
		Netto	500	100	197	303	197	-11 843	-5 803	-6 040
10346	Hvita Korset 7 med flera	Inkomster	-5 000	0	0	-5 000	0	-17 747	-12 747	-5 000
		Utgifter	13 409	100	323	13 086	554	10 813	10 000	813
		Netto	8 409	100	323	8 086	554	-6 934	-2 747	-4 187
10369	Övriga MEX-projekt	Inkomster	0	0	-696	696	-696	0	-2 896	2 896
		Utgifter	6 136	700	6	6 130	6	11 972	6 320	5 652
		Netto	6 136	700	-690	6 826	-690	11 972	3 424	8 548
10550	Gata söder Haganäsleden (mack)	Inkomster	0	-1253	0	0	0	-4007	-4007	0
		Utgifter	-629	0	0	-629	13165	12536	13175	-639
		Netto	-629	-1 253	0	-629	13 165	8 529	9 168	-639
11501	V Bökhult etapp 1	Inkomster	0	-5 100	-105	105	-105	-30 960	-30 960	0
		Utgifter	889	1 802	2 943	-2 054	36 784	49 051	36 800	12 251
		Netto	889	-3 298	2 838	-1 949	-105	18 091	5 840	12 251
10104	Gladan 5	Inkomster	0	-900	0	0	-90	0	-900	900
		Utgifter	0	35	0	0	0	0	100	-100
		Netto	0	-865	0	0	-90	0	-800	800
Totalt		Inkomster	-34 479	-11 955	-1 071	-33 408	-1 161	-387 110	-381 313	-5 797
		Utgifter	57 012	18 600	19 268	37 744	102 795	416 549	375 097	41 452
		Netto	22 533	6 645	18 197	4 336	101 634	29 439	-6 216	35 655

Nämnds- och bolagsredovisningar

Politisk organisation

Kommunfullmäktiges ordförande Bo Mazetti Nissen (M)

Kommunstyrelsens ordförande Elizabeth Peltola (C)

Periodens väsentliga händelser

2020 har varit ett år där det politiska arbetet påverkats i hög grad av covid-19. Dock har sammanträden och möten genomförts i stort sett som planerat men på ett annorlunda sätt. Under året togs beslut som gjort det möjligt att genomföra beslutsmöten digitalt. Med tanke på utmaningen att få det tekniskt och praktiskt att fungera så har det överlag fungerat bra.

Fullmäktiges möten webbsänds vilket medfört ökad tillgänglighet för allmänheten att ta del av debatt och beslut. Under våren genomfördes några av fullmäktiges möten med en halverad styrka, efter en överenskommelse mellan gruppledarna. Mötena flyttades även till en större lokal i Haganässkolans aula. Under senhösten har mötena skett digitalt.

Krisledningsnämnden har inte aktiverats under året men har löpande fått information. Information om pandemin

har också getts vid varje kommunstyrelsemöte (inklusive arbetsutskottsmöte) och fullmäktigemöte.

Under året tillsattes en parlamentarisk beredning som fått i uppdrag att se över den politiska verksamheten inför kommande mandatperiod.

Förväntad utveckling

Med stor sannolikhet kommer möten även under 2021 att fortsätta hållas digitalt. 2020 har visat att det har fungerat bra tekniskt att genomföra möten digitalt och ett flertal möten kommer med säkerhet att genomföras digitalt även efter pandemin. Dock ska det noteras att det politiska arbetet också kräver dialog och diskussion vilket är svårare att genomföra genom enbart digitala möten. Det får inte heller vara så att ovanan att använda teknik gör att förtroendevalda inte har likvärdiga möjligheter att delta i politiken. Det innebär att noggrant se över möjligheterna för alla att delta på lika villkor.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet, tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	-457	0	0	0	0	0
Personalkostnader	6 616	6 579	6 579	5 985	594	594
Övriga kostnader	2 421	2 603	2 603	2 206	397	397
Summa	8 580	9 182	9 182	8 191	991	991
Nämnd- och styrelseverksamhet	6 633	6 979	7 151	6 643	336	508
Stöd till politiska partier	791	880	890	805	75	85
Revision	815	819	819	742	77	77
Övrig politisk verksamhet	341	20	22	1	19	21
Gemensam verksamhet	0	300	300	0	300	300
Framtids- och utvecklingsanslag	0	184	0	0	184	0
Summa	8 580	9 182	9 182	8 191	991	991

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Totalt visar politisk verksamhet ett överskott på 991 tkr. Den största förklaringen är att medel för oförutsett inte har blivit förbrukade samt att många politiska möten hållits digitalt med lägre kostnader till följd.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Vid delåret stod det inte klart att pandemin skulle påverka verksamheten i den utsträckning som sen blev fallet.

Kommunstyrelse

Ordförande Elizabeth Peltola (C)

1:e vice ordförande Sonja Emilsson (M)

2:e vice ordförande Eva Ballovarre (S)

Periodens väsentliga händelser

Under året som gått är pandemin covid-19 den enskilt största händelse som väsentligt påverkat och fortsatt påverkar Älmhults kommun. Pandemin har krävt att kommunens organisation ställts om inför de stora utmaningar som framförallt social- och utbildningsförvaltningen stått inför. Vidare har pandemin också i hög grad påverkat kommunledningsförvaltningens olika stödfunktioner.

Den 1 september startades servicecenter i Älmhults kommun som ett led i att förbättra tillgänglighet och service till invånare, företagare och besökare. Servicecenter erbjuder en snabb och enkel väg in till kommunen med direkt hantering av frågor och ärenden. Fokus under hösten har varit att etablera grunden för servicecenter, under 2021 kommer fler service- och lotstjänster att introduceras. Servicecenter hanterar även vissa interna tjänster för ökad effektivisering och avlastning till förvaltningarna.

För att ytterligare öka servicenivån i kontakter med kommunen har fler digitala tjänster införts och arbetet fortsätter med att ytterligare förenkla och automatisera. Internt har nya verksamhetssystem införts och organisationen har ställt om till mer digitala arbetssätt vilket ger en god grund för det fortsatta digitaliseringsarbetet.

Under året har mark- och exploateringsverksamheten förts över från tekniska förvaltningen till planeringsavdelningen. Vidare överfördes krisberedskap och totalförsvar över till kommunledningsförvaltningen vid samma tidpunkt. Nya riktlinjer för mark- och exploatering har tagits fram och beslutats av kommunfullmäktige. Mark- och exploateringsbudgeten har utvecklats under året för att ge en bättre överblick samt ökad precision i budgeten. Under året har exploatering av de västra delarna startat upp och Norra Ringvägen ska vara färdigställd under december 2021.

Flera viktiga detaljplaner har såväl igångsatts som beslutats och vunnit laga kraft under året. Exempelvis har detaljplanen för Blåsippan 1, som säkerställer IKEAs möjlighet till utbyggnad av IOS, vunnit laga kraft. Under året har kommunens första lokalförsörjningsplan tagits fram. Denna ger, i likhet med mark- och exploateringsbudgeten, en tydligare bild över kommande behov och förändringar under de närmaste 10–12 åren.

Förstudie för utvecklande av området Södra Möckeln har genomförts under året. I samband med detta genomfördes även ett konstnärligt samarbete med statens konstråd och två konstnärer som resulterade i två temporära konstverk i området samt en konstnärlig utredning. Arbetet har även skett med flera attraktivitetsskapande projekt som exempelvis torget.

En utveckling av ekonomisystemet där cheferna både budgeterar, beställer varor, beslutsattererar fakturor samt lägger sina prognoser – allt på ett och samma ställe har införts för att säkerställa ekonomiprocessen.

Kommunledningsförvaltningen verkställer kommunstyrelsens beslut KS 2019/68 § 7 om åtgärder för budget i balans. Vissa åtgärder ger inte effekt förrän år 2021. De större negativa budgetavvikelsena består av intäkter planavgift som är en revidering av nuvarande taxa samt den så kallade snålskjutsen där avtal sagts upp men som blivit försenat på grund av covid-19.

Förväntad utveckling

Ett fortsatt fokus på att utveckla nya bostadsområden och områden för industri, service och handel är helt nödvändigt för att skapa tillväxt i kommunen. Så även ett fortsatt fokus för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.

De fem kommande åren kommer att innebära att helt nya stadsdelar växer fram med skolor, bostäder och fritidsområden (Venaområdet, väster om Älmhults tätort, samt etapp 2 av Västra Bökhult). Karaktären i Älmhults centrala delar kommer också att förändras genom förtätning och betydligt högre byggnationstakt. Vidare behöver hela kommunen fortsätta växa. I Diö planeras nu för ett stort antal lägenheter som uppförs av en extern aktör.

Infrastrukturfrågor kopplat till framförallt järnväg kommer att ha ett stort fokus under kommande år. Åtgärdsvalsstudie för Sydostlänken samt bangården och nya mötesspår går in i ett intensivt skede under 2021 varpå en genomförandefas för dessa projekt följer.

Omvandlingen av Älmhults handelsplats till ett innovationscenter kommer att medföra en stor utveckling av Älmhult. Kopplat till utvecklandet av Furulund skapar detta en ny stadsdel med inslag som är helt nya för Älmhults kommun. Området Möckelns sågverk kommer även att utvecklas och kunna erbjuda en typ av boende och miljö som inte finns idag inom kommunen.

Givet den höga exploateringstakten är det väsentligt att arbeta fram riktlinjer inom en rad områden som idag saknar sådana. Det gäller exempelvis riktlinjer för hållbart byggande, parkeringsnorm, kulturmiljöprogram samt riktlinjer för dagvattenhantering.

Inom kommunens olika verksamheter sker ett kontinuerligt arbete med digitalisering av olika arbetsmoment, inte minst när det gäller administrativa uppgifter. Målsättningen är att effektivisera och automatisera i allt högre omfattning, bland annat genom att ersätta pappersblanketter och manuella interna arbetsflöden med e-tjänster och helt digital hantering. Under 2021 kommer vi också att introducera digitalt utbildningsmaterial för att möjliggöra

lärande och ge rutinstöd på ett mer effektivt sätt. Bland annat kommer vi att erbjuda alla nyanställda ett digitalt introduktionspaket.

Det kommunövergripande arbetet med verksamhetsutveckling inriktas även de kommande åren främst på att utveckla det processororienterade arbetssättet där olika verksamheter och förvaltningar jobbar över organisationsgränserna. Arbetet med förbättrad verksamhetsuppföljning och analys är ett annat prioriterat område. Kommunens arbete med totalförsvaret kommer intensifieras framöver. Ett område som behöver stärkas i framtiden är samordningen och det förebyggande arbetet mot en bättre social hållbarhet.

Resultatmål

Under 2020 har kommunledningsförvaltningen arbetat med sex olika resultatmål inom huvudprocesserna *Samhällsutveckling* och *Utbildning/arbetsmarknad*. För att nå resultatmålen har tolv olika aktiviteter utformats. Samtliga aktiviteter har genomförts eller genomförs då aktiviteten löper över en längre tid. De tolv olika aktiviteterna har bidragit till att samtliga mål har uppnåtts förutom målet om att öka antal självförsörjande hushåll under 2020.

Självförsörjande hushåll har inte ökat under år 2020 med anledning av de världsövergripande ekonomiska effekter som covid-19 medför, vilket innebär allt från permitteringar till konkurser. Arbetet fortgår med att ta fram extratjänster inom kommunens verksamheter, samt i privata näringslivet, för målgruppen som uppstår försörjningsstöd. Under året har arbetsmarknadsenheten övergått till socialnämnden som arbetar aktivt med åtgärder. Se detaljerad sammanställning, bilaga 1.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet, tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos DR2 2020 *	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos DR2 2020 *
Intäkter	-40 770	-43 688	-40 915	-34 513	-9 175	-6 402
Personalkostnader	44 818	47 881	45 660	46 496	1 385	-836
Övriga kostnader	47 869	51 461	50 175	44 139	7 322	6 036
Summa	51 917	55 654	54 920	56 123	-469	-1 203
Övrig politisk verksamhet	5 149	6 020	5 932	5 632	388	300
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	977	949	3 441	2 678	-1 729	763
Näringslivsfrämjande åtgärder	2 017	1 892	1 793	1 915	-23	-122
Konsument- och energirådgivning	206	192	227	207	-15	20
Turistverksamhet	814	858	932	832	26	100
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-270	781	752	853	-72	-101
Totalförsvaret och samhällsskydd	0	-80	-110	-14	-66	-96
Allmän kulturverksamhet, övrigt	560	824	824	787	37	37
Arbetsmarknadsåtgärder	1 679	1 365	1 138	1 136	229	2
Buss-, bil- och spårbunden trafik	3 187	2 900	3 639	4 212	-1 312	-573
Gemensamma kostnader	37 598	39 953	36 352	37 884	2 069	-1 532
Summa	51 917	55 654	54 920	56 123	-469	-1 203

* I DR2-prognosen ingick ej "Lönerevision 2020", "Modell för samarbete med UN", "Infrastruktur järnväg" och "Julklapp/extra" då dessa vid DR2-rapporteringen ej var beslutade utan har tilläggsbudgeterats under sep-dec. Prognosavvikelsen mot budget, rapporterad i DR2, uppgick till -982 tkr

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Kommunledningsförvaltningen nettokostnad 2020 uppgår till 56,1 mkr vilket innebär ett underskott på -0,5 mkr (-0,8 procent) mot tilldelad budgetram. En åtgärdsplan för en budget i balans har utarbetats som löper över två år 2020 – 2021. Planen innehåller åtgärder som effektiviserar avseende översyn av taxor, avgifter och avtal samt förenkling och förbättring av arbetsprocesser genom digitalisering. Åtgärderna har gett god effekt under 2020, samtliga åtgärder är genomförda men några ger fulleffekt först 2021.

Året har präglats av Corona pandemin och påverkat årets verksamhet på flera olika sätt som bidragit till underskottet. Underskottet härrör främst till planeringsavdelningens områden som gör ett underskott om -2,2 mkr. Detta beror främst på att införandet av avgiftsbelagd stadsbuss har blivit försenat på grund av covid-19 samt ökad skadegörelse på busskurer. Resterande underskott hör till området mark- och exploatering samt låg taxa på detaljplaner. IT- och digitalisering har ett underskott om -0,4 mkr gentemot budget vilket främst beror på utranering av IT-system, vilket är en engångskostnad. Kommunikationsavdelningen har under året arbetat med att säkerställa en budget i balans genom att omförhandla avtal och minska kostnader för annonsering, vilket gett ett överskott om 0,2 mkr. HR-avdelningen lämnar ett överskott om 0,8 mkr vilket främst beror på minskad omfattning av ferieanställningar under sommaren samt att man erhållit ersättning för extra kostnader på grund av covid-19 från Socialstyrelsen. Ekonomi- och kansliavdelningen gör ett överskott om cirka 1,2 mkr, detta beror på bland annat vakanta tjänster och sjukfrånvaro under året. Vidare har IT-system avslutats och därmed kostat mindre.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Prognosen för kommunledningsförvaltningen i delårsrapport 2 gentemot budget visade på ett underskott om -982 tkr. Bokslutet för 2020 visar på ett underskott om -469 kr. Det minskade underskottet mellan prognosen för delår 2 gentemot årets resultat för 2020 beror främst på tre delar;

- Slutredovisning av ferieanställningar gav lägre kostnader.
- Omförhandling av avtal och uppsägning av IT-system gav ett snabbare resultat än förväntat.
- Besked om ersättning från Socialstyrelsen kopplat till covid-19 inkom sent på året.

Arbetsmiljö

Varje år får alla chefer besvara en enkät om hur det systematiska arbetsmiljöarbetet fungerar. Enkäten gjordes i början av året på kommunledningsförvaltningen och samtliga chefer har svarat. Året har präglats av covid-19 som gett en ökad medvetenheten om ett aktivt systematiskt arbetsmiljöarbete på förvaltningen, där bland annat skriftliga riskbedömningar görs inför beslut om förändringar i verksamheten samt vid distansarbete.

Arbetet med att stärka den psykosociala arbetsmiljön har under året präglats av en omställning till ett annat arbetssätt där distansarbete är en större del av vardagen. För att säkra arbetsmiljön har en särskild informationssida om distansarbete skapats. Där finns tips till chefer och medarbetare om hur man kan förbättra arbetsmiljön på hemmaplan och hur man kan få en bra balans mellan arbete och fritid med mera. Dialog kring hemarbete har varit en stående punkt på dagordningen vid arbetsplatsträffar.

För att bibehålla den goda kulturen på arbetsplatser har en särskild verktyglåda för arbetsplatsträffar (APT) tagits fram. Syftet är att inspirera chefer och medarbetare till olika teman men också för att få en ökad dialog och en stärkt kultur.

Sjukfrånvaron på kommunledningsförvaltningen 2020 har förbättrats jämfört med 2019, från 6,55 procent till 6,32 procent. Under den pågående pandemin har chefer och medarbetare gjort ett gott arbete för att minska smittspridningen och iakttagit hänsyn utifrån Folkhälsomyndighetens riktlinjer.

Gemensam överförmyndarnämnd

Periodens väsentliga händelser

Sedan den 1 januari 2019 har Ljungby kommun, Markaryds kommun och Älmhults kommun överenskommit att gå samman i en gemensam nämnd, Gemensamma överförmyndarnämnden Ljungby, Markaryd och Älmhult. Nämnden är sammansatt av förtroendevalda från respektive kommun.

Under året har det varit svårt att rekrytera ställföreträdare på grund av pandemin, vilket dessvärre lett till längre handläggningstider. Utbildning för nya ställföreträdare skedde den 4 februari 2020.

Stickprovskontrollerna visade att granskning av årsräkningarna håller mycket hög nivå.

Förväntad utveckling

1 januari införs en ny tjänst som samordnare med en 30-procentig tjänstgöringsgrad.

Under året planeras ett nytt handläggningssystem att införas.

Överförmyndaren väntar på SKR:s utredning som avser översyn av systemet för gode män och förvaltare.

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	1 675	1 565	1 737	1 855	-290	-118
Summa	1 675	1 565	1 737	1 855	-290	-118
Övrig politisk verksamhet	1 675	1 534	1 737	1 855	-321	-118
Framtids- och utvecklingsanslag	0	31	0	0	31	0
Summa	1 675	1 565	1 737	1 855	-290	-118

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Totalt visar politisk verksamhet ett underskott på 290 tkr.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Kostnaden efter årets slut ska fördelas enligt respektive kommuns ärendemängd stod det inte klart förrän i slutet av året hur mycket Älmhult skulle bli debiterad

Miljö- och byggnämnd

Ordförande Pontus Haglund (C) Vice ordförande Tommy Lövquist (S)

Periodens väsentliga händelser

Under året har det märkts en nedgång i bygglovsansökningar för större byggen och en uppgång i ansökningar och anmälningar av mindre byggen. På miljösidan har covid-19 påverkat starkt. Dels för möjligheten att utföra inspektioner, dels genom de extra tillsynsinsatser som staten ålagt kommunen. På de tre avdelningarna har det funnits underbemanning på grund av problem att snabbt rekrytera vid vakans och föräldradedigheter.

Förväntad utveckling

Nämnden har inte haft möjlighet att hämta in det som skulle gjorts under 2020 på grund av covid-19. För miljöavdelningen innebär det att det finns ett ökat tillsynsbehov 2021. Förvaltningen förväntar sig en ökning av större byggen under 2021 i förhållande till 2020.

Resultatmål

Resultatmål 1

Målet är uppfyllt. Miljö- och byggnämndens aktivitet har utförts.

Resultatmål 2

Målet är uppfyllt. Miljö- och byggnämndens aktiviteter har utförts. Indikatorn ”Företagsklimat enligt Svenskt näringsliv ranking” sjönk. Rankingens baseras på enkätundersökningen som genomfördes under första kvartalet 2020 varför den inte speglar resultatet av arbetet som utförts under 2020. Indikatorn ”Antalet nystartade företag ska öka (nyföretagarcentrum)” ökade.

Resultatmål 3

Målet är uppfyllt. Miljö- och byggnämndens aktivitet har utförts. Indikatorn ”Handläggningstiden från när ansökan betraktas som fullständig från beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar” avser 2019 varför den inte speglar arbetet som gjorts under 2020. Även under 2020 har dock mediantiden med god marginal understigit 10 veckor.

Resultatmål 4

Målet är uppfyllt. Miljö- och byggnämndens aktivitet har utförts. Indikatorerna visar att Älmhult ligger kring medel bland landets kommuner.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	-4 230	-6 254	-4 382	-5 620	-634	1 238
Personalkostnader	9 521	11 797	10 612	10 645	1 152	-33
Övriga kostnader	4 060	5 071	4 042	4 058	1 013	-16
Summa	9 351	10 614	10 272	9 083	1 531	1 189
Nämnd- och styrelseverksamhet	237	242	135	153	89	-18
Fysisk teknisk planering	2 542	1 674	2 467	2 126	-452	341
Miljö- och hälsoskydd myndighetsutövning	1 773	1 979	2 083	1 256	723	827
Alkohol tillstånd med mera	0	0	-39	-52	52	13
Insatser till personer med funktionsnedsättning	1 169	2 150	1 611	1 612	538	-1
Gemensam verksamhet	3 630	4 569	4 015	3 988	581	27
Summa	9 351	10 614	10 272	9 083	1 531	1 189

* i bokslut 2018 är verksamhet planer borttaget för att få jämförbarhet med år 2019



Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Totalt visar miljö- och byggnämnden en positiv avvikelse mot budget på 1 531 tkr.

Budgeten för intäkter visar ett underskott på drygt 600 tkr. Framförallt är det bygglovsintäkter som är lägre än budgeterat och visar ett underskott på 1 145 tkr. Detta betyder att övriga verksamheter sammantaget visar ett överskott på intäktssidan. Överskottet på personalkostnaderna hänför sig till vakanser under året, det har varit både föräldradedigheter och några uppsägningar som inneburit att tjänster varit vakanta delar av året. På övriga kostnader hänför sig ungefär hälften av överskottet från

bostadsanpassningsbidragen. Resterande överskott är fördelat på övriga verksamheter varav merparten är från administrationen och innehåller bland annat lägre kostnader för utbildning och transporter till följd av pandemin.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Den största avvikelsen har uppstått på intäktssidan. Det har inkommit fler bygglov än vad förvaltningen hade förväntat sig samt att intäkterna för miljöavgifter blivit större än förväntat. Arbetet med tillsynen på miljösidan har löpt på bra trots pandemin och i stort sett samtliga objekt har fått sin debiterade tillsyn. Detta var inte det förvaltningen trodde efter sommaren.

Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande Tomas Simonsson (M)

Vice ordförande Anton Härder (S)

Periodens väsentliga händelser

Året har präglats av coronapandemin och samtliga verksamheter har varit mer eller mindre påverkade. Kulturskolan har fortsatt sin utveckling och bland annat flyttat in i Folkets hus. Under året har undervisningen till viss del skett digitalt. Simhallen öppnade i slutet av sommaren och höll öppet med restriktioner tills stängningen den 21 december. Fritidsavdelningen har handikappanpassat badplatsen vid Bökhult. Fritidsgården har under året anpassat sin verksamhet allt eftersom coronarestriktionerna förändrats och verksamheten fick stänga i slutet av oktober och flytta verksamheten utomhus. Den pågående pandemin har påverkat bibliotekets verksamhet i hög grad. Biblioteksservicen har successivt anpassats till pandemins styrka, utbredning och Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Planerad programverksamhet har fått ställas in eller göras om till digitala lösningar. För allmänskulturen präglades 2020 av covid-19 och pandemins effekter med tuffa samhällsomställningar och svåra beslut som följd. Kulturverksamheter ställdes under hård press och tvingades till inställd verksamhet och/eller snabb omställning.

Förväntad utveckling

Kulturskolan siktar på att återigen genomföra fysiska konserter och föreställningar. Samtidigt vill man vidare-

utveckla succén från 2020 med digitala konserter och digital julkalender under 2021.

Simhallen öppnar upp verksamheten till normalläge och utvecklar sin simskola för bland annat vuxna och baby-sim. Fritidsavdelningen startar återigen idrottsskolan hösten 2021. Eftersom 2021 är friluftslivets år tänker sig fritidsavdelningen satsa på kommunens kanot-, vandrings- och friluftsområden.

Fritidsgården fortsätter satsa på öppettider för enbart flickor och att ge kransorternas ungdomar i åk 6–9 en utökad möjlighet till fritidsgårdsverksamhet. Under 2021 kommer bibliotekets arbete med digital delaktighet och lärande att få större utrymme och en mer framskjuten plats i bibliotekets verksamhet. Likaså avslutas projektet att upprusta kommunens filialbibliotek. Dessutom ska en ny biblioteksplan tas fram 2021. Allmänskulturen sätter stort fokus på att hantera pandemins effekter på det lokala kulturlivet. Förmåga till flexibilitet, omställning och snabba beslut är fortsatt betydelsefullt för kulturverksamheter och arrangörer. Samarbete och samverkan utvecklas och planeras med bland annat Incka Center, Möckelsnäs trädgård och kulturcentrum, Linnés Råshult, berättarnätet Kronoberg, Sagobygden-kommunerna, Region Kronoberg Bild och Form samt Wanås Konst.



Resultatmål

Nämndens verksamheter har arbetat med samtliga aktiviteter under året. Bedömningen är att samtliga mål är uppnådda. Dock har aktiviteten ökad nyttjandetid i idrotts- och gymnastikhallar inte uppnåtts. Detta beror på pandemin med stängda lokaler inom idrottsverksamheten en del av året.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	-5 557	-3 366	-2 667	-3 342	-24	675
Personalkostnader	14 429	16 531	15 572	15 682	849	-110
Övriga kostnader	27 253	27 281	25 599	27 008	273	-1 409
Summa	36 125	40 446	38 504	39 348	1 098	-844
Nämnd- och styrelseverksamhet	161	163	163	189	-26	-26
Stöd till studieorganisationer	693	680	680	710	-30	-30
Allmän kulturverksamhet, övrigt	2 682	2 863	2 401	2 448	415	-47
Bibliotek	8 514	9 140	9 032	9 049	91	-17
Kulturskola	3 174	3 896	3 705	4 168	-272	-463
Allmän fritidsverksamhet	2 348	2 570	2 520	2 699	-129	-179
Idrotts- och fritidsanläggningar	12 709	14 672	13 885	14 264	408	-379
Fritidsgård	3 264	3 714	3 671	3 267	447	404
Gemensam verksamhet	2 580	2 748	2 447	2 554	194	-107
Summa	36 125	40 446	38 504	39 348	1 098	-844

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Samtliga verksamheter har varit mer eller mindre påverkade av pandemin, detta har bland annat resulterat i lägre personalkostnader på flera verksamheter. Under året har också flera verksamheter fått ställa in planerad verksamhet. Bland annat kan nämnas Älmhultsfestivalen, teaterföreställningar och programverksamhet på biblioteket. Dessutom har flera verksamheter, som bibliotek, simhall, fritidsgård fått hålla stängt delar av året. Andra verksamheter har fått ställa om till digital verksamhet vilket initialt inneburit högre kostnader. Även intäkterna har påverkats då förvaltningen bland annat inte kunnat ta ut full terminsavgift, intäktsbortfall på hyror samt färre besökare i simhallen än planerat.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Förändringen mellan prognos DR2 och bokslut beror till största del av beslut tagna av nämnden under hösten. De beslut som tagits är att genomföra en digital adventskalender, julsoffa samt utbetalning av ett större investeringsbidrag till Liatorp IF.

Utbildningsnämnd

Ordförande Gusten Mårtensson (C) 1:e vice ordförande Tomas Simonsson (M) 2:e vice ordförande Stefan Jönsson (S)

Periodens väsentliga händelser

2020 präglades för utbildningsnämndens del till största delen av pandemin. Detta kommer att beskrivas närmare under den rubriken.

Under 2020 utvecklade utbildningsförvaltningen ett nytt sätt att arbeta med Systematiskt Kvalitetsarbete (SKA). Det systematiska kvalitetsarbetet är en lagstyrd del av utbildningsnämndens arbete. Hur det ska utformas är upp till varje huvudman att besluta, men Skolinspektionen utövar tillsyn. Det nya kvalitetsarbetet har mer fokus på dialog än redovisning, men den viktigaste förändringen är att vi vill se mer av resultat hos eleverna än olika aktiviteter som redovisas.

I januari 2020 blev barnkonventionen lag. Det mest konkreta exemplet som syns i verksamheterna är att alla beslut som berör barn föregås av en barnkonsekvensanalys.

Under våren beslutade utbildningsnämnden att vara med på satsningen att Naturhistoriska riksmuseets utställning microsculpture skulle komma till Älmhult. Utställningen är ett samarbete med Region Kronoberg, IKEA, Naturhistoriska riksmuseet och Älmhults kommun. Under inledning av hösten kom elever från hela Kronoberg för att ta del av utställningen. Dessvärre påverkades även utställningen av pandemin och den håller för närvarande stängt.

Utbildningsförvaltningen arbetade under våren mycket med att ta fram ett nytt underlag för budgetarbetet. Det var ett arbete som tog mycket tid i anspråk. Detta sammanföll även byte av ekonom. Resultatet blev ett mycket genomarbetat budgetförslag som presenterades för nämnden i juni.

Förskolan hade under året en hel del lokalförändringar. I Ryfors blev tillbyggnaden av Ryforsgården klar och där



finns nu plats för totalt 48 elever. Renoveringen av förskolan i Hallaryd blev också klar och barnen har fått uppfräschade lokaler. I juni avvecklades modulen på Lyckans förskola.

Inför höstterminen flyttade Elmeskolan ut från de gemensamma lokalerna man haft med Internationella skolan till moduler på Haganässkolans område.

Under hösten togs det första spadtaget till den nya Paradiskolan. Skolan ska stå klar till inför läsårsstarten 2022.

Arbetet med Barnens bästa gäller har fortsatt under året. Arbetet sker främst inom kommunen där det finns en styrgrupp såväl som arbetsgrupp. Detta arbete görs tillsammans med socialförvaltningen.

Förväntad utveckling

Inför läsårsstarten 2021 införs nya kurs- och ämnesplaner. Arbetet med denna implementering är planerad och kommer att ske under våren.

Utvecklingen av ekonomistyrningen kommer att fortsätta utvecklas under det kommande året. Ett stort fokus kommer att vara resursfördelningen inom grundskolan

I pandemins spår kommer utbildningsförvaltningen att behöva utvärdera och även försöka kompensera för att elever har haft svårare att ta till sig undervisning i samband med distansundervisning och också på grund av högre frånvaro. Detta kommer att innebära en ekonomisk belastning, men också en belastning på vår personal. Det kommer att bli en stor utmaning att se till att vara en hållbar och attraktiv arbetsgivare.

Samverkan för bästa skola avslutas i samband med halvårsskiftet 2021. Projektet har varit mycket lyckat och har inneburit stora förändringar i våra arbetssätt. Under utfasningen kommer utbildningsförvaltningen att planera för en fortsättning av utvecklingsarbetet i egen regi. I skolorna kommer utvecklingen mot ett mer elevnära kvalitetsarbete att fortgå.

Gymnasieskolan kommer att införa digitala nationella prov. Haganässkolan har varit utvald till att vara en av försökskolorna i denna verksamhet.

Komvux kommer att få nya regler för prioritering vid antagning till utbildningar. Förnyade ansökningar gällande yrkeshögskoleutbildningar kommer också att arbetas fram.

Resultatmål

Förvaltningen har under vintern förändrat det systematiska kvalitetsarbetet med inriktning mot mer dialog, och större koppling till skolans styrdokument. Rektorererna får större inflytande hur kvalitetsarbetet på den egna enheten ska utformas, men också ett större ansvar. Fokus under året har varit de prioriterade områdena pojkar/flickor, nyanländas lärande och tidiga insatser. Detta ska genomgå hela förvaltningen från förskola till vuxenutbildning för att nå ökad måluppfyllelse hos eleverna. Mycket av

arbetet har skett med stöttning av Linnéuniversitetet inom ramen för Samverkan för bästa skola. Ökad måluppfyllelse kräver långsiktigt och målmedvetet arbete.

Arbetet med Barnens bästa gäller i Kronoberg är i gång och samarbetet löper på väl med gemensam styrgrupp och gemensamma träffar. Enkät har genomförts för att belysa utvecklingsbehoven i samarbetet mellan utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen.

Utifrån analys av resultat, orsaker och förutsättningar inom verksamheterna kommer de tre kommunövergripande utvecklingsområdena fortsätta prioriteras, men med två begreppslika förändringar. Byte av begrepp görs för att bredda områdena och för att visa på vikten av ett större perspektiv.

- tidiga insatser
- flerspråkiga elevers lärande (tidigare: nyanländas lärande)
- pojkars lärande (tidigare: pojkars resultat)

Därtill har varje förskole- och skolenhet sitt eller sina specifika utvecklingsområden att arbeta med utifrån sina fördjupade analyser.

Den höga frånvaron inom både förskola och skola under pandemin befaras både på kort och lång sikt påverka måluppfyllelsen negativt.

Betyg grundskolan

Det finns variationer inom Älmhults grundskolor som varit och fortsatt är viktiga att fördjupa analysen kring. En sådan variation gäller kunskapsresultaten som skiljer sig mellan skolorna. Andelen elever med minst E i betyg i alla ämnen varierar mellan 47 och 100 procent.

Skolan ska hålla hög kvalitet och vara likvärdig. Det innebär bland annat att utbildningen ska uppväga skillnader i barns och elevers olika bakgrund och förutsättningar. Detta uppnås inte i tillräckligt hög grad, och både resursfördelning och systematiska kvalitetsarbetet behöver utvecklas för att stärka det kompensatoriska uppdraget. Nuvarande resursfördelningssystem kommer att ses över och omvärldsbevakas för att försöka hitta bättre sätt att vikta och anpassa resursfördelningen för att öka likvärdigheten inom kommunens utbildningsverksamheter. Det pågående utvecklingsarbetet inom systematiska kvalitetsarbetet kommer att fortsätta.

Examen gymnasiet

Inom gymnasieskolan har betygspoängen förbättrats sedan tidigare år men andelen elever med examen gått nedåt. En orsak till nedgången bedöms vara kopplad till skolans distansundervisning under våren till följd av pandemin. Elever som har god studievana, etablerad studieteknik, stöd i hemmet, motivation och redan goda resultat har klarat distansundervisningen bättre än elever utan detta. Elever med sämre förutsättningar bland annat i form av bristande studieteknik, svårigheter med att planera och organisera, sedan tidigare lägre resultat,

mindre stöd hemifrån och social oro hemma har i högre grad påverkats negativt av distansundervisningen. För några elever har dock distansundervisningen under våren 2020 visat sig vara gynnsam. Elever, vårdnadshavare och lärare bedömer att undervisning och skolarbete på distans inneburit högre närvaro på lektioner, bättre möjligheter till koncentration och fokus samt mer aktivt skolarbete och att förmågor som inte visat sig tidigare har kommit fram via digitala kanalerna som använts mellan elev och lärare. Elever med hög perceptionskänslighet och sociala svårigheter tillhör de som verkar haft fördel av distansundervisningen. Detta är en lärdom för skolan och huvudmannen att fortsätta analysera och arbeta vidare med.

Stöd och studiero

Det är svårt att jämföra med tidigare år på grund av den rådande pandemin. Frånvaron har varit högre än normalt. Tack vare blockläsning på högstadiet under våren bedömdes studieron öka. Hemklassrum under hösten bedöms också ha varit positivt för studieron. Enkät till eleverna kommer i februari 2021.

Olika åtgärder har genomförts under pandemin för att stötta och möjliggöra för elever med längre frånvaro att följa undervisningen. Detta har varit till gagn för dessa elever, men det återstår ett arbete att göra för att kompensera dessa elever under vårterminen.

Val av förskola och skola

Vid placering av förskolebarn inför hösten 2020 fick alla som önskat omplacering av sitt barn sitt val. Merparten av

de nya sökande av förskoleplats fick sina val. Efterfrågan överstiger platser på Internationella förskolan och Montessori förskola. Från hösten har antalet platser på Internationella förskolan utökats.

88 procent av eleverna som började i förskoleklass fick sitt första val.

Vid val till F-klass och årskurs 7 har vårdnadshavares val av skola tydliggjorts genom obligatoriskt skolval via e-tjänst. Tidigare upptagningsområden i centralorten har ersatts av principen om relativ närhet för att alla elever ska kunna erbjudas en skola nära sitt hem. Bristen på platser är orsak till att målet om val inte kunnat uppfyllas. Byggnation av ny F-6 skola i Paradiset är påbörjad. Den nya skolan kommer öka möjligheterna till val av skola.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	-131 013	-100 412	-107 739	-112 615	12 203	4 876
Personalkostnader	391 580	417 338	403 680	410 349	6 989	-6 669
Övriga kostnader	211 997	182 511	200 522	201 915	-19 404	-1 393
Summa	472 565	499 437	496 463	499 649	-212	-3 186
Nämnd- styrelseverksamhet	658	1 125	550	492	633	58
Öppen förskola (familjecentralen)	1 220	1 510	2 050	1 543	-33	507
Förskola	112 442	110 992	109 449	108 946	2 046	503
Fritidshem	24 369	25 270	29 524	28 341	-3 071	1 183
Förskoleklass		13 520	14 475	14 474	-954	1
Grundskola	220 084	227 006	221 256	223 373	3 633	-2 117
Grundskolskola	9 969	10 067	12 436	11 527	-1 460	909
Gymnasieskola	79 740	82 208	81 013	82 049	159	-1 036
Gymnasieskolskola	3 400	3 247	5 117	4 268	-1 021	849
Grundläggande vuxenutbildning	1 886	2 307	2 875	2 160	147	715
Gymnasial vuxenutbildning	1 254	4 503	3 845	5 314	-811	-1 469
Särvux	607	733	1 061	732	1	329
Yrkesvux	10 546	2 212	-63	2 012	200	-2 075
Svenska för invandrare (SFI)	296	2 984	4 909	5 349	-2 365	-440
Uppdragsutbildning			30	-178	178	208
Ledning	6 094	11 753	7 936	9 248	2 505	-1 312
Framtid & Utveckling			0		0	0
Summa	472 565	499 437	496 463	499 649	-212	-3 186

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Utbildningsnämnden redovisar i stort sett ett nollresultat. Förvaltningen flaggade tidigt för att det skulle bli en utmaning att hålla budget under 2020. Det finns ett antal faktorer som bidrar till resultatet. Redan i samband med tilldelning av ram från kommunfullmäktige stod det tydligt att besparingar behövde göras. I samband med delårsrapport 1 gjordes en prognos om ett underskott på 17,3 mkr. Förvaltningen hade arbetat fram ett antal förslag till besparingar och nämnden valde sedan ut ett antal för dessa motsvarande 13,2 mkr. Rektorererna för de olika verksamheterna har varit medvetna om det ekonomiska läget och

har bidragit med vad de har kunnat.

Pandemin har också bidragit till ett bättre ekonomiskt utfall. Den ökade sjukfrånvaron bidrog med 900 tkr mer i avdrag för karensdag jämfört med 2019. Skolskjutsarna blev 2,5 mkr billigare än budgeterat (i detta ingår olika undervisningsskjutsar också) beroende på lägre drivmedelspriser till följd av pandemin. Till detta ska läggas ersättningar för sjuklöner från staten som totalt uppgick till 6,9 mkr. Pandemin har naturligtvis också bidragit till en del högre kostnader. Det handlar om avgiftsfria månader för de som höll sina barn hemma, när belastningen varit som högst. Teknik har behövt köpas in för att genomföra distansundervisning på ett bra sätt.

Arbetsmiljö

Arbetsmiljö	Arbetsmiljöutveckling	Sjuktal	Arbetsätt systematiskt arbetsmiljöarbete	Jämställdhet/mångfald
Fokus på det kommande året	Skapa en hållbar arbetsmiljö		Årlig uppföljning	
Handlingsplan/åtgärder	HÖK 18		Begära in och sammanställa årlig uppföljning från samtliga enheter	



Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Resultatet blev cirka 3 mkr kronor bättre än prognosen i delårsrapport 2. Detta kan förklaras av några olika faktorer. Det var inte klart i september hur mycket nämnden skulle få av kommunstyrelsen i kompensation för löneökningar. En annan starkt bidragande faktor var att pandemin tog ny fart och kompensationen från staten blev högre under senhösten, jämfört med prognosen. I övrigt har också rektorernas återhållsamhet gett ett fortsatt genomslag i det ekonomiska utfallet.

Fokus under året skulle vara att skapa en hållbar arbetsmiljö. Detta arbete har i högsta grad påverkats av den pågående pandemin. All personal inom utbildningsförvaltningen har fått arbeta mer under det gångna året än normalt. Dessutom har man behövt hantera sin egen oro och kanske framför allt oro från vårdnadshavare. Det finns en risk att personal har arbetat över gränsen för vad de tål och detta behöver utbildningsförvaltningen se över det kommande året.

Det har gjorts ett bra arbete med att hantera dessa förutsättningar. Dialogen med de fackliga företrädarna har varit mycket god. Riskbedömningar har gjorts och utvärderats

Handlingsplaner är inlämnade från samtliga enheter.

Socialnämnd

Ordförande Marie Rosenquist (M)

1:e vice ordförande Vidar Lundbäck (C)

2:e vice ordförande Lars Ingvert (S)

Periodens väsentliga händelser

2020 har präglats mycket av pandemin covid-19 som redan från slutet av januari kom att påverka socialförvaltningens verksamhet. Från april månad har ett stort mycket aktivt arbete bedrivits, i flera av förvaltningens verksamheter, vilket har påverkat ordinarie arbete och utveckling under hela året.

Året har präglats av ett växande ekonomiskt underskott och verksamheterna har arbetat med beslutade åtgärder i syfte att minska underskottet. En egenkontroll för kvalitet och budget har arbetats fram. I samarbete med kommunens IT-enhet påbörjades arbetet med att kunna följa aktuella nyckeltal från verksamhetssystemen.

Under året har det funnits ett stort behov av insats i form av placering för vuxna samtidigt som antalet placeringar i form av skyddat boende har ökat under 2020 jämfört med 2019. Det har funnits ett ökat behov av försörjningsstöd. En översyn av de ökade personalkostnaderna har påbörjats. Inom ramen för samverkansprojekt Barnens bästa gäller – i Kronoberg har socialförvaltningen tillsammans med utbildningsförvaltningen och andra förvaltningar arbetat för en mera gynnsam samverkan kring barnet samt med en övergripande policy för barnrättsarbetet i Älmhult.

Förväntad utveckling

Socialförvaltningen kommer att under 2021 ha huvudsakligt fokus på ekonomi kopplat till kvalitet. En egenkontroll ska implementeras till månads-, delårs- och årsanalyser. Ett strategiskt arbete med att följa och utveckla verksamheten genom den information och de analyser som kan göras genom nyckeltalen fortsätter. Nyckeltal och budget ska under 2021 visualiseras för chefer och medarbetare med förhoppning om en större medvetenhet om den egna verksamheten och helheten.

Förvaltningens heltidsorganisation har inte fungerat optimalt. Genom att tydliggöra vad en heltidsorganisation innebär och vad den kräver av verksamheten förväntas ge en högre kvalitet, mera effektivt utnyttjande av personalresurserna och en högre prognossäkerhet gällande personalkostnader. Chefer har utbildats i bemanningsekonomi. En enhet för hantering av bemanning för att täcka behov ute i respektive i verksamheterna samt hantera vikarieanskaffning kommer att formars.

Samverkan mellan andra förvaltningar och externa parter kommer att fortsätta utvecklas. Dels via de kommunövergripande tre huvudprocesserna för målstyrningsarbete där förvaltningens redan nu jobbar i processer med andra förvaltningar, till exempel genom "Barnens bästa gäller - I Kronoberg", den interna lokalförsörjningsplanen och under 2021 i en gemensam digitaliseringsplan. Förvaltningen ingår också i den länsövergripande ledningsgruppen för samordning av hälso- och sjukvård och socialtjänst och

kompletterande tvärgrupper för barn, vuxna och äldre.

Förvaltningen har en övergripande kompetensförsörjningsplan och medarbetaren har sin individuella utvecklings- och kompetensplan. 2021 kommer utbildningsbehov finansieras via de olika statsbidrag som socialförvaltningen har möjlighet att rekvidrera.

Resultatmål

Resultatmål 1

I Älmhults kommun ökar andelen självförsörjande hushåll för varje år.

Aktivitet 1

Delta aktivt i arbetet med en framtida arbetsmarknadsenhet, i samverkan med övriga förvaltningar och aktuella myndigheter.

Analys

En arbetsmarknadsenhet, AME, ingår sedan den 1 april 2020 i socialförvaltningens verksamhet. Under 2020 har AME jobbat förvaltningsövergripande med det politiska uppdraget att minska ekonomiskt bistånd. Kommunens aktivitetsansvarige, KAA, som organisatoriskt tillhör utbildningsförvaltningen, har utgått från AME. Tillsammans har man under året arbetat med metodutveckling, framtagandet av projektidéer och utveckling för den gemensamma målgruppen.

Enheten har under året varit delaktig, och i vissa fall helt ansvarig för, åtta projekt, fyra ESF-projekt och fyra FINSAM-projekt, för att uppnå målet att stegförflytta individer som har försörjningsstöd mot en självförsörjning. Resultatmålet bedöms som uppfyllt utifrån valda indikatorer.

Aktivitet 2

Erbjuda fler typer av aktiviteter för de som deltar i verksamheten Återbruket.

Analys

Under 2020 erbjöd Återbruket fler aktiviteter, bland annat två olika verkstäder för att återbruka möbler och för att ta till vara och göra om textilier och annat. På grund av pandemin bytte verksamheterna inriktning under våren då man löddade förkläden till vårderna. Man utökade också verksamheten med att ta sig an en del av kommunens bilpool för att sköta underhållet av bilarna.

Resultatmål 2

I Älmhults kommun får du ett stöd anpassat utifrån dina förutsättningar och där effekterna av insatserna positivt ska bidra till att öka/bibehålla din förmåga.

Aktivitet 3

Öka brukarinflytandet genom tjänstedesign.

Analys

Inom omsorg funktionsvariation har man under året, med bakgrund i svaren på brukarundersökningen, genomfört intervjuer med brukaren för att förstå hur stödet behöver utvecklas vad gäller att få rätt stöd, förbättra möjligheterna till kommunikation och för att öka trivselen. Indikatorerna kopplade till resultatmålet visar på bättre resultat för två, ett försämrat resultat, ett är oförändrat medan det ännu saknas resultat för två indikatorer.

Resultatmålet uppfylls inte.

Aktivitet 4

Utvecklar arbetet med meningsfull sysselsättning.

Analys

Inom daglig verksamhet, OF, kartlägger man varje brukares önskemål och möjligheter. Nya arbetstillfällen har tagits fram i samverkan med andra delar av kommunen. Indikatorerna kopplade till resultatmålet visar på bättre resultat för två, ett försämrat resultat, ett är oförändrat medan det ännu saknas resultat för två indikatorer.

Resultatmålet uppfylls inte.

Resultatmål 3

I Älmhults kommun arbetar vi hälsofrämjande och förebyggande vilket innebär ett minskat stödbehov.

Aktivitet 5

Utvecklar det förebyggande och hälsofrämjande arbetssättet inom rehab och biståndshandläggning.

Analys

Den berörda verksamheten har inte arbetat med detta under 2020.

Resultatmålet är inte uppnått.

Aktivitet 6

Utvecklar arbetet med det familjeorienterade arbetssättet inom individ- och familjeomsorgen.

Analys

Under året har man arbetat med att göra stödenhetens verksamhet känd för medborgaren och för medarbetare på förskolor, skolor och fritidsgårdar.

Resultatmålet är inte uppnått utifrån valda indikatorer.

Resultatmål 4

I Älmhults kommun ökar befolkningen med 1 procent årligen. Befolkningsökningen sker i kommunens olika delar.

Aktivitet 7

Det stöd och insatser som ges av socialförvaltningen är av god kvalitet.

Analys

För att ha tillgång till en nulägesbild av hur brukarna upplever det stöd de får av medarbetarna inom IFO erbjuds alla att lämna synpunkter efter sitt besök hos en handläggare. Detta sätt kommer att under 2021 att utvecklas. Inom OF utvecklar stödpedagogerna arbetet med genomförandeplaner för att kvalitetssäkra stödet som ges. Resultatmålet är uppnått efter givna indikatorer.

Resultatmål 5

I Älmhults kommun är det enkelt och effektivt att få kontakt och hjälp när du vill starta företag eller utveckla ditt företag.

Aktivitet 8

Förändrar alkoholhandlägningsprocessen så att handläggningen blir effektivare.

Analys

Under året har ett arbete utförts med att göra de blanketter som tidigare funnits kring serveringstillstånd till e-tjänster.

Aktiviteten har förvaltningen lyckats med. Indikatorerna kopplade till resultatmålet visar på bättre resultat för två och ett försämrat resultat för en indikator.

Resultatmålet uppfylls inte.

Resultatmål 6

I Älmhults kommun får du snabb, effektiv och rättssäker service dygnets alla timmar.

Aktivitet 9

Öppnar en medborgarportal där den som har ett ärende hos socialtjänsten kan följa sitt ärende och kommunicera med sin handläggare.

Analys

En medborgarportal är inte öppnad. Indikatorerna kopplade till resultatmålet visar på bättre resultat för två och ett försämrat resultat för en indikator.

Resultatmålet är inte uppfyllt.

Aktivitet 10

Utvecklar fler e-tjänster.

Analys

Socialförvaltningen har under 2020 tagit fram ett antal nya e-tjänster men arbetet har inte gått så fort som varit önskvärt på grund av att många av de e-tjänster som behövs oftast innehåller behandling av känsliga personuppgifter. Förvaltningens utvecklingsenhet har, i nära samarbete med IT-enheten, tagit fram en handlingsplan och rutin för hur nya e-tjänster inom socialtjänsten område ska hanteras ur informationssäkerhetssynpunkt. Detta arbete kommer att medföra att det framöver kommer att bli lätt att göra rätt från början så att känsliga uppgifter inte röjs.

Aktiviteten har förvaltningen lyckats med. Indikatorerna

kopplade till resultatmålet visar på bättre resultat för två och ett försämrat resultat för en indikator.

Resultatmålet är inte uppfyllt.

Aktivitet 11

Fortsätta utveckla ”robotiseringen” av återkommande och repetitiva verksamhetsprocesser.

Analys

Förutsättningen för att en verksamhetsprocess ska kunna robotiseras är att det finns en e-tjänst som startar processen. Under hösten gjort en informationsklassning av e-tjänstplattformen gjorts och förvaltningens utvecklingsenhet tillsammans med IT-enheten tagit fram en handlingsplan och rutin för hur nya e-tjänster inom socialtjänsten område ska hanteras ur informationssäkerhetssynpunkt. Detta arbete kommer att medföra att det framöver kommer att bli lätt att göra rätt från början så att känsliga uppgifter inte röjs.

Aktiviteten är påbörjad. Indikatorerna kopplade till resultatmålet visar på bättre resultat för två och ett försämrat resultat för en indikator.

Resultatmålet är inte uppfyllt.

Analys av avvikelser mellan budget 2020 och bokslut 2020

Den negativa budgetavvikelsen under intäkter (-4 788 tkr) beror i huvudsak på halverade intäkter från Migrationsverket samt lägre intäkter från Försäkringskassan. Det som väger upp de minskade intäkterna är olika statsbidrag som nämnden erhållit under året, bland annat med anledning av covid-19, men även övriga medel från Socialstyrelsen.

Den negativa budgetavvikelsen under personalkostnader (-33 919 tkr) beror på förstärkt bemanning med anledning av covid-19 (-10 300 tkr) medan de övriga avvikelserna är spridda över verksamheterna. Sjuklöner uppgår till 11 900 tkr, vilket är cirka 4 000 tkr högre än föregående år. En förklaring till detta bör vara folkhälsomyndigheternas rekommendationer som gör att personalen inte går till arbetet med mindre symptom. Kommunen har erhållit ersättning för sjuklöner till viss del, vilket återfinns under intäkter.

Den positiva budgetavvikelsen under övriga kostnader (+14 978 tkr) är i huvudsak relaterad till olika inte fördelade budgetmedel (+ 23 400 tkr), som nämnden inte fördelat eller valt att använda under året i syfte att motverka och lindra den negativa budgetavvikelsen för nämnden i stort, bland annat under personalkostnader. Under övriga kostnader återfinns ekonomiskt bistånd och köp av externa platser som tillsammans medverkar till de större negativa budgetavvikelserna vilket framgår under respek-

tive verksamhetsområde i ovan bild.

Nämnden har i verksamhetsplan 2021 beslutat ett sparpaket för budget i balans. Prognoser kommer att ske månatligen för att säkerställa en god budgetföljsamhet med särskild fokus kring uppföljning av de beslutade åtgärderna.

Att inte tillsätta vakanta tjänster på ledningsnivå har under året gett en besparing på 2,7 mkr. Satsningen på extratjänster har gjort att 34 personer har gått från försörjningsstöd till egen försörjning och lett till en minskning av utbetalt försörjningsstöd på 2,6 mkr. Socialnämndens beslut i juni 2020 att minska antalet korttidsplatser med 8 ger en beräknad besparing för 2020 på 1 750 tkr. Socialnämndens beslut i oktober 2020 att minska antalet platser på vård- och omsorgsboende med 8 vilket ger en beräknad besparing på helåret på 5,3 mkr.

Analys av avvikelser mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

I prognosen i delårsrapport 2 var inte intäkter relaterade till covid-19 upptagna utifrån försiktighetsprincipen, vilket då innebär att förvaltningen inte kände till vilket belopp kommunen skulle erhålla. Utöver det rådde stor osäkerhet kring övriga statsbidrag och sjuklönersättningar som erhöles i ett senare skede. Allt sammantaget bidrar till den avvikelse som framgår mellan bokslut och prognos i delårsrapport 2 (+ 20 997 tkr).

I bokslutet kan konstateras att bara personalkostnader för året som varit relaterade till covid-19 uppgår till 10 300 tkr, sjuklönekostnader exkluderat. Pandemin har inneburit svårigheter i planering av bemanning. Trots det diffar inte prognosen per delårsrapport 2 alltför mycket mot bokslut 2020 med tanke på förutsättningarna (-5 501 tkr). I samband med delårsrapport 2 hade lönerevisionen inte fördelats ut (5 600 tkr) som i princip motsvarar den stora skillnaden mellan budget och prognos per delårsrapport 2 under personalkostnader.

Under övriga kostnader påvisar bokslut 2020 en avvikelse mot prognos per delårsrapport 2 (-14 811 tkr) som i huvudsak beror på det interna resursfördelningssystemet samt externa placeringar. Under år 2021 kommer fokus ligga på prognossäkerhet och budgetföljsamhet.

Arbetsmiljö

Då 2020 präglades stort av Covid-19 har arbetsmiljön kopplat till minskad smittspridning varit ett centralt arbetsmiljömål, som dock inte var det som var tänkt fokus. Arbetsmiljömålen nedan har hamnat i skymundan och kommer vara fokus även för 2021.



Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	-170 053	-182 452	-156 667	-177 664	-4 788	20 997
Personalkostnader	296 383	287 556	315 974	321 475	-33 919	-5 501
Övriga kostnader	223 942	246 914	217 125	231 936	14 978	-14 811
Summa	350 272	352 018	376 432	375 748	-23 730	684
Nämnd och styrelseverksamhet	311	330	968	280	50	688
Alkoholprovning	115	-20	3	-104	84	107
Övergripande administration	10 202	11 096	11 033	245	10 851	10 788
Vård och omsorg äldre	195 928	203 262	207 509	209 505	-6 243	-1 996
Insatser enligt LSS/SFB	77 995	76 339	75 554	78 054	-1 715	-2 500
Insatser till personer med funktionsvariation	7 346	6 596	7 733	7 166	-570	567
Färdtjänst	4 000	4 170	2 110	2 107	2 063	3
Förebyggande verksamhet	296	310	338	261	49	77
Gemensamma kostnader IFO	20 939	23 201	20 001	20 354	2 847	-353
Institutionsvård vuxna	2 910	2 060	3 065	6 434	-4 374	-3 369
Institutionsvård barn/unga	4 060	3 600	2 297	5 478	-1 878	-3 181
Familjehemsvård vuxna	1 612	1 500	1 500	1 383	117	117
Familjehemsvård barn/unga	11 687	6 866	9 882	11 056	-4 190	-1 174
Övriga insatser vuxna missbruk	8	0	0	0	0	0
Öppna insatser barn och unga	3 417	587	3 985	3 551	-2 964	434
Övriga insatser vuxna	4 765	1 967	7 651	7 886	-5 919	-235
Ekonomiskt bistånd	21 132	13 262	26 455	26 778	-13 516	-323
Flyktinginsatser	-6 245	-4 436	-1 312	-950	-3 486	-362
Särskilda kostnader ensamkommande barn	-11 199	-7 029	-4 046	-4 584	-2 445	538
Arbetsmarknadsåtgärder	993	1 562	1 706	847	715	859
Effektiveringspost	0	6 795	0	0	6 795	0
Summa	350 272	352 018	376 432	375 748	-23 730	684

Arbetsmiljö

Arbetsmiljö	Arbetsmiljöutveckling	Sjuktal	Arbetsätt systematiskt arbetsmiljöarbete	Jämställdhet/mångfald
Fokus det kommande året	Antal medarbetare per chef	Minska sjukfrånvaron	Årlig uppföljning	Sammansättningen av de anställda i socialförvaltningen ska spegla samhället i stort.
Handlingsplan/åtgärder	Utbilda chefer i hälsofrämjande ledarskap och förhållningssätt	Ta tillvara erfarenheterna från projektet "Bryta trenden". Detta appliceras på alla verksamheter i socialförvaltningen.	Följa resultaten i SARA. Intern utbildning för chefer av SAM-processen	Kartlägga hinder och värderingar som står i vägen.



Gemensam nämnd för familjerätt

Ordförande Marie Rosenquist (M) 1:e vice ordförande Berit Larsson (KD), Markaryd
2:e vice ordförande Bo Ederström (M), Ljungby

Periodens väsentliga händelser

Gemensamma nämnden har flyttat till nya lokaler. Detta för att säkerställa sekretessen mellan nämnderna. Det har skett liten nedgång av antal inkommande ärenden under 2020 och det har gjorts anpassningar i arbetssätt utifrån situationen i samhället och covid-19.

Förväntad utveckling

Det finns ett behov av fortsatt arbete utifrån mål satta för 2020. Det är av vikt att fortsatt satsa på tidiga insatser i form av frivilliga samarbetsamtal för att minska antal ärenden till tingsrätten och med detta bättre förutsättningar för barnen. Fortsatt arbete kring metoder och rutiner för uppföljning och utvärdering samt översyn av befintliga rutiner i verksamheten.

Resultatmål

Resultatmål	Aktivitet	Resultatuppföljning
1:1 Av de familjer som söker samarbetsamtal ska 90 procent inom tre veckor fått kontakt samt erbjudits samtalstid.	Avläsning och analys av tid i dagar från att ansökan inkommit till att första kontakten upprättas.	Målet är uppfyllt
1:2 Gemensamma nämnden ska verka för att utredningstiderna inte blir för långa för familjer som är i tvist för att minska parternas och barnens svåra situation. Domstolsbeslut på vårdnads-, boende- och umgängesutredningar ska verkställas inom den tidsram som det förordnats.	Avläsning och analys av statistik via avvikelser samt ärendehantering på utredningar som förlängs i tidsram från domstolsbeslutets förordnande inlämningsdatum till det faktiska inlämnandet.	Målet är inte uppfyllt
1:3 Gemensamma nämnden ska inom rimlig eller förordnad tid verkställa umgänge med umgängesstöd på ett kvalitativt och rättssäkert sätt för barnets bästa och rätt att träffa den part som inte är boendeförälder.	Ordna fast umgängeslokal i samtliga kommuner, samt personal med rätt kompetens som kan vara umgängesstöd. Uppdatera samverkansavtal för umgängesstöd tillsammans med andra kommuner gentemot tingsrätten.	Målet är inte uppfyllt
1:4 Gemensamma nämnden ska utveckla service och tillgänglighet genom digitala forum och redskap.	Framtagande av tre olika resurser under 2020.	Målet är inte uppfyllt

Analys av utfallen av Gemensamma nämnden resultatmål:

1:1 Det har skett en minskning av ansökningar om frivilliga samarbetsamtal. Samtalen har, på grund av rådande omständigheter i samhället, genomförts på telefon. Vilket medfört att det är lättare att hitta ledig gemensam tid för handläggarna, vilka oftast är två i samtalen.

1:2 I de fall då förlängning av utredningstid sker är det utifrån ärendets karaktär. Det vill säga att ansvarig familjerättssekreterare inväntar utredning från socialtjänsten, referensamtal från skola, BUP eller andra viktiga aktörer som är av vikt för utredningen. Det vill säga en förlängning som gynnar den enskilda. Det har alltså inte skett förlängning utifrån att familjerättssekreterare inte hunnit med sina arbetsuppgifter.

1:3 Att ha tillgång till fast lokal särskild dag och tid i respektive kommun är av vikt för att snabbt kunna meddela tingsrätt och verkställa beslut om umgänge med umgängesstöd. En vision för framtiden inom detta område är ett samarbete mellan öppenvård och familjerätt i umgängesärenden. Föräldrar har möjlighet att få råd och tips i den aktuella situationen och de skulle på så sätt få en, ibland första kontakt, med öppenvården och denna kontakt skulle kunna underlätta att söka råd och stöd i framtiden. Det har funnits möjlighet till ett sådant upplägg via Markaryds öppenvård.

1:4 Arbetet med framtagande av e-tjänster är pågående. Blankett för ansökan om samarbetsamtal finns som länk i väntande på e-tjänst och blankett för ansökan för skrivande av avtal är klar. Det ligger just nu på kommunal nivå att se över så att tjänsterna blir juridiskt korrekta.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos Dr2 2020	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2020
Intäkter	-2 499	-2 447	-2 666	-2 472	25	-194
Personalkostnader	3 112	2 889	3 299	3 040	-151	259
Övriga kostnader	727	765	650	545	220	105
Summa	1 340	1 207	1 283	1 113	94	170
Familjerätt och familjerådgivning	1 340	1 185	1 261	1 113	72	148
Framtid- och utvecklingsmedel	0	22	22	0	22	22
Summa	1 340	1 207	1 283	1 113	94	170

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Totalt visar Älmhults del av gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor ett överskott på 94 tkr. En förklaring till överskottet är att personalen har fått ändra sitt arbetssätt till följd av pandemin och därför till exempel infört fler digitala möten med mindre transportkostnader till följd.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Både personalkostnaderna och övriga kostnader har blivit lägre än prognosen. Bland annat har kostnader för tolk och dna-analyser blivit lägre.

Arbetsmiljö

Arbetsmiljö	Arbetsmiljöutveckling	Sjuktal	Arbetssätt systematiskt arbetsmiljöarbete	Jämställdhet/mångfald
Fokus det kommande året	Fokus på den stress, som uppstår när sekretess inte kan bibehållas, då nämnder sitter tätt på varandra i samma lokal och telefon- och samtalsrum för personal saknas.	Fokus på att behålla en låg sjukfrånvaro i arbetsgruppen.	Fokus på att få en bra arbetsmiljö med ett stimulerande och utvecklande arbetsklimat.	Fokus på att verka för en varierad personalgrupp.
Handlingsplan/åtgärder	Uppsökande av ny lokal för familjerätten Gemensamma nämnden.	Arbeta för att friskhetsfaktorer i enheten genom systematiskt arbetsmiljöarbete, men även övergripande tydlighet i organisationsstrukturen och informationkanaler.	Kontinuerliga uppföljningar genom APT, veckomöten och samarbetsamtal.	Arbeta utifrån en individuell lönesättning som samtidigt är förenlig med jämställda villkor. Att vid nyanställning se till mångfald som kompletterar till utveckling i arbetsgruppen.

2020 har präglats av sjukfrånvaro av dåvarande ordinarie enhetschef. Flytt av familjerätten till andra lokaler har inneburit att en minskad stress bland personalen att kunna bibehålla sekretessen mellan nämnderna. APT genomförs regelbundet och personalen har här möjlighet

till dialog kring arbetsmiljö, trivsel med mera. Enhetschef har enskilda avstämningar med varje medarbetare var 4–6 vecka. Här lyfter man om det finns indikatorer på för hög arbetsbelastning eller svårigheter i ärenden.

Teknisk nämnd

Ordförande Roland Johansson (M)

Vice ordförande Helen Bengtsson (S)

Periodens väsentliga händelser

2020 har inneburit stora utmaningar för förvaltningen både med hänsyn till det ekonomiska läget men inte minst med anledning covid -19. Pandemin har främst påverkat arbetet inom lokalvård och kostverksamheten med vakanser, förändrade rutiner och fler uppdrag. Förvaltningen har i mångt och mycket kunnat upprätthålla stöd och service till kärnverksamheten samt drift av samhällsviktiga funktioner, dock med stor ekonomisk återhållsamhet.

Förvaltningen har även avslutat ett antal investeringsprojekt och i viss mån även startat upp ett antal nya enligt beslutade investeringsplan, dock även här i en mindre omfattning än vad som har varit budgeterat, detta främst med hänsyn till driftsekonomin och kapitaltjänster. Ett axplock av slutförda projekt redovisas här nedan:

- Paviljongskolan vid Haganässkolan är slutförd och överlämnad till utbildningsförvaltningen.
- Ombyggnationen av kommunhusets inre och yttre entré.
- Om- och tillbyggnation av simhallen är slutförd och överlämnad till kultur och fritid.
- Järnvägsstationens entré och anslutning till torgytan är slutförd.
- Järnvägsväxel på terminalområdet är utbytt.
- Hundrastgård har byggts i Haganäsparken utifrån ett beslutat medborgarförslag.
- Färdigställande av Hagabo torg och vattenrike. Reinvestering av pumpstation Värpeshult.

Förvaltningen har också ett antal projekt som både pågår och som startats upp under året ett axplock av dessa är:

- Om- och tillbyggnation av vattenverket
- Nybyggnation av skola F-6 i området Paradiset
- Tillbyggnation av Diö skola
- Projektering och upphandling av om- och tillbyggnation av Linnéskolan
- Utbyggnad av bostadsområde Västar Bökhult etapp 2 och sista delen av Norra Ringvägen förlängning mot väg 120.
- Lekplats och trädplanteringar på Älmhults torg

Förvaltningen har under året genomfört försäljning av fastigheter dels bebyggda fastigheter (ödehus) och dels fastigheter (tomter) för verksamhet och flerbostadshus. Ingen försäljning av villatomter har skett under 2020 främst med hänsyn till ett mycket ringa utbud av tomter för ändamålet i Älmhults centralort. Ett större antal villatomter kommer att finnas för försäljning i området västra Bökhult etapp 2, från hösten 2021.

Förvaltningen har under året genomfört omstrukturering i syfte att skapa tydlighet och bättre förutsättningar att hantera nuvarande och morgondagens uppdrag och krav. Under året har detta utvecklingsarbete främst berört kost- och gatu/park verksamheten där omstruktureringen är genomförd och utvecklingsarbetet kopplat till uppdrag, medarbetare och chefer kommer att fortsätta under 2021.

Övriga verksamhetsförändringar är att mark- och exploateringsverksamheten samt kris och säkerhetsverksamheten har överförts till kommunledningsförvaltningen.



Årets resultat kan sammanfattas till ett underskott om -863 tkr. Detta underskott kan hänföras till bland annat ökade kostnader och förlorade intäkter med anledning av covid -19 som uppgår totalt till 2,2 mkr för 2020.

Förväntad utveckling

Även kommande år kommer att vara utmanade för förvaltningen dels på grund av stora investeringsprojekt som ska genomföras så som Paradisskolan, om- och tillbyggnad av Linnéskolan samt byggnation av bostadsområdet Västra Bökhult etapp 2 och Norra Ringvägen. Vidare kommer även en del omfattande investeringar genomföras inom VA-verksamheten för att möta kommunens ökade tillväxt och belastning av nätet. Även driftmässigt medför kommunens expansion, med nya bostadsområde, ökade kostnader för drift och skötsel främst inom gata och grönyteskötsel samt påförda kapitaltjänstkostnader.

Effekten av kommunens positiva tillväxt är att detta medföra behovet av resurser och kompetens för drift, underhåll och skötsel antingen genom anställning eller externa aktörer.

En modell för volymjustering kopplat till kommunens expansion är angelägen, främst kopplat till nya bostadsområden och infrastruktur, så att resurser kan dimensioneras för skötsel och underhåll enligt beslutade detaljplaner.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos DR2 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/ bokslut 2020	Avvikelse bokslut/ prognos DR2 2020
Intäkter	-215 522	-211 764	-209 253	-222 759	10 995	-13 506
Personalkostnader	93 702	95 961	96 500	98 722	-2 761	2 222
Övriga kostnader	205 657	197 875	193 266	206 973	-9 098	13 707
Summa	83 838	82 072	80 513	82 935	-863	2 422
Teknisk nämnd	736	350	350	224	126	-126
Framtid och utveckling	0	0	200	0	0	-200
Teknisk administration	3 281	5 491	3 233	2 972	2 519	-261
Fysisk och teknisk planering	-2	0	0	68	-68	68
Näringslivsfrämjande åtgärder	618	680	114	811	-131	697
Gator och vägar	16 156	15 191	15 065	18 927	-3 736	3 862
Parker och lekplatser	1 494	1 660	1 730	1 807	-147	77
Räddningstjänst	19 035	19 935	19 540	19 555	380	15
Kris och beredskap	66	0	0	34	-34	34
Totalt egentlig verksamhet	41 384	43 307	40 232	44 398	-1 091	4 166
Vatten och avlopp	0	0	0	0	0	0
Avfallshantering	100	0	0	2	-2	2
Skog- och tätortsnära skog	-389	413	100	638	-225	538
Totalt affärsverksamhet	-289	413	100	639	-226	539
Lokalförsörjning	1 484	2 249	1 489	-517	2 766	-2 006
Teknisk service	551	200	630	-62	262	-692
Total intern service	2 035	2 449	2 119	-579	3 028	-2 698
Måltidsenheten	40 709	35 903	38 062	38 476	-2 573	414
Summa	83 838	82 072	80 513	82 935	-863	2 422

Resultatmål

Resultatmål övergripande

Tekniska nämnden har i stort uppnått måloppfyllelse enligt uppsatta resultatmål, sammanställning över alla resultatmål redovisas enligt bilaga.

Det mål som avviker är resultatmål 4. De delar inom tekniska nämnden verksamhetsområde som bedöms påverka till att målet inte uppfylls är dricksvattenförsörjning, färdigställande av byggbar mark för bostäder. Detta påverkar antalet möjliga tomter till tomtkän och mark för verksamhet.

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Tekniska nämnde redovisar ett negativt resultat som uppgår till -863 000kr för helåret. Underskottet kan härledas till i huvudsak intäktsbortfall och ökade kostnader med koppling till pandemin. Den sammantagna kostanden och intäktsbortfall för pandemin uppgår till -2,1 mkr för förvaltningen.

Efter 2019 års resultat, som uppgick till underskott om -6 493 miljoner kronor, har tekniska nämnden gjort om-

fattande åtstramningsåtgärder för att anpassa verksamheten mot angiven budget. Detta kan sammanfattas med att tekniska förvaltningen har reducerat verksamhetskostnaderna med -8 154 miljoner kronor under 2020.

De huvudsakliga åtgärderna har varit:

- Att inte återbesätta tjänster vilket inneburit att både sommarpersonal och chefstjänst vid gatuverksamheten varit vakanta.
- Minska antalet vikarie främst inom kostverksamheten och lokalvården.
- Utföra fler uppdrag med egna resurser och där med minska kostnader för entreprenörer och konsulter vid olika drift och investeringsprojekt.
- Förändrade taxor och avgifter så att faktiska kostnader för tjänster och måltider täcks.
- Verksamhets effektiviseringar genom att tydliggöra uppdrag och öka samordning.
- Att utveckla ekonomi och kostnadsmedvetenhet genom delaktighet och ansvar på bredden i förvaltningen.

Flera av åtgärderna har varit nödvändiga för att dels klara den budget som fastställts dels utifrån perspektivet att identifiera vilken verksamhetsomfattning som tekniska nämndens ekonomiska ram medger. År 2020 har varit ett utmanade, främst med hänsyn till covid-19 och konsekvenserna runt detta, men även utifrån att kommunens tillväxt och denna mängd av stora investeringar som följer av detta. Under 2020 har tre bostadsområde tillförts, en paviljongskola uppförts, ny byggnation av Paradisskolan påbörjats, pågående byggnation av bostadsområdet V. Bökhult etapp 2 och byggnation av Norra Ringvägens förlängning som några exempel på Älmhults positiva utveckling.

Slutsatsen är att tekniska förvaltningen är idag inte dimensionerad med resurser för att hantera drift skötsel och underhåll i förhållande till hur uppdraget har utvecklats. I budgetarbetet inför 2022 kommer tekniska nämnden åter belysa vikten att budgeten är balans med uppdraget och att förutsättningarna måste ges när beslut tas om investeringar oavsett om det är nybyggnation av skola eller bostadsområde.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Verksamhetsåret 2020 har präglats av stor osäkerhet avseende den ekonomiska uppföljningen. För att kvalitetssäkra prognoserna i delårsrapporterna har ytterligare månadsrapporter presenterats till nämnden i ett försök att följa effekterna av såväl covid-19 som åtstramningsåtgärderna vid förvaltningen. Kvaliteten och tillförlitligheten på siffror och resultaten i systemet har varit undermåligt och ger inga förutsättningar att varken bedriva uppföljning eller utöva styrning från under verksamhetsåret. Här efterfrågar nämnden både åtgärder och resurser i form av teknik och ytterligare kompetent stöd till förvaltningen i syfte att uppnå kontroll och kvalitet i det ekonomiska arbetet. Tillförsel av resurser bör ske antingen till förvaltningen eller centralt.

Avvikelsen mellan delårsrapporten 2 och bokslut kan förklaras dels genom tillförda medel för lönerrevision 2020 dels kopplat till utfallet och osäkerheten avseende covid-19, både avseende kostnader och återförande av statliga ersättning.

Arbetsmiljö

Uppföljningen av arbetsmiljön sker kontinuerligt ut i verksamheten genom återkommande arbetsplats träffar (APT) samt att man genomförande av skyddsronder. Utöver detta genomförs riktade arbetsmiljöarbete i form av enkäter när detta efterfrågas eller behov uppstår, detta genomförs i syfte att identifiera områden och förslag till åtgärder för att gemensamt utforma en handlingsplan för att uppnå effekten.

Under året har även samverkan genomförts både på avdelnings nivå och förvaltningsnivå. Angående samverkan har förvaltningen tillsammans med fackligaparter enats om att utveckla detta både till antal och innehåll, detta kommer att genomföras under 2021.

Arbetsmiljö

Arbetsmiljö	Arbetsmiljöutveckling	Sjuktal	Arbetsätt systematiskt arbetsmiljöarbete	Jämställdhet/mångfald
Fokus det kommande året	Rapportering av tillbud och olyckor	Minska sjukfrånvaron	Årlig uppföljning	Jämnare fördelning mellan olika grupper inom verksamhetsområdena.
Handlingsplan/åtgärder	Uppföljning i förvaltningens ledningsgrupp och återkoppling till förvaltningens samverkansgrupp.	Uppföljning och vid behov genomföra analys och åtgärder.	Begära in och sammanställa årlig uppföljning från samtliga verksamheter.	Kartlägga hinder och värderingar som står i vägen.
Uppföljning	Genomfört	Genomfört i samband med samverkan	Ja, särskild enkät	Ingen åtgärd

Taxefinansierad verksamhet

Vatten- och avloppsredovisning

Omfattning

VA verksamheten omfattar:

- Produktion och leverans av dricksvatten till abonnenterna
- Avledning och rening av abonnenternas avloppsvatten
- Avledning och eventuell rening av dagvatten

Arbete med klimatpåverkan

Planering för framtida klimatpåverkan finns idag i alla projekt. Det kan gälla reningsverk, vattenverk och ledningar. Ökad och häftigare nederbörd, varmare klimat och högre grundvattennivåer är starka parametrar som påverkar VA-systemet. Det som ständigt står på planeeringsagendan är:

- En säker dricksvattenproduktion
- Uppfylla utsläppskrav för i våra avloppsreningsverk
- Minska driftsstörningar hos våra kunder genom att arbeta med ständig ledningsförnyelse
- Minska riskerna för översvämningar genom en robust dagvattenfördröjning

Dricksvatten

Under 2020 arbetar VA-avdelningen med en omfattande om- och utbyggnad av det stora vattenverket i Älmhult. Projektet har pågått intensivt under de senaste åren genom utredningar, projektering och från och med hösten 2018 har entreprenaden med ombyggnationen varit i gång. Ombyggnaden kommer troligen att vara klar till årsskiftet 2021/2022 och därefter kommer ytterligare något år att behövas för att trimma in den nya anläggningen med nya processdelar samt vidta de kapacitetshöjningar som behövs inom Getryggens infiltrationsområde.

Avlopp

Under 2019 anlades en slamplatta på avloppsreningsverket i Älmhult för att kunna hantera och lagra slam på ett effektivt sätt. Under 2020 har en projektering genomförts för en mindre utbyggnad i anslutning till slamplattan för att kunna flytta befintlig slampress för direktutmatning av slam till slamplattan. Utbyggnaden sker under 2021.

En förstudie har genomförts av en extern konsult för att utreda nuvarande och framtida kapacitet i Älmhults avloppsreningsverk. För att klara den ökade belastningen i samband med att invånarantalet ökar i Älmhult krävs inom en snar framtid att en ombyggnad sker av befintlig anläggning. Älmhults avloppsreningsverk kommer att dimensioneras och byggas om så att det liksom Älmhults vattenverk ska klara en ökad belastning fram till 2050. En projektgrupp har tillsatts under 2020 och under 2021 kommer fortsatta utredningar och projektering av ombyggnaden att pågå.

Avloppsanläggningen i Boastad är bristfällig och under 2020 har en sjöledning förlagts så att avloppsvatten från Boastad kan pumpas över sjön och anslutas till en befintlig pumpstation i samhället Möckeln. Avloppsvattnet pumpas sedan vidare till Älmhults stora reningsverk. Förläggningen av sjöledningen har påbörjats under hösten 2020 och projektet beräknas färdigställas under första halvan av 2021.



Ledningsnät

Olika åtgärder på ledningsnätet har utförts inom ramen för den ledningsförnyelseplan som finns framtagen. Under 2020 fanns det avsatt 8 miljoner och vid utgången av 2020 så har investeringsbudgeten överskridits med cirka 0,9 mkr. Rambudgeten för förnyelse av ledningsnät för 2021 får därför minskas med motsvarande överskridande av budgeten.

Övervakningssystem

Arbetet med att uppgradera och samordna styrsystemen för drift och övervakning av vatten- och avloppsverken samt alla pumpstationer fortgår. Detta är ett omfattande och kostnadskrävande arbete men det är helt nödvändigt för att upprätthålla driftsäkerheten och få en effektiv larmhantering. Totalt ska 53 anläggningar anslutas till fiber och hittills har totalt 44 anläggningar anslutits. Under 2021 kommer resterande anläggningar att anslutas till fiber.

Exploateringsområden

Under 2020 har arbetet fortgått med utbyggnad av gata och VA för Paradiset, etapp 3. Projektering för utbyggnad av Norra Ringvägen/Vena handelsområde har pågått under 2019/2020. Avbaning samt framtagande av slutligt förfrågningsunderlag har skett för området V. Bökthult under 2020.

Byggnation av fler bostäder innan 2021, då nya vattenverket kan leverera mer dricksvatten för att möta behovet, är inte möjligt.

Framtiden

Ombyggnation av kommunens nya vattenverk i Älmhult, som påbörjades under 2018, kommer troligen att stå klart vid årsskiftet 2021/2022. Med ett nytt vattenverk skapas produktionskapacitet för att möta såväl dagens som framtidens behov av dricksvatten i takt med samhälls-expansionen.

En stor del av den befintliga VA-infrastrukturen härrör från 60–70-talet och det finns därmed ett omfattande renoverings- och utbytesbehov. Detta är ett växande problem som måste hanteras och åtgärdas i en betydligt snabbare takt framöver. Något som är absolut nödvändigt för att inte kvaliteten på VA-tjänsterna ska försämrats.

Samtidigt med en åldrande VA-infrastruktur ställer den snabba befolkningstillväxten också stora krav på både ekonomiska och personella resurser. Det handlar om att på bästa möjliga vis planera, bygga och förvalta de utbyggnader och ombyggnader av VA-systemet som är nödvändiga för att möta det framtida behovet av vatten- och avloppstjänster.

Sammanfattningsvis kan sägas att omfattande förstärkningar av VA-organisationen är nödvändigt för att bibehålla en tillfredsställande nivå på kommunens VA-tjänster. Under 2020 har tre nya tjänster tillsatts för att möta behovet.

Under 2020 har VA-avdelningen påbörjat en utredning av VA-verksamhetens kostnader i syfte att kartlägga det framtida behovet av intäkter och deras finansiering via VA-taxan. Utredningen har visat att tidigare VA-ekonomi-redovisning behöver rättas från fonderingsprincipen till periodiseringsprincipen. Det innebär att tidigare fattade beslut om investeringsfond för VA-verksamheten ska upphävas och att redovisningen rättas från 2013.

Verksamhetens resultat

VA-verksamheten har ett negativt resultat för 2020 och underskottet behöver återföras innan 2024 enligt vattentjänstlagen. Drift och underhåll av VA-verk har under 2020 varit högre än årsbudget och det kan kopplas till ett stort underhållsbehov av utjänta anläggningar, ökade driftskostnader för ett moderniserat drift- och övervakningssystem samt personalförstärkning för att klara uppdraget. Intäkterna har även varit lägre än beräknat vilket förmodas bero på lägre vattenförbrukning hos inpendlande arbetskraft på grund av pandemin. Färre kunder än vanligt har även anslutit sig till VA-anläggningen på grund av bristande kapacitet i Älmhults vattenverk vilket medfört lägre intäkter via anslutningsavgifter.

Dock har kostnaderna för ledningsnät och kapitaltjänster varit lägre än budget.

På grund av det negativa resultatet 2020 ska underskottet återföras innan 2024.

Resultaträkning, vatten- och avloppsredovisning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019*
Verksamhetens intäkter	41 141	41 464
Verksamhetens kostnader	-37 479	-31 051
Avskrivningar	-12 429	-11 424
Nedskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnad	-8 767	-1 012
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-4 184	-3 850
Resultat före extraordinära poster	0	0
Redovisat resultat	-12 951	-4 863
Reglering av under-löveruttag	12 951	4 863

* Bokslut 2019 är justerat utifrån den retroaktiva korrigeringen av periodiseringen av anläggningsavgifterna som gjorts i bokslut 2020.

Balansräkning, vatten- och avloppsredovisning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019*
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	276 633	280 278
Maskiner och inventarier	112 887	2 157
Pågående arbeten	2 944	61 489
Summa anläggningstillgångar	392 465	343 923
Kortfristiga fordringar	0	0
Summa tillgångar	392 465	343 923
Eget kapital avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Eget kapital inklusive årets resultat	-14 148	-1 197
Avsättningar		
Avsättningar pensioner	230	224
Skulder		
Långfristiga skulder		
Lån av kommunen	353 849	299 758
Förutbetalda anläggningsavgifter	41 338	35 457
Fonderade medel Delary	9 681	9 681
Kortfristiga skulder		
Förutbetalda brukningsavgifter (överskott att återställa)	0	0
Övriga kortfristiga skulder	1 514	0
Summa eget kapital avsättningar och skulder	392 465	343 923
Pensionsförpliktelser	1 854	1 854

* Bokslut 2019 är justerat utifrån den retroaktiva korrigeringen av periodiseringen av anläggningsavgifterna som gjorts i bokslut 2020 och ändrade redovisningsprinciper.

Redovisning av renhållningsverksamhet

Kommunens renhållningsverksamhet har från och med årsskiftet 2019 övergått i det gemensamma renhållningsbolaget SSAM (Södra Småland Avfall och Miljö) tillsammans med fyra andra kommuner i Kronoberg, Växjö, Tingsryd, Lessebo och Markaryds kommun.

Lagstiftning som tillkommit under senare år har inneburit att kraven på en deponi har skärpts. När en yta är färdigdeponerad skall den sluttäckas enligt förordning (2001:512) om deponering av avfall som trädde i kraft den 1 januari 2002.

Ansvar för sluttäckta deponiytor och lakvattendammar är kommunens och dessa övergår inte till det kommunala bolaget. Ansvar för drift och skötsel samt kostnadsfördelning och fortsatt fondering för sluttäckning har reglerats i särskilt driftavtal mellan kommunerna och SSAM, som gäller från och med den 1 januari 2020. Driftavtalet innebär att kostnaden för efterbehandling delas 50/50 mellan kommunen och SSAM. Kommunens andel av kostnaderna för efterbehandling regleras mot fonderade medel. Kostnader för sluttäckning regleras också mot fonderade medel. SSAM gör årligen avsättningar till fond för det avfall som deponeras.

Efter 2019 års bokslut har en genomlysning av behovet av medel för sluttäckning och efterbehandling genomförts i syfte att verifiera att nivån på avsättning till fond från pågående deponering är i rätt nivå. Denna genomlysning gjordes i samverkan med SSAM och med stöd av extern konsult (SWECO). Utredningen har tagit hänsyn till så väl historiska investeringar, sluttäckningskostnad, lakvattenbehandling samt drift och skötsel av deponiytor under 30 år efter slutförd sluttäckning. Vid anläggningen finns möjlighet och tillstånd att etablera ytterligare deponiceller. Om man antar att två av dessa celler tas i bruk innebär det en bedömd total deponeringskapacitet om 275 000 ton avfall. Med denna framtida deponeringskapacitet uppgår det långsiktiga avsättningsbehovet till 110 kr/ton för avfall som deponeras. Denna avsättning ska bekosta sluttäckning och efterbehandling av nuvarande och två framtida celler. SSAM har efter denna utredning justerat sin avsättning till 110 kr/ton.

Vidare pekar utredningen på att flera antaganden har gjorts i beräkningarna varpå rekommendationen är att denna kalkyl uppdateras fortlöpande i takt med att ny information och fakta blir känd.

Verksamhetens resultat

I bokslutet för 2020 kopplat till renhållningsverksamheten redovisar kommunen en kostnad om cirka 1,3 miljoner kronor som regleras mot fonderade medel för sluttäckning och efterbehandling.

Resultaträkning

Resultaträkning renhållningsverksamhet, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter		
Taxefinansierad verksamhet, återvunna kundfordringar	20	62
Deponiavgifter, ÅVC Älmhult och Liatorp	1 489	1 613
Summa intäkter	1 509	1 675
Verksamhetens kostnader		
Drift taxefinansierad verksamhet	-23	-183
Drift Åskya avfallsanläggning	-193	-62
Avskrivningar/nedskrivningar	-938	-907
Summa kostnader	-1 154	-1 152
Verksamhetens nettokostnad	355	523
Finansiella kostnader (intern ränta)	-355	-423
Redovisat resultat	0	100

Framtid

Förberedelserna inför sluttäckningen av delar av deponin har inletts. En projektledare kommer att tillsättas för att bland annat hålla i förberedelser inför upphandling av entreprenör samt projektledning under genomförandet. Kompletterande utredningar såsom inmätning av anläggningen, utredning av framtida gaspotential samt framtagande av reviderad sluttäckningsplanen pågår.

Vidare kommer Älmhults kommun utvärdera och genomlys effekten av driftavtalet i syfte att kommunen ska uppfylla sin del. Detta avser främst kostnader för drift och avskrivningar för lakvattensystemet men kan även omfatta andra kostnader kopplat till historiska investeringar.

Slutligen kan nämnas att området runt lakvattenanläggningen kommer att integreras inom ramen för exploatering av Furulundsområdet, detta för att skapa ett attraktivt och tillgängligt strövområde i anslutning till bostadsområdet Hagabo och kommande Furulund.

Bolagsredovisningar

Älmhults Näringsfastigheter AB

Periodens väsentliga händelser

På grund av en negativ resultatutveckling 2019 upprättades en första kontrollbalansräkning den 2019-05-31 som visade att aktiekapitalet var förbrukat. Den 2020-01-31 upprättades en andra kontrollbalansräkning som genom en kapitaltäckningsgaranti om 4 mkr från Elmen AB visade att kapitalet var återställt. Bolaget har den 2020-03-05 avyttrat fastigheten Älmhult Bulten 1 och äger nu enbart fastigheten Älmhult Plåtslagaren 6. Bolaget har erhållit utbetalning av hela kapitaltäckningsgarantin samt i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 2020-10-26 erhållit ytterligare 2,5 mkr i tillskott från ägaren.

Förväntad utveckling

Bolagets ägare har beslutat att Älmhults Näringsfastigheter AB ska avvecklas på ett strukturerat sätt senast 2023-12-31, detta kan påverka uthyrningsgraden vid Plåtslagaren 6 negativt i takt med att vissa hyresavtal upphör.

Årsbokslut för bolagets drift

Resultaträkning, tkr	2020	2019
Intäkter	4 641	4 794
Fastighetskostnader	-1 952	-3 752
Bruttoresultat	2 689	1 042
Övriga kostnader	-1 401	-1 310
Avskrivningar	-620	-945
Rörelseresultat	668	-1 213
Finansiella intäkter	2	6
Finansiella kostnader	-215	-198
Resultat efter finansiella poster	455	-1 405
Bokslutsdispositioner	0	123
Skatt på årets resultat	0	-1 009
Årets resultat	455	-2 291

Balansräkning, tkr	2020	2019
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10 901	18 435
Maskiner och inventarier	222	596
Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0
Totala materiella anläggningstillgångar	11 123	19 031
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Fordringar	12 637	10 806
Kassa och bank	0	0
Övriga omsättningstillgångar	0	0
Totala omsättningstillgångar	12 637	10 806
Summa tillgångar	23 760	29 837
Eget kapital	5 374	-1 581
Obeskattade reserver	120	120
Avsättningar	0	0
Långfristiga skulder	17 000	30 000
Kortfristiga skulder	1 266	1 298
Summa skulder och eget kapital	23 760	29 837

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Intäkterna utföll högre än budget på grund av vinst vid försäljning av Bulten 1 samt flertalet kontraktsförändringar. Fastighetskostnader som inne innefattar drift, underhåll och fastighetsskatt blev lägre än budgeterat främst på grund av att bolaget sålde Bulten 1 tidigare än budgeterat. Avskrivningar och övriga kostnader är i linje med budget. Det låga ränteläget resulterade i lägre finansieringskostnader.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Intäkter har ett högre utfall än vad som lämnades vid DR2 2020 på grund av en försäkringsersättning från en brandskada i en av bolagets lokaler 2019. Fastighetskostnader inkom lägre än DR2 främst på grund av ett lägre utfall av taxebundna kostnader. Övriga kostnader, avskrivningar samt finansieringskostnader är i linje med prognosen.

Årsbokslut för bolagets investeringar

Investeringar 2020	Belopp, tkr
Takomläggning Plåtslagaren 6 (pågående) 655	655
Kylanläggning Plåtslagaren 6	68

Älmhults Terminal AB

Periodens väsentliga händelser

Älmhults Terminal AB startade sin verksamhet i början av 1990-talet och ägs numera av Älmhults kommun och IKEA AB.

Syftet med bolagets verksamhet är att genom att uppföra och förvalta en kombiterminal i Älmhults kommun främja transportservice inom regionen. Med kombitransporter menas transporter med växelflak, kombiflak och containrar som förs mellan väg och järnväg. Kombiterminalen är öppen för alla företag.

Anläggningen är i dagsläget utarrenderad till IKEA Svenska AB. Arrendeavgifter utgörs av rörelsens kostnader i ÄTAB, med 5 procents pålägg, samt netto av finansiella poster. Lagstadgad moms tillkommer. Arrendet betalas tertialvis i förskott, utifrån erhållen faktura.

Älmhults Terminalbolaget AB (i fortsättningen ÄTAB) har under 2020 utfört visst underhåll gällande de hårdgjorda ytorna, asfalten och betongplattor samt stenbelagda ytor.

En fastighet (före detta banvaktsstuga) som tidigare använts som kontor har under året rivits, i samband med att hela terminalområdet inhägnades.

Styrelsen har under året diskuterat framtiden för godstrafik i allmänhet och terminalens utvecklingsmöjligheter i synnerhet. Som ett steg i arbetet inbjöd styrelsen representanter från ägarna till en workshop.

Förväntad utveckling

Älmhults terminal är starkt beroende av utvecklingen inom IKEA, som svarar för den dominerande marknaden i området för denna typ av transporter. Eftersom IKEA har en tendens att öka sina marknadsandelar i lågkonjunktur och öka ännu mer i högkonjunktur är det en stabil partner att arbeta tillsammans med. För Älmhults terminal gäller i första hand att försöka få flera tåg att trafikera terminalen. IKEA Svenska AB är driftoperatör för terminalen.

Beslutet om genomförande av den så kallade Sydost-länken kommer sannolikt att ha en betydande påverkan för framtiden. Ett strategiskt arbete har igångsatts under hösten och kommer att intensifieras under 2020. Detta handlar om den strategiska betydelsen av terminalområdet och hur verksamheten kan utvecklas utifrån delvis nya förutsättningar.

Resultatmål

Styrelsen har inte fattat några beslut om resultatmål. I det arbete som gjorts under hösten och som kommer att göras under 2021 ska långsiktiga strategier för bolaget tas fram som även kommer att konkretiseras i relevanta resultatmål.

Bolagets driftresultat

Underhåll och drift av terminalens spår och omlastningskajen samt trailersparkeringen har blivit något högre än budgeterat. Övriga kostnader har också blivit högre än budgeterat framförallt på grund av ökade kostnader för revisions- och redovisningstjänster samt kostnader för besiktning och tillsyn av spåret. Underhållsarbetet är dock ett prioriterat område för att säkerställa en hög driftsäkerhet på terminalområdet.

Resultaträkning, tkr	2020	2019
Intäkter	1 336	1 102
Fastighetskostnader	-747	-365
Bruttoresultat	589	737
Övriga kostnader	-128	-166
Avskrivningar	-550	-507
Rörelseresultat	-89	64
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-5	-1
Resultat efter finansiella poster	-94	63
Bokslutsdispositioner	-162	47
Skatt på årets resultat	0	-43
Årets resultat	-256	67

Balansräkning, tkr	2020	2019
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7 682	5 539
Maskiner och inventarier	0	0
Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0
Totala materiella anläggningstillgångar	7 682	5 539
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Fordringar	530	0
Kassa och bank	811	595
Övriga omsättningstillgångar		0
Totala omsättningstillgångar	1 341	595
Summa tillgångar	9 023	6 134
Eget kapital	4 676	4932
Obeskattade reserver	536	374
Avsättningar	0	0
Långfristiga skulder	2 156	0
Kortfristiga skulder	1 655	828
Summa skulder och eget kapital	9 023	6 134

Bolagets investeringar

En planerad växelbyte har utförts under våren enligt plan med en total kostnad på cirka 640 tkr. Investeringsplan innefattar ett staket för inre tullgräns som är på plats, slutsumma blev 709 tkr. Utgiften för planfräsning och asfaltering av 8 600 kvm uppställningsplats slutade på 1017 tkr. Investeringar totalt 2 366 tkr jämte budget på 2 800 tkr.

Älmhultsbostäder AB

Periodens väsentliga händelser

Arbetsmiljö

Sedan bolaget bildades har den fastighetsförvaltande och den administrativa personalen haft olika arbetsplatser. För att förbättra arbetsmiljön har vi under året flyttat den egna verksamheten från Olivia 11 och Värmen 1 till Torngatan 4 C där samtlig personal nu har gemensam arbetsplats och utgångspunkt.

Haganäs 3 (Vattengatan 10, 12 14 och 16)

Under året har Haganäs 3, med 78 lägenheter färdigställt. Inflyttning skedde i två etapper, med första inflyttning under maj månad och andra inflyttning under september månad. Vid årets utgång var 1 av fastighetens lägenheter vakant.

Isak 1 (Östergatan 11D)

Vid fastigheten Isak 1 pågår en nybyggnation om 13 lägenheter, varav fem lägenheter är LSS-bostäder vilka kommer att hyras av Älmhults kommun. Inflyttning är beräknad ske under mars månad 2021.

Vakansgrad

Under året har bolaget haft en ökad vakansgrad jämfört med senaste åren och intäktsbortfallet för hyreslägenheter har ökat från 246 tkr föregående år till 2 329 tkr. Ökningen av vakansgraden bedöms bero på att nyproduktionstakten av hyresrätter i kommunen varit hög senaste åren samt minskad inflyttning på grund av covid-19. Omflyttningsfrekvensen har under året uppgått till 24,8 procent (20,2 procent föregående år).

Förändring av bokförda värden materiella anläggningstillgångar

Under verksamhetsåret har sex externa fastighetsvärderingar genomförts. Som en följd av detta har återföring av tidigare gjorda nedskrivningar på bland annat Olivia 11 och Haganäs 3 skett, vilket påverkat årets resultat positivt med 22 835 tkr. Nedskrivning med 6 593 tkr avseende nyproduktionen på Isak 1 påverkar årets resultat negativt. Sammantaget har nedskrivningar och återföringar av tidigare gjorda nedskrivningar påverkat årets resultat positivt med 16 662 tkr.

Covid-19

För att bidra till minskad smittspridning har vi under delar av året haft vår reception stängd för spontana besök och inte tagit emot andra externa besök på arbetsplatsen. Bolaget har även flyttat fram större inre renoveringar som skulle påbörjats under året, bland annat stam- och badrumsrenovering i 62 lägenheter. Vår bedömning är att effekterna av covid-19 är en av de större anledningarna till bolagets ökade vakansgrad.

Förväntad utveckling

Antalet uppsägningar av lägenheter i slutet av året visar på en fortsatt ökning av vakansgraden i början på 2021. Vi förväntar oss en fortsatt hög vakansgrad och svag efterfrågan på lägenheter under året vilken hänsyn behöver tas till vid beslut om framtida nyproduktioner. Det äldre fastighetsbeståndet har ett fortsatt behov av renoveringar och stambytet, som skulle påbörjas under 2020, förväntas starta 2022. Under 2021 planeras en större ombyggnation av ett av husen vid Lejonet 8, trygghetskapande åtgärder bland annat i form av låsbyten i flertalet kvarter samt klimatfrämjande åtgärder. Ett eventuellt framtida högre ränteläge kan komma att påverka resultatutvecklingen negativt.

Årsbokslut för bolagets drift

Resultaträkning, tkr	2020	2019
Intäkter	93 248	89 844
Fastighetskostnader	-51 541	-47 384
Bruttoresultat	41 707	42 460
Övriga kostnader	-9 414	-9 778
Avskrivningar	-4 372	-13 943
Rörelseresultat	27 921	18 739
Finansiella intäkter	84	192
Finansiella kostnader	-6 529	-14 517
Resultat efter finansiella poster	21 476	4 414
Bokslutsdispositioner	0	2 114
Skatt på årets resultat	-3 639	-3 553
Årets resultat	17 837	2 975

Balansräkning, tkr	2020	2019
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	710 532	657 193
Maskiner och inventarier	5 859	1 981
Totala materiella anläggningstillgångar	716 391	659 174
Finansiella anläggningstillgångar	2 157	5 796
Omsättningstillgångar		
Fordringar	74 247	16 467
Kassa och bank	1 572	1 369
Totala omsättningstillgångar	75 819	17 836
Summa tillgångar	794 367	682 806
Eget kapital	223 567	205 957
Obeskattade reserver	9 191	9 191
Avsättningar	0	0
Långfristiga skulder	540 000	440 000
Kortfristiga skulder	21 609	27 658
Summa skulder och eget kapital	794 367	682 806

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Intäkter har ett lägre utfall än budget på grund av ett högre utfall av hyresvakanser. Fastighetskostnader blev lägre än budgeterat på grund av inställda underhållsåtgärder på grund av covid-19. Nedskrivning/återföring av tidigare nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar som ingår i posten avskrivningar fick ett positivare utfall än budgeterat då tidigare nedskrivna fastigheter har omvärderats högre av en extern aktör. Det låga ränteläget resulterade i lägre finansieringskostnader än budgeterat.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Intäkterna utföll lägre än vad som lämnades i prognosen vid delårsrapporten, vilket beror på högre hyresvakanser än väntat. Fastighetskostnader som omfattar drift, underhåll och fastighetsskatt inkom högre på grund av att fler underhållsåtgärder än väntat kunde utföras innan årsskif-

tet. Avskrivningar som innefattar avskrivning av materiella anläggningstillgångar samt nedskrivning/återföring av tidigare nedskrivningar har ett lägre utfall än prognos, då posten nedskrivning/återföring av tidigare nedskrivningar landade på ett positivt netto om 16 662 tkr. Värdering av fastigheter sker enbart vid upprättande av årsbokslut. Övriga kostnader är lägre än lämnad prognos på grund av lägre utfall av IT-kostnader. Finansiella kostnader är i linje med lämnad prognos.

Årsbokslut för bolagets investeringar

Investeringar 2020	Belopp, tkr	Investeringsbidrag, tkr	Nettokostnad, tkr
Haganäs 3 färdigställt 2020 (pågående sedan 2019)	122 017	19 639	102 378
Isak 1 (pågående nybyggnation)	27 044		27 044
Transportmedel	1 343	180	1 163
Inventarier	3 625	180	3 445

ElmNet AB

Periodens väsentliga händelser

Under 2020 har utbyggnaden av återstående landsbygdsområden (Pjätteryd och Diö-Stenbrohult) slutförts, därmed täcks nu större delen av kommunens yta av ett finmaskigt fibernät. Det finns dock fortfarande enstaka mindre byar och enskilda hushåll som inte visat intresse för fiberanslutning i samband med landsbygdsprojektets genomförande och här kan det i vissa fall krävas en frambyggnad av stamfiber för att kunna ansluta dessa fastigheter om intresse skulle uppstå.

Förväntad utveckling

ElmNet kommer under 2021 att fortsätta förtäta det befintliga fibernätet allt eftersom nya kunder anmäler intresse. Bolaget kommer även att understödja byanäten i de fall efteranslutningar sker inom deras geografiska områden. Älmhult tätorts expansion fortsätter och ElmNet kommer att vara med och bygga ut sitt fibernät till nyexploaterade områden.

Under 2021 fortsätter arbetet med att ansluta återstående VA-anläggningar (pumpstationer, reningsverk, vattenverk) till ElmNets fibernät.

Covid-19

Corona-pandemins effekter i form av arbete och studier på distans har ökat intresset för bredband via fiber och bolaget har upplevt en förhållandevis stor efterfrågan på efteranslutningar. Här har bolaget tidvis, framförallt på grund av Corona-relaterad frånvaro hos viktiga resurser, tyvärr inte kunnat leverera inom normal leveranstid.

Bolaget har haft något högre personalfrånvaro än vanligt på grund av pandemin, dock inget som medfört extra kostnader eller tid.

Resultatmål

Resultatmån	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Måluppfyllelse
Anslutna kunder	3 674 st	4 000 st	4 067 st	Resultatmålet är uppfyllt

Kommentar: Högre efterfrågan på efteranslutningar än förväntat har genererat fler anslutna kunder än budgeterat.

Årsbokslut för bolagets drift

Resultaträkning, tkr	2020	2019
Intäkter	7 802	6 994
Bruttoresultat	7 802	6 994
Övriga kostnader	-2 737	-3 148
Avskrivningar	-4 238	-3 660
Rörelseresultat	827	186
Finansiella intäkter	11	3
Finansiella kostnader	-531	-166
Resultat efter finansiella poster	308	23
Årets resultat	308	23

Balansräkning, tkr	2020	2019
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	149 049	145 887
Maskiner och inventarier	344	92
Totala materiella anläggningstillgångar	149 393	145 979
Finansiella anläggningstillgångar	1 050	0
Omsättningstillgångar		
Fordringar	3 003	2 625
Totala omsättningstillgångar	3 003	2 625
Summa tillgångar	153 446	148 604
Eget kapital	-38 309	-38 001
Långfristiga skulder	-65 000	-65 000
Kortfristiga skulder	-50 137	-45 603
Summa skulder och eget kapital	-153 446	-148 604

Analys av avvikelse mellan budget 2020 och bokslut 2020

Redovisat resultat är cirka 1 234 tkr bättre än budget. Största delen av skillnaden förklaras av vinst på sålda entreprenadarbeten och högre intäkter från operatörer och slutkunder till följd av fler kunder och högre nyttjandegrad i nätet.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Redovisat resultat är ca 466 tkr bättre än prognos DR2. Största delen av skillnaden förklaras av högre vinst på sålda entreprenadarbeten och högre intäkter från operatörer och slutkunder till följd av fler kunder och högre nyttjandegrad i nätet.

Årsbokslut för bolagets investeringar

Investeringar 2020	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse budget/bokslut 2020	Ack. utfall
Fibernät				
Inkomst	3 260	4 376	1 116	41 087
Utgift	-10 000	-7 257	2 743	-164 792
Netto	-6 740	-2 881	3 859	-123 705

På grund av lägre kostnader för utförande än budgeterat samt senarelagda exploateringsprojekt har budgeterat investeringsvolym understigits. Större efterfrågan på efteranslutningar till fibernätet än budgeterat har medfört högre inkomster i form av anslutningsavgifter.

Elmen AB

Periodens väsentliga händelser

Elmen AB har infört en ny dialogmodell för möten med dotterbolagen. Elmen har utöver detta tagit fram en mall för ett handlingsprogram som avser samtliga bolag inom koncernen. En styrelseutbildning för alla koncernbolag har genomförts i syfte att skapa samsyn och öka kunskapen i bolagens styrelser.

Älmhults Näringsfastigheter AB:s (ÄNAB) ekonomiska status har under 2020 varit instabil, varav en kapitaltäckningsgaranti om 4 mkr ställdes ut och betalades ut till Älmhults Näringsfastigheter. Som ett första steg i avvecklingen av ÄNAB kommer Älmhultsbostäder AB (ÄBO) förvärva aktierna i ÄNAB per 1 januari 2021. Det innebär att ÄNAB blir ett helägt dotterbolag till ÄBO och bildar en underkoncern till moderkoncernen Elmen AB. I samband med detta betalades ytterligare 2,5 miljoner kronor ut till ÄNAB.

Elmen AB har under 2020 avvecklat Snitseln Fastighets AB efter att ha sett över det strategiska förvärvet och överlätit fastigheten Stinsen 3 till kommunen.

Covid-19

Under året som gått är pandemin covid-19, den enskilt största händelse som väsentligt påverkat och fortsatt påverkar Älmhults kommun och dess bolag. Konsekvenserna av covid-19 är svåra att överblicka och framträder i olika tidsskalor. En del konsekvenser ser man redan nu medan andra ser man enbart begynnelsen av till exempel merkostnader för att hantera pandemin och de samhälls-ekonomiska konsekvenserna till följd av påverkan på världsekonomin och arbetsmarknaden.

Förväntad utveckling

Elmen AB kommer framöver fortsätta att utveckla och skapa struktur för återrapportering av handlingsprogram för samtliga bolag inom koncernen.

Under 2020 fattades det beslut om att Älmhultsbostäder AB (ÄBO) ska förvärva aktierna för Älmhults Näringsfastigheters AB (ÄNAB) per 1 januari 2021. Detta kommer därmed fullföljas under 2021.

Under 2021 ska Elmen AB även se över möjligheterna till en ökad koncernnytta.

Årsbokslut för bolagets drift

Resultaträkning, tkr	2020	2019
Intäkter	19	0
Bruttoresultat	19	0
Övriga kostnader	-217	-216
Rörelseresultat	-198	-216
Finansiella kostnader	-117	-76
Resultat efter finansiella poster	-315	-292
Resultat från andelar i koncernföretag	-6 476	213
Årets resultat	-6 790	-79

Balansräkning, tkr	2020	2019
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	59	59
Totala materiella anläggningstillgångar	59	59
Finansiella anläggningstillgångar	70 272	71 756
Omsättningstillgångar		
Fordringar	205	1 363
Totala omsättningstillgångar	205	1 363
SUMMA TILLGÅNGAR	70 536	73 179
Eget kapital	55 055	61 845
Långfristiga skulder	2 500	0
Kortfristiga skulder	12 981	11 334
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	70 536	73 179

Analys av avvikelser mellan budget 2020 och bokslut 2020

Elmen AB:s resultat är -6 790 tkr per 31/12. Det negativa resultatet beror främst på de tillskott som gjorts till Älmhults Näringsfastigheter AB (ÄNAB) som därefter bidrog till nedskrivningar av värdet på andelarna i ÄNAB. Detta var inte med i budgeten för året vilket gör att det budgeterade resultatet var ett lägre minusresultat än det faktiska utfallet.

Utöver det har även bolaget Snitseln Fastighets AB, sålts för avveckling. Denna försäljning ledde till en realisationsförlust på 305 tkr. Detta var inte heller budgeterat.

Analys av avvikelser mellan prognos DR2 2020 och bokslut 2020

Vid delår 2 var det inte känt att samtliga tillskott som gjorts under året skulle göras till ÄNAB, varav den befärade nedskrivningen var lägre vid prognosen. Utöver det fanns det en osäkerhet kring vilket resultat försäljningen av Snitseln Fastighets AB skulle leda till vilket gör att prognosen visar på ett lägre negativt resultat än det faktiska utfallet.

Södra Smålands Avfall & Miljö AB

Under 2020 har SSAM infört ett nytt insamlingssystem, fyrfackssystemet, som nu erbjudits alla villahushåll i Älmhults kommun och SSAMs övriga ägarkommuner. Insamlingen utförs i egen regi, och för ändamålet har investeringar gjorts i insamlingsfordon och kärl. Anslutningsgraden till det nya systemet är 95 procent vilket har gett positiva effekter med minskade mängder brännbart restavfall. I de kommuner inom SSAM där insamlingen med fyrfack varit igång längst tid har mängden restavfall minskat med upp till 34 procent.

Ett av de övergripande målen för bolaget är att minska det brännbara grovavfallet från återvinningscentralerna med 25 procent till 2025. Under 2020 har mängden grovavfall i Älmhult minskat 9 procent.

Under året har en uppdelning av ekonomin för renhållningsverksamheten i Älmhult gjorts i en del som avser renhållningskollektivet och en del som avser marknadsverksamheten. Detta har medfört en sänkning av taxan inför 2021, samt ett överskott från marknadsverksamheten.

Bolagets resultat för helåret uppgår till 3 295 tkr, vilket avser marknadsverksamheterna på Häringetorp och Äskya (budget 1 420 tkr).

Förväntad utveckling

Efter två år av stora förändringar sedan bolagsstarten, kommer 2021 att vara ett år att hitta stabilitet i bolaget och att arbeta med utveckling av processer och rutiner för ökad kundnöjdhet. Med färre stora förändringar som påverkar våra kunder och därmed färre kundärenden att hantera kommer 2021 att bli ett år för verksamheten att landa och vårda det vi hittills uppnått. Samt att fortsätta resan mot bolagets övergripande mål om är en del av den avfallsplan som beslutades under 2020.

Under de närmaste åren kommer planerade investeringar att vara fokuserade på utveckling av återvinningscentraler och införande av självserviceanläggningar för ökad servicegrad, faciliteter för sortering av osorterat avfall, nya deponiceller samt behovsanpassad tömning. Arbetet med sluttäckning av deponierna i Älmhult och Tingsryd kommer att intensifieras under den kommande femårsperioden.

Revisionsberättelse

Revisorerna

2021-04-15

Älmhults kommun

Till

Kommunfullmäktige i Älmhults kommun

Revisionsberättelse

Undertecknade revisorer, som är av Älmhults kommunfullmäktige utsedda att granska kommunens räkenskaper och förvaltning för år 2020, får efter verkställt uppdrag avge följande revisionsberättelse.

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet samt årsredovisning och räkenskaper för 2020. Genom de utsedda lekmanarevisorerna har även granskning skett av Elmen AB, Elmnet AB, Älmhultsbostäder AB samt Älmhults Näringsfastigheter AB.

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

KPMG har biträtt kommunrevisionen. Under 2020 har grundläggande granskning genomförts av samtliga nämnder och styrelsen inklusive framtagande av riskanalys för 2021. Granskning har också skett av delårsbokslut och årsbokslut. Stort fokus har under året riktats mot socialnämndens ekonomistyrning.

För samtliga granskningar har upprättats revisionsrapporter som skickats till berörd nämnd/styrelse för yttrande. Revisionsrapporterna skickas till kommunfullmäktige och kommunstyrelse för kännedom. Till revisionsberättelsen hör utöver ovan angivna revisionsrapporter också revisionsberättelser och granskningsrapporter för bolagen vilka har överlämnats till fullmäktige och bolagsstämma. Rapport avseende bokslutsgranskning bifogas denna revisionsberättelse.

Vi bedömer sammantaget, med undantag av socialnämnden, att styrelse, nämnder och beredningar i Älmhults kommun har bedrivit verksamheten på ett huvudsakligen ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer, med undantag av socialnämnden, att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll huvudsakligen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen huvudsakligen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt. Vi menar att resultatmålet bör ses över då vi menar att detta är alltför lågt satt. Verksamhetsmålen är delvis uppfyllda. Balanskravet bedöms vara uppfyllt.

Vi föreslår kommunfullmäktige att inte bevilja socialnämnden ansvarsfrihet för 2020. Detta, vårt ställningstagande, har kommunicerats med såväl socialnämnd som kommunfullmäktiges presidium. Orsaken till att vi inte tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för socialnämnden är att vi anser att nämnden inte gjort tillräckligt för att minska sina ekonomiska underskott.

Vi tillstyrker, med undantag av socialnämnden, att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder (inkl. gemensamma nämnderna för familjerätt respektive överförmyndarverksamheten) och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ för verksamhetsåret 2020.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Älmhult den 15 april 2021


Ingemar Almkvist


Jeanette Schölin


Laila Hult


Lars Jansson


Lars Hellström


Ronni Salomonsson


Karl-Henrik Johansson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Bokslutsgranskning 2020

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna

Revisionsberättelser för de kommunala bolagen



Älmhults kommun, april 2021

Ansvarig sammanställare: Ann-Sofie Gangesson

Omslagsfoto: Per Pixel Petersson

Tryck: Tryckeriet i Älmhult AB



Box 500, 343 23 Älmhult, telefon: 0476-550 00, e-post: info@almhult.se
www.almhult.se