



Årsredovisning 2018



Älmhults
kommun

Kommunalråden har ordet

Vi kan nu lägga ytterligare ett händelserikt år bakom oss och konstatera att det går bra för Älmhult. Vi har hälsat 420 nya Älmhultsbor välkomna och skapat möjligheter i form av bostäder, tomter och ny skola för fler att flytta hit. Även stora investeringar i vattenverk och simhall har påbörjats.

Älmhults kommun är en kommun med goda förutsättningar där utveckling sker på många områden. Det är viktigt att utvecklingen sker på ett hållbart sätt, där vi tar hänsyn till såväl miljö, människor och ekonomi. Det är också viktigt för våra kommuninvånare att framtidstro genomsyrar hela kommunen så att det är attraktivt att bo i kommunen, oavsett om man väljer att bo i Älmhults tätort, de mindre tätorterna eller på landsbygden.

Vi har under året lagt fokus på att människor ska trivas i kommunen. Älmhultsfestivalen flyttade in till centrum och blev en succé, likaså höstens Kulturnatta. Blendas park har anlagts för att skapa en grönare miljö i centrum och det finns fler tankar för att skapa hållbara livsmiljöer.

Arbetet med Agenda 2030 har växlats upp och fullmäktige har beslutat om en ambitiös miljöplan. Under året startade även det gemensamma renhållningsbolaget Södra Småland Avfall och Miljö och inom kort kommer fastighetsnära insamling av förpackningar att påbörjas.

Kommunens mål är en bra verksamhet där vi använder skattepengarna på ett ansvarsfullt sätt. Under året har våra nämnder gått med ett positivt resultat vilket bidrar till ett stort överskott i koncernen. Ett starkt ekonomiskt resultat minskar lånebehoven inför kommande investeringar, samtidigt som det viktigaste målet är en bra verksamhet för Älmhultsborna.

Med en småländsk sparsam anda och klurighet fortsätter vi arbetet för en kommun som ger god service, gott bemötande och god kvalitet i våra viktiga verksamheter!

Eva Ballovarre
Kommunstyrelsens ordförande
Fram till 31 oktober 2018

Elizabeth Peltola
Kommunstyrelsens ordförande
Från och med 1 november 2018






Innehållsförteckning



INLEDNING	
Kommunalförbundsstyrelsen har ordet	2
Viktiga händelser 2018	4
Sammanfattning	6
Organisation	7
Vart går pengarna?	8
Fem år i sammandrag	8
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Styrsystem	9
Strategisk utvecklingsplan	10
- Övergripande mål	10
- Befolkning	13
- God ekonomisk hushållning	14
- Fokusområde "Kan"	15
- Fokusområde "Vill"	16
- Fokusområde "Vet"	17
- Fokusområde "Ekonomi"	18
- Fokusområde "Medarbetare"	19
Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag	21
Strategiska nyckeltal	22
Kommunens Kvalitet i Korsholm	23
Ekonomisk analys	26
Kommunkoncern	27
Kommun	28
Personalförhållanden	32
RÄKENSKAPER	
Resultaträkning	34
Kassaflödesanalys	34
Balansräkning	35
Noter	36
Driftsredovisning	43
Verksamhet på entreprenad	44
Investeringsredovisning	45
Taxefinansierad verksamhet	47
Redovisningsprinciper	50
NÄMNDS- OCH BOLAGSREDOVISNINGAR	
Politisk organisation	53
Kommunledningsförvaltning	55
Teknisk förvaltning	59
Överförmyndarnämnd	64
Miljö- och byggnämnd	65
Kultur- och fritidsnämnd	68
Utbildningsnämnd	71
Socialnämnd	76
Gemensam nämnd för familjerätt	80
Älmhults Näringsfastigheter AB	81
Älmhults Terminal AB	81
Älmhultsbostäder AB	82
Elmnet AB	83
Elmen AB	84
Hvita korset AB	85
BILAGOR	
Budget 2018	86
Revisionsberättelse	87

Läsanvisningar

Detta dokument består av tre olika huvuddelar:

-  **Förvaltningsberättelse** – innehåller en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet.
-  **Räkenskaper**
-  **Nämndernas och bolagens redovisningar** på olika verksamheter och resultatmål.

Dokumentet innehåller även två andra delar:

-  **Inledning**
-  **Bilagor**

För att lättare skilja de olika delarna från varandra har respektive del fått sin egen färg som följer genom dokumentet.

Älmhults kommun, april 2019

Ansvarig sammanställare: Johny Duhr

Layout & sättning: Carina Glanshagen

Tryck: Tryckeriet i Älmhult AB

Omslag: Bandklipning vid invigning av Elmeskolan med Maria Haglund och Eva-Lena Brafield.

Foto: Cornelius Björnsson

Viktiga händelser 2018

- Befolkningen ökade för fjortonde året i rad och uppgår nu till 17 568 personer.
- Arbetet med en ny stadsdel i Älmhult har påbörjats. Västra Bökhult, etapp 1, är färdigställt och byggnationen av bostäder fortsätter.
- Södra Småland Avfall och Miljö AB (SSAM), det gemensamma avfallsbolaget för Lessebo, Tingsryd, Markaryd, Växjö och Älmhult startade vid årsskiftet.
- I arbetet med platsvarumärket "Älmhult – Home of the Home" har tre filmer tagits fram: en riktad mot inflyttare, en besökarfilm och en film för näringslivet.
- IT-enheten har inlett ett arbete med att ta fram en verksamhetsplan för digitalisering.
- Förbättring av utemiljön på tretton olika skolor och förskolor genomförs.
- Inom ramen för Skapande skola framfördes en första vandringsföreställning, Anaayafågeln.
- Älmhultsfestivalen i ny tappning – förlagd i centrum och gratis för alla - genomfördes i evenemanget "Världens hem".
- Turistinformationen har etablerat InfoPoints och en attraktivare webbplats som nu når fler besökare.
- Smålandsidrotten utsåg Älmhult till "Årets idrottskommun".
- Elmeskolan nominerad till "Årets bygge".
- Elmeskolan och Elmehallen invigdes.
- Avsiktsförklaring med BoKlok om att bygga bostäder vid Hvita korset bland annat enligt SilviaBo-konceptet.
- Ny broschyr – cykla och vandra i Älmhults kommun.
- Älmhults kommuns hedersmedborgare Ingvar Kamprad avled i januari. Ideér om att hedra och minnas honom samlades in under året.
- Inventering av naturvärden har gjorts under sommaren, som ingår i arbetet med att ta fram en naturvårdsplan.
- Pride 2018 gästades av Thomas Sekelius.
- En ny detaljplan för tomten Gunnar Gröpe 2 och 4 har tagits fram med planer på ett 50-tal bostäder.
- Älmhults marknad har ordnats på Stortorget vid två tillfällen under året.
- En gemensam äldrestrategi för åren 2018–2025 har tagits fram tillsammans med regionen och länets övriga kommuner.
- Individ- och familjeomsorgen flyttade till nya lokaler på Gotthardsgatan under hösten.
- Byggnation på Paradiset 3 påbörjades.
- Arrangemanget "Årets ljusby" och "Tusentals lyktor" genomfördes för första gången i kommunen.
- Unikt konstprojekt "Här & Där – konstnärer i hemvist" genomfördes i Älmhults kommun.
- Riksdags-, landstings- och kommunalval genomfördes.
- Första spadtaget – Älmhults nya vattenverk.
- Arbetet med renovering av brandstationen i Liatorp, Bokhultets förskola i Diö samt simhallen påbörjades under hösten.
- Jobb- och utbildningsmässan på Haganässkolan.
- VR-teknik gjordes tillgänglig inom socialförvaltningen.
- Kulturnatta genomfördes i oktober.
- Mobil röntgen testas i Älmhults kommun.
- Byggandet av en ny F-6 skola i Västra Bökhult beslutades.



Invigning av Elmeskolan



Tre filmer - Älmhult – Home of the Home



Anaayafågeln



Älmhultsfestivalen 2018

Polices, avtal och andra styrdokument beslutade av kommunfullmäktige

- Översyn av reglementen för kommunstyrelse, nämnder och revisorer
- Reviderad styrmodell och övergripande verksamhetsplan för ledning och styrning
- Policy för ledning och styrning
- Policy – riktlinjer för god ekonomisk hushållning
- Riktlinjer för god ekonomisk hushållning
- Revidering av reglementen - dataskyddsförordningen
- Miljöplan och miljöpolicy
- Revidering av policy för hållbart arbetsliv
- Informationssäkerhetspolicy



Gemensamt renhållningsbolag



Miljöplan och miljöpolicy



Invigning av Elmehallen



VR-teknik i socialförvaltningens verksamhet



"Årets idrottskommun"



Ingvar Kamprad avled den 27 januari 2018



Cykla- och vandrarbroschyr på tre språk



Pride 2018



Simhallen renoveras



Tusentals lyktor

Sammanfattning

Uppföljning av mål

Kommunens övergripande målsättning om årlig befolkningstillväxt på minst 1,0 procent (171 personer) har uppnåtts. Vid årsskiftet 17/18 var 17 148 personer folkbokförda i kommunen. Befolkningen ökade med 2,4 procent (420 personer) och antalet invånare uppgick vid årsskiftet till 17 568.

Måluppfyllelsen visar att kommunen uppnår god måluppfyllelse för 38 procent av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Cirka 19 procent av målen bedöms ha delvis måluppfyllelse och 27 procent bedöms ej mätbara. Andelen mål med ej godtagbar måluppfyllelse är 17 procent (total 8 mål).

Kommunen har tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning:

- Resultatmålet är 1 procent av skatteintäkter generella bidrag och utjämningsbidrag för 2018. Utfallet uppgår till 5,9 procent vilket medför att målet är uppfyllt.
- Soliditeten ska på årsbasis förstärkas med 0,5 procentenheter. Utfallet uppgår till 1,7 procentenheter vilket medför att målet är uppfyllt.
- Självfinansieringsgraden av investeringar ska över en rullande 10-årsperiod uppgå till minst 60 procent. Utfallet uppgår till drygt 40 procent vilket medför att målet inte är uppfyllt.

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges definition, en sammanvägning av måluppfyllelse av finansiella och verksamhetsmässiga mål görs bedömningen att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning för 2018.

Ekonomisk uppföljning

Kommunen redovisar ett positivt resultat på 57,4 mkr. Det är 47,8 mkr mer än vad ursprungligen var budgeterat och 50,3 mkr bättre än den reviderade budgeten. Budget-

revideringen gjordes i samband med resultatregleringen 0,5 mkr kommunledningsförvaltningen, 0,8 mkr för socialnämnden samt framskjutet sparbetning inom tekniska nämnden 1,2 mkr.

- Skatter, utjämningsbidrag och statsbidrag + 34 mkr
- Förbättrat finansnetto + 14 mkr
- Överskott nämnderna + 9 mkr

Årets resultat i koncernen uppgår till 136,2 mkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående års resultat. Av kommunkoncernens resultat står kommunen för 57,4 mkr och bolagskoncernen för 78,8 mkr.

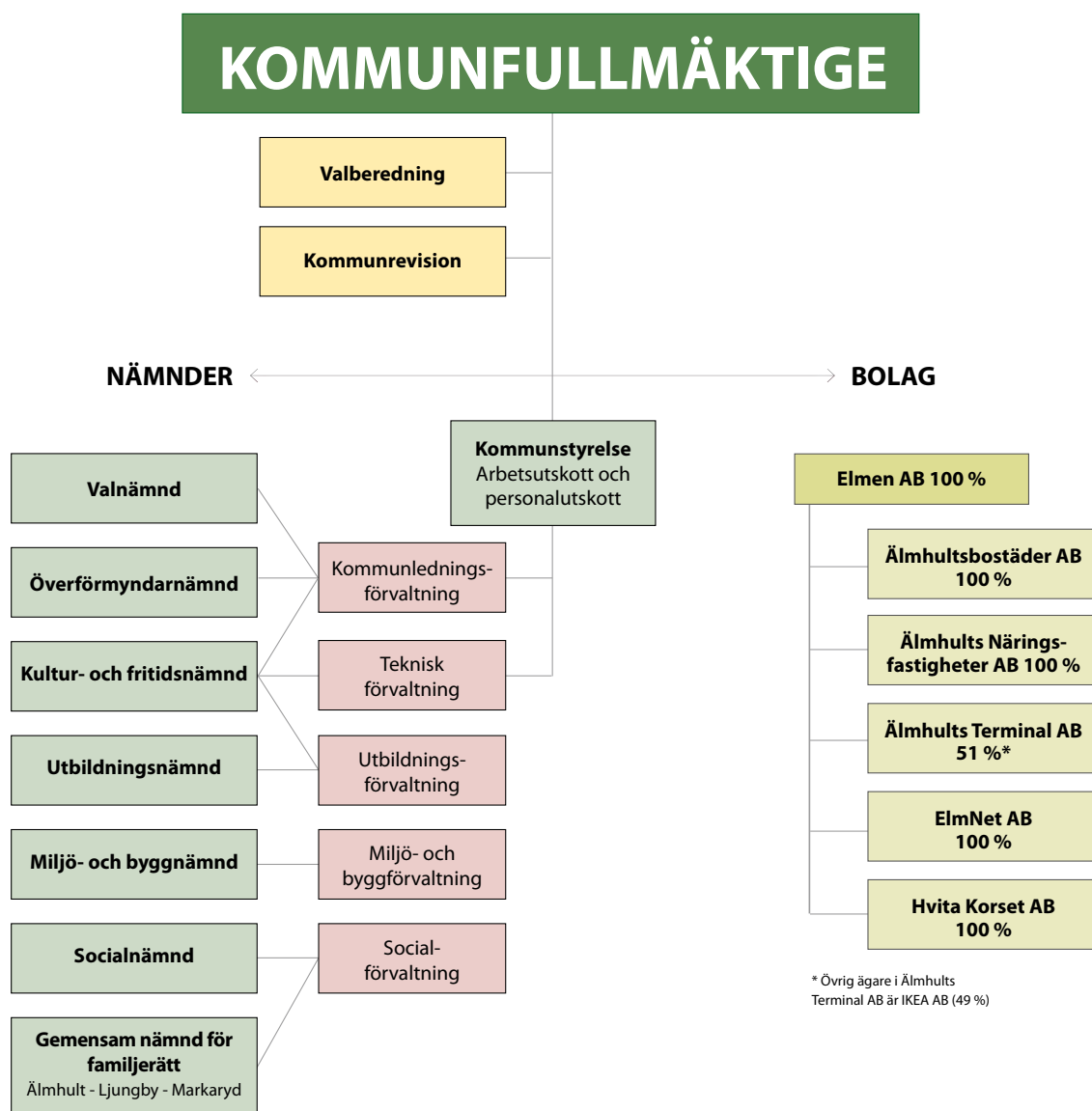
Inom bolagskoncernen är det Älmhults bostäder AB, Älmhults terminal AB och Hvita Korset som genererar överskott medan övriga bolag redovisar negativa resultat. Inom bolagskoncernen är det Älmhults bostäder AB och Älmhults terminal AB som genererar överskott medan övriga bolag redovisar negativa resultat.

Framtid

Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrats.

SKL:s ekonomirapport visar dämpad tillväxt av skatteunderlaget, ökade välfärdsbehov och stora utmaningar framöver. Svensk ekonomi passerar nu toppen av högkonjunkturen. Antalet yngre och äldre ökar i betydligt snabbare takt än den arbetsföra delen av befolkningen. Det gör att efterfrågan på välfärdstjänster ökar, men förvärrar också bristen på arbetskraft. De kommande åren förväntas demografins utveckling framför allt göra att behoven av grundskola och äldreomsorg ökar. För att klara välfärden behövs olika åtgärder, som ökade resurser och nya arbetssätt.

Organisation



Kultur- och fritidsnämnden har ingen egen förvaltning. Kulturfrågorna handläggs på kommunledningsförvaltningen, fritidsfrågorna handläggs på den tekniska förvaltningen och biblioteken, Kulturskolan och fritidsgården Fenix handläggs på utbildningsförvaltningen.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2015–2018

Parti	Antal mandat
Arbetarepartiet - Socialdemokraterna	15
Centerpartiet	8
Liberalerna	1
Kristdemokraterna	2
Miljöpartiet de gröna	2
Moderata samlingspartiet	7
Sverigedemokraterna*	4
Vänsterpartiet	2
Totalt	41

* Sverigedemokraterna tilldelades 4 mandat efter valet 2014. Ett av partiets mandat innehas dock av partilös.



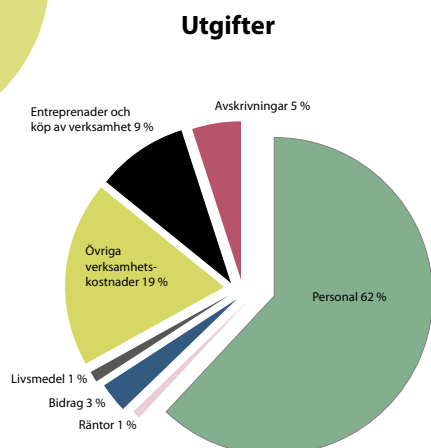
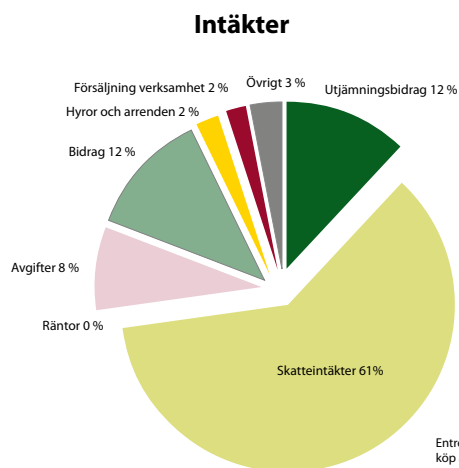
Fem år i sammandrag

	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Årets resultat, mkr	57,4	31,7	13,5	9,0	6,9
Årets resultats andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	5,9	3,5	1,6	1,2	0,9
Skatteintäkter, inklusive generella statsbidrag, mkr	974	895	829	787	773
Verksamhetens nettokostnader, mkr	917	860	809	772	761
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	94,2	96,1	97,6	98,2	98,5
Finansnetto, mkr	+0,6	-2,8	-6,0	-5,0	-5,0
Nettoinvesteringar, mkr	163	332	212	109	102
Totala tillgångar, mkr	1 945	1 751	1 609	1 323	1 156
Kassalikviditet, %	104	72	122	62	77
Eget kapital, mkr	611	553	522	508	499
Soliditet, %	17	16	14	15	15
Låneskuld, mkr	910	810	710	500	400
Övriga mått och nyckeltal					
Skattesats, kr	20,96	20,96	20,96	20,96	21,35
Antal invånare, st	17 568	17 148	16 618	16 168	15 908
Antal kommunanställda, st	1 685	1 578	1 524	1 512	1 440
Sjukfrånvaro, %	6,7	6,9	7,08	7,1	6,5

Vart går pengarna?

Kommunens intäkter består till 73 procent av skatter och utjämningsbidrag. Av kostnaderna går 62 procent till personalkostnader. De största verksamheterna är skola 44 procent och omsorg 37 procent. Taxefinansierad teknisk

verksamhet som vatten och avfall finansieras med avgifter, vilket gör att nettokostnaderna för verksamheten inte syns i cirkeln.



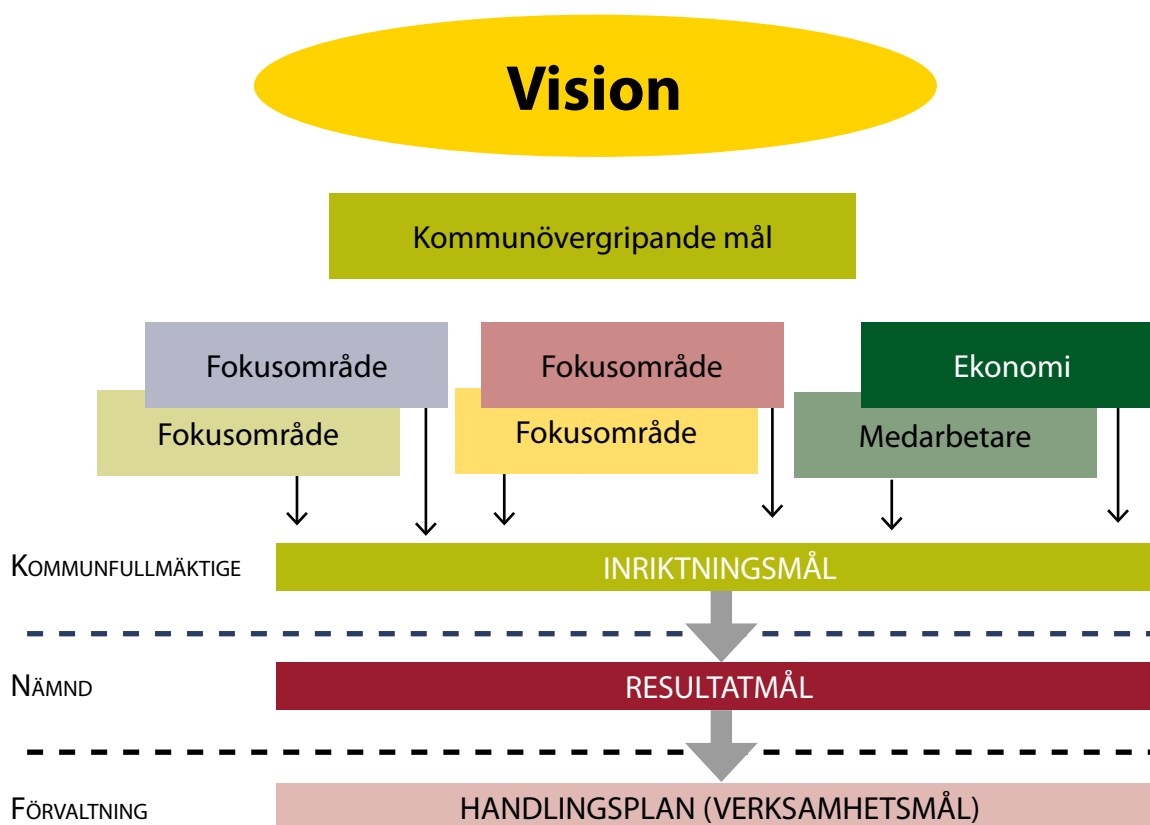
Styrssystem

Styrsystemets grundidé

Älmhults kommuns styrsystem bygger på målstyrning och delaktighet. Det betyder att kommunen arbetar med tydliga mål och att målen uppnås genom handlingskraft hos nämnd, styrelse, förvaltning, bolag, enhet och medarbetare. Det finns en tydlig rollfördelning mellan politiker och tjänstemän där politiker fokuserar på *vad* och tjänstemän på *hur*.

Älmhults kommuns styrsystem bygger också på helhetsperspektiv som syftar till att leverera god service och kvalitativa tjänster till medborgarna, ”Medborgarnas bästa i fokus”. Man måste se till både delarna och helheten. Alla planeringsnivåer måste ha insikt om helheten för att kunna åstadkomma optimala beslut. Detta gäller såväl för den politiska organisationen som för verksamhetsorganisationen.

Styrsystemets delar



Målstyrning

Älmhults kommuns styrsystem utgår ifrån målstyrning. Viktiga grundförutsättningar för att åstadkomma detta är att:

- det finns en röd tråd från vision, övergripande mål och strategier till nämnds/bolagsmål, uppdrag och aktiviteter på verksamhetsnivå och på arbetsplats- och individnivå.
- det ska finnas ett samband mellan tillgängliga resurser och verksamhetsmål.

Ekonomistyrning innebär att styra organisationen på ett sätt som gynnar effektivitet och ekonomisk ställning med möjlighet att upptäcka och korrigera felaktigheter i agerandet.

Resultatuppföljning syftar till att kunna mäta utfallet/resultatet för att veta om tjänster och service levererats till medborgarna på ett tillfredsställande sätt. Resultaten följs bland annat upp med hjälp av nyckeltal.

Strategisk utvecklingsplan 2015–2019

Övergripande mål

Kommunens mål är att befolkningen på sikt ska öka till 20 000 invånare.

Kortsiktigt är målet att befolkningen ska öka med minst en procent per år.

Kommentar

Kommunen behöver öka sin befolkning av följande skäl:

- Befolkningsökning främjar kompetensförsörjningen som i sin tur främjar näringsliv och företagande. Utan väl fungerande kompetensförsörjning riskeras jobben.
- Befolkningsökning ger ökade skatteintäkter – 1 000 fler invånare ger cirka 40 mkr mer per år. Bättre kvalitet i de kommunala verksamheterna och fler som delar på tunga investeringar.
- Befolkningsökning ger synergieffekter i form av ökad efterfrågan och fler jobb i handel och service.
- Alternativet – med en minskande befolkning – leder till besparingar och minskad kvalitet i de kommunala verksamheterna.
- Positiv spiral istället för negativ spiral.

Kommunövergripande finansiella mål

Kommunens finansiella mål är att resultatet skall motsvara minst en procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning.

Fokusområden

Det övergripande målet handlar om befolkningstillväxt. Därför formuleras fokusområden som tydligt understödjer befolkningsökning och tillväxt, enligt följande;

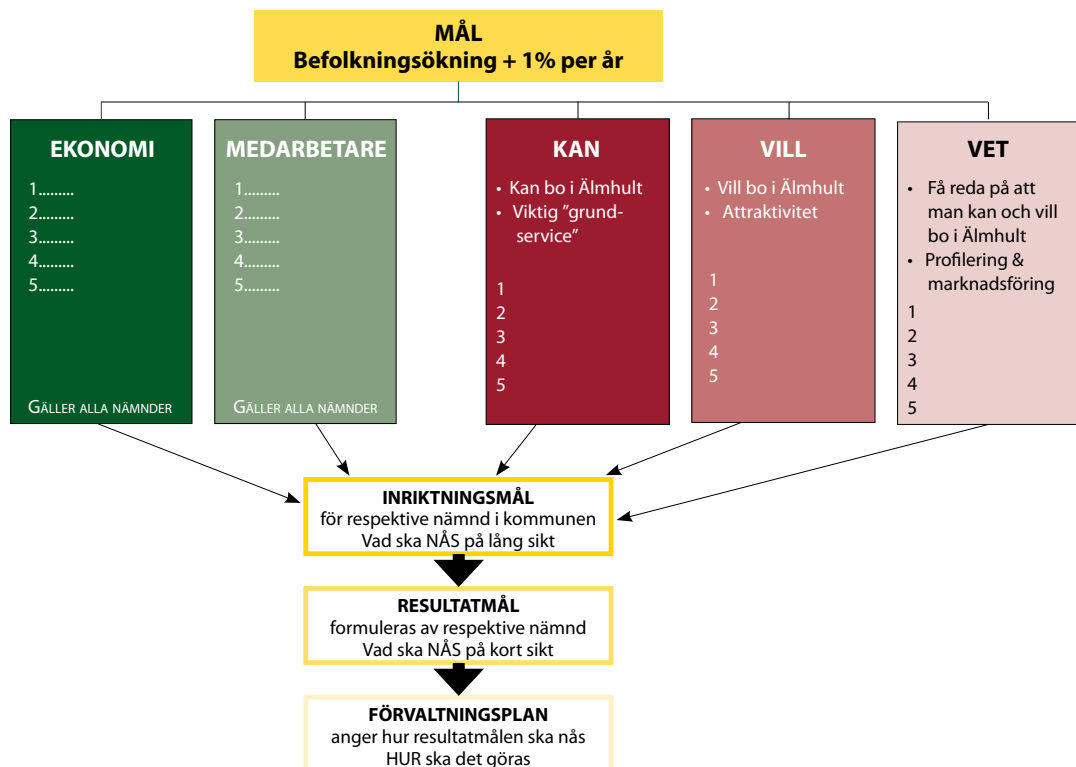
1. Permanent fokusområde ”Ekonomi”
2. Permanent fokusområde ”Medarbetare”
3. Fokusområde ”Kan”
4. Fokusområde ”Vill”
5. Fokusområde ”Vet”

Fokusområde ”Kan” handlar om att säkra sådan grundservice som gör det möjligt för människor att kunna bo kvar i eller flytta till Älmhult. Människor ska *kunna* bo i Älmhult.

Fokusområde ”Vill” handlar om att öka attraktiviteten i Älmhult via höjd kvalitet eller nya attraktiviteter. Människor ska *vilja* bo i Älmhult.

Fokusområde ”Vet” handlar om att människor som kan och vill bo Älmhult måste *veta* om att de kan och vill. Området handlar således om marknadsföring, men också om profilering, identitetsskapande, stolthet och varumärkesbyggnad i samarbete med viktiga aktörer. Människor måste veta att det är möjligt och attraktivt att bo i Älmhult. Samtidigt är det en utmaning att få dem som redan bor i kommunen att vara goda ambassadörer för kommunen.

VISION



Verksamhetsperspektiv

Nämnderna har utifrån inriktningsmålen inom Kan, Vet och Vill samt sina grunduppdrag som också finns i den strategiska utvecklingsplanen beslutat om resultatmål. Enligt anvisningarna ska dessa vara enligt god ekonomisk hushållning.

Måluppfyllelsen för år 2018 visar att Älmhults kommun uppnår god måluppfyllelse för 38 procent av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning från kommunfullmäktiges budget för 2018. Cirka 19 procent av målen bedöms ha delvis måluppfyllelse och 27 procent bedöms ej mätbara. Andelen mål med ej godtagbar måluppfyllelse är 17 procent (totalt 8 mål). Redovisning av samtliga resultatmål och hur de har uppnåtts finns under avsnitten med fokusområde och respektive nämnds redovisning.

	Antal 2018	Procent 2018	Antal 2017	Procent 2017
Mål som blivit uppfyllda	18	38	22	46
Mål som delvis blivit uppfyllda	9	19	7	15
Mål som inte blivit uppfyllda	8	17	16	33
Ej mätbara/data saknas	13	27	3	6
Summa	48	100	48	100

Jämförelser med andra kommuner

Vid jämförelse med kommungrupp tillhörde Älmhult 2017 de kommunerna som har lägst nettokostnad per invånare (verksamhetens nettokostnad dividerat med antal invånare). I nedanstående tabell redovisas avvikelse i procent mellan nettokostnad och referenskostnad. Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än förväntat.

	2017	2016	2015
Förskola inklusive öppen förskola, (%)	-7,8	-3,7	1,5
Fritidshem inklusive öppen fritidsverksamhet, (%)	-5,0	-11,4	6,6
Grundskola inklusive förskoleklass, (%)	-8,1	-5,9	-1,9
Gymnasieskola, (%)	10,6	23,0	26,6
Individ- och familjeomsorg, (%)	-6,1	-14,9	-0,9
Äldreomsorg, (%)	5,9	2,1	17,7

Älmhults kommun uppvisar acceptabla värden för soliditeten som uppgår till 17,3 procent. Vid beräkning av soliditeten tas även hänsyn till pensionsåtagande utanför balansräkningen. Vad gäller soliditeten ligger Älmhult kommun i nivå med kommungruppen (12,4 procent). Kommunens nya finansiella mål innebär soliditet på årsbasis ska förstärkas med minst 0,5 procentenheter, Älmhult hade näst lägst skattesats i länet 2017 och återfinns bland de 25 procent av rikets kommuner som har lägst skattesats.

Kommunfullmäktige har fastställt ett antal strategiska nyckeltal och acceptabla värden. Genom dessa får politiken en fortlöpande uppföljning av och de kan signalera att kvaliteten i kommunens verksamhet är god, nöjaktigt alternativt att åtgärder måste vidtas, till exempel genom

att särskilda mål ska formuleras. I redovisningen för 2017 och 2018 ligger cirka två tredjedelar av Älmhults kommuns resultat som medel eller bättre än medel jämfört med acceptabla värden, se särskilt avsnitt i årsredovisningen.

SKL sammanställer årligen ”Kommunens Kvalitet i Kort-het” (KKiK) med en sammanställning av resultat inom några viktiga områden som är intressanta för invånarna. Resultaten syftar till att beskriva kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. KKiK använder cirka 40 mått för att mäta kommunens prestationer inom tre områden: barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och miljö. I redovisningen för 2017 och 2018 ligger cirka två tredjedelar av Älmhults kommuns resultat som medel eller bättre än medel, se särskilt avsnitt i årsredovisningen.

Intern kontroll

Enligt Älmhults kommuns reglemente för intern kontroll (KF 2015-06-22 § 119) ska varje nämnd senast i mars, rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen. Rapportering ska samtidigt också ske till kommunens revisorer. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, löpande rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställts i internkontrollplan.

Enligt kommunens bedömning har enskilda nämnder en god intern kontroll. Men sammantaget behöver kommunen utveckla och förstärka arbetet med den interna kontrollen. Detta genom mer systematiska riskanalyser, tillförlitligare granskningar och aktivare uppföljning. Av tabellen nedan framgår att kultur- och fritidsnämnden tillsammans med överförmyndarnämnden och gemensamma nämnden för familjerätt inte har genomfört någon uppföljning.

	Antagit plan 2018	Genom- förd riskanalys	Uppfölj- ning un- der året
Utbildningsnämnden	Ja	Ja	Ja
Kultur- och fritidsnämnden	Ja	Ja	Nej
Överförmyndarnämnden	Nej	Nej	Nej
Miljö- och byggnämnden	Ja	Ja	Ja
Socialnämnden	Ja	Nej	Ja
Tekniska förvaltningen	Ja	Ja	Ja
Kommunledningsförvaltningen	Ja	Ja	Ja
Gemensam nämnd för familjerätt	Ja	Ja	Nej

Sammantagen bedömning

Älmhults kommun definierar god ekonomisk hushållning som att varje generation måste själv bära kostnaderna för den service som den konsumerar. 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. Finansiella mål och verksamhetsmål har satts upp för att nå dessa effekter.

Kommunen står inför ett flertal utmaningar med 17 procent av verksamhetsmål som inte uppnår en god måluppfyllelse. Flertalet av målen har inte kunnat följas upp jämfört med 2017. På en övergripande nivå kan måluppfyllelsen ändå sammanfattas som godtagbar. I SKL:s sammanställning av kommunens kvalitet i korthet uppvisar kommunen en förhållandevis god kvalitet inom de områden som mäts.

Akkumulerat visar nämnderna ett positivt resultat, men socialnämnden, tekniska förvaltningen, överförmyndarnämnden och den gemensamma nämnden för familjerätt redovisar underskott. Kommunen uppvisar ett positivt bokslut som uppfyller två av tre finansiella mål. Jämförelse med andra kommuner visar att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt. I SCB:s medborgarundersökning visar kommunen goda resultat vid jämförelse med övriga kommuner.

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges definition, en sammanvägning av måluppfyllelse av finansiella och verksamhetsmässiga mål görs bedömningen att Älmhults kommun uppnår god ekonomisk hushållning under 2018.

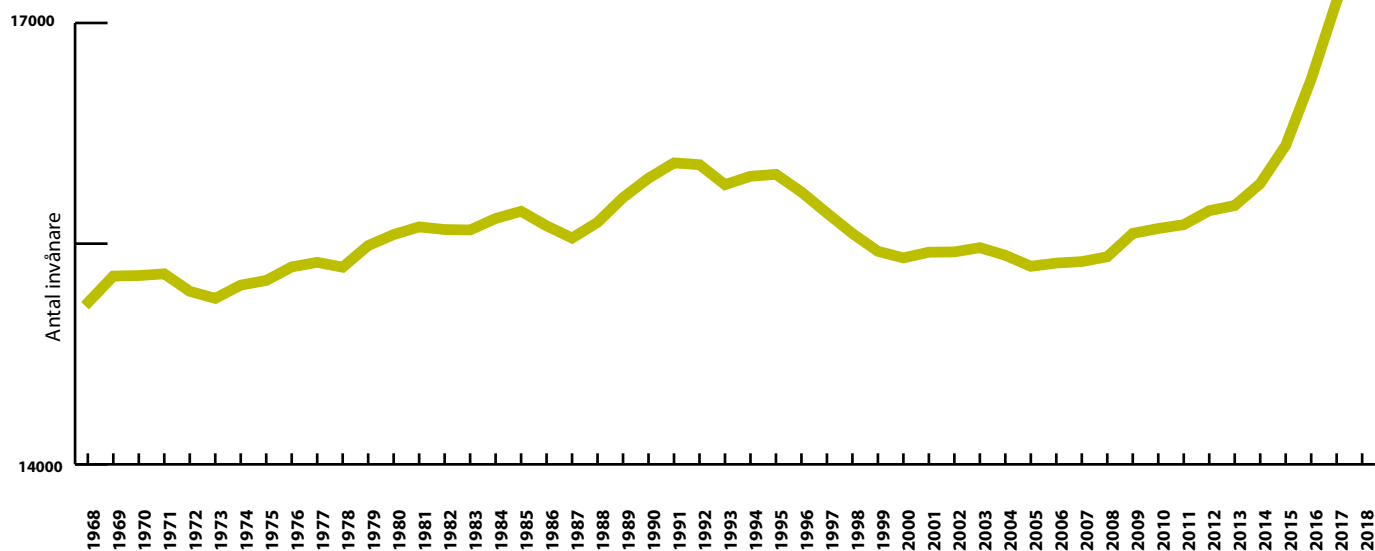
Befolkning

Befolkningsutvecklingen fortsatte under 2018 att vara stark i Älmhults kommun och ligger procentuellt sett högt i landet. Anledningar till detta är att näringslivet i kommunen expanderar vilket ställer krav på kompetensförsörjning. Antalet äldre ökar inte i samma omfattning som andra grupper medan gruppen barn ökar något kraftigare än genomsnittet. Detta får till följd att genomsnittsåldern i Älmhults kommun fortsätter att sjunka och inom några få år beräknas Älmhults kommun ha en lägre genomsnittsålder än riket i stort vilket är anmärkningsvärt sett till kommuntypen.

Befolkningsökningen leder till ökade skatteintäkter för kommunen men även till nya kostnader till följd av behovet av nya bostäder, skolor, förskolor, vatten och andra basala förutsättningar för att kunna hantera en ökande befolkning. Prognosen pekar mot att Älmhults kommun kommer att ha en kraftig ökning fram till åtminstone 2025.

Kommunens övergripande mål är att befolkningen på sikt ska öka till 20 000 invånare. Det kortsiktiga målet att befolkningen ska öka med minst en procent per år. Fler och fler människor bor i Älmhults kommun. Befolkningen ökar för fjortonde året i rad och uppgår nu till 17 568.

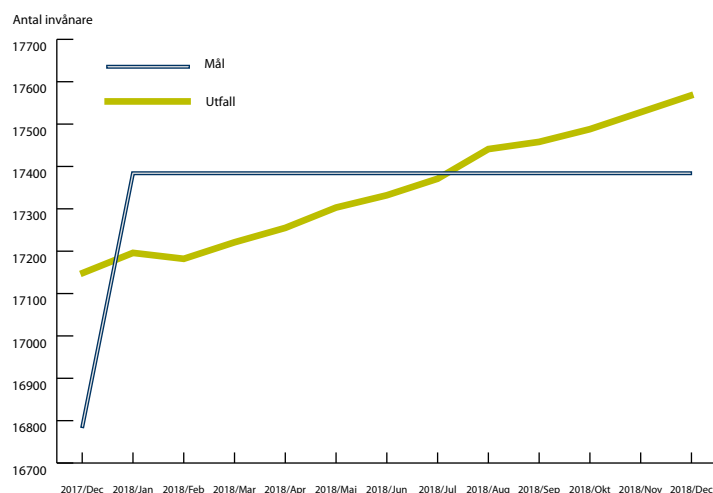
Folkmängdsutveckling



Ökningen under 2018 uppgick till 420 personer, vilket motsvarar 2,4 procent. Befolkningstillväxten i Älmhults kommun drivs först och främst av att det är fler som flyttar till kommunen än som flyttar från kommunen, ett positivt flyttnetto. Kommunens budgetmål för november uppgick

till 17 384 invånare. Den demografiska utvecklingen har haft en stor påverkan på framförallt tekniska förvaltningens kostverksamhet och inom utbildningsnämndens verksamheter.

Befolkningsutveckling



God ekonomisk hushållning

I kommunallagen fastställs att kommuner i budget ska ta fram särskilda mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Älmhults kommun har finansiella mål och verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Älmhults kommun har definierat god ekonomisk hushållning i sitt styrsystem:

- 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.

Finansiellt perspektiv

Enligt balanskravet i kommunallagen måste kommunen ha balans mellan intäkter och kostnader i resultaträkningen. Om kostnaderna överstiger intäkterna ska det anges när och på vilket sätt det negativa resultatet ska regleras. Realisationsvinster får inte räknas med i resultatet.

Enligt kommunallagen får kommunen reservera medel i en resultatutjämningsreserv, som får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

Reservering får 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 två procent av skatteintäkterna, de generella statsbidragen och kommunalekonomisk utjämning.

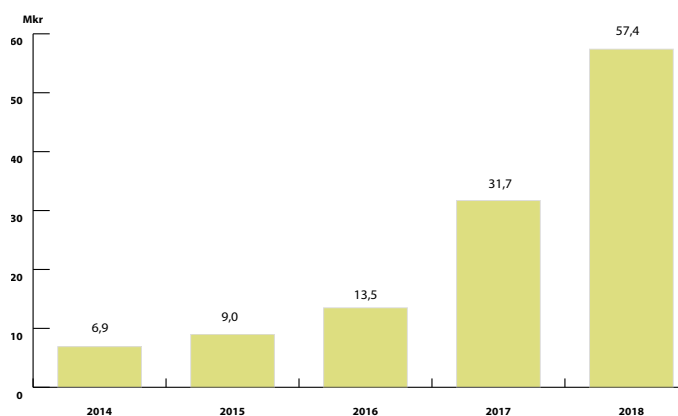
Efter justering för realisationsvinster uppgår kommunens resultat efter balanskravsjusteringar till 55,7 mkr och kommunens balanskravsresultat uppgår till 19,5 mkr.

Balanskravsavstämning, mkr	2018
Årets resultat	57,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	1,7
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	55,7
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	36,2
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	19,5

RUR, mkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Årets resultat	57,4	31,7	13,5	9,3	6,9	8,0
Balanskravsresultat	19,5	26,9	13,5	8,2	6,9	7,9
1 procent av skatter och generella bidrag	9,6	9,4	8,3	7,9	7,7	7,5
Årets reservering till RUR	36,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerad RUR	36,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Balanskravet i sig är dock inte tillräckligt för att anses som god ekonomisk hushållning. Älmhults kommun har ett finansiellt mål som är att årets resultat ska vara minst 1 procent av skatteintäkter, bidrag och utjämning. Årets resultat på 57,4 mkr motsvarar 5,9 procent.

Årets resultat



Nämnderna samt politisk organisation redovisar totalt ett överskott gentemot budget med 9,4 mkr vilket motsvarar 1,1 procent. Störst överskott redovisar utbildningsnämnden motsvarande 8,2 mkr, miljö- och byggnämnden 3,5 mkr och kultur- och fritidsnämnden vars överskott uppgick till 1,7 mkr samt politisk verksamhet 1,2 mkr. Underskott inom socialnämnden 2,2 mkr och tekniska förvaltningen 3,1 mkr. Avvikelserna analyseras under respektive nämndsavsnitt.

Fokusområde "Kan"

– Att göra det möjligt att bo i Älmhults kommun!

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Antalet arbetstillfällen i kommunen ska öka med 1 procent per år	11 268	10 903	●	↗
Antalet nyetablerade företag	76	75	●	→
Minst 100 bostadsenheter med olika upplåtelseformer ska byggas varje år.	64	100	●	→
Fastighetsavdelningen ska årligen få en minskad energiförbrukning per kvm total bruksarea, BRA	134	138	●	↗

En ökad bostadsproduktion är fortsatt ett av de viktigaste områdena för Älmhults kommun att arbeta med. Under senare år har det varit ett stort fokus men letiderna är långa. Arbete med nya planer har åtföljts av projektering samt exploatering av nya områden. Under 2018 nås inte målet om 100 nya bostäder i kommunen men om vi blickar framåt över de närmast kommande tre åren kommer färdigställandet av nya bostäder överstiga målbilden. Flera privata aktörer är nu inne på vår bostadsmarknad och ytterligare är på väg in. Planberedskapen är fortsatt hög men samtidigt måste fler planer fram i efterfrågade områden.

Sysselsättningen och antalet arbetstillfällen i kommunen fortsätter att öka kraftigt. IKEA-koncernen är den dominerande kraften i detta men det är viktigt att framhålla att även det övriga näringslivet har en bra utveckling. Utifrån ett diversifieringsperspektiv är detta mycket positivt, det finns en styrka i att näringslivet i kommunen har flera ben att stå på.

Genom att södra stambanan går igenom Älmhult har vi ur ett infrastrukturperspektiv bättre förutsättningar än många andra kommuner. Samtidigt är vi mer beroende av goda kommunikationer än många andra beroende av att ett multinationellt företag med specifika kompetensbehov är verksamma i vår kommun med cirka 17 500 invånare. Inpendling av arbetskraft är och kommer fortsatt att vara en viktig förutsättning. I skenet av detta är, trots stambanan, infrastrukturen vad gäller järnväg inte tillräckligt bra. Störningar samt alltför hög belägningsgrad på stambanan gör att kommunikationerna måste förbättras.

På kort sikt är det därför avgörande att underhållsarbete på stambana genomförs så snart som möjligt. I det längre perspektivet är byggnation av nya spår en nödvändighet. För Älmhults kommuns vidkommande är det därför av högsta prioritet att verka för att ny höghastighetsjärnväg byggs, att sträckan Lund – Hässleholm genomförs så tidigt som möjligt samt att nästa etapp efter detta är Hässleholm – Älmhult.

Arbetet med en ny stadsdel i Älmhult har påbörjats. Västra Bökhult, etapp 1, är färdigställt och byggnationen av bostäder har påbörjats. Inflyttning av etapp 2 beräknas ske under 2021.

En avsiktsförklaring och ett markanvisningsavtal med ett företag som ska bygga förskola i Västra Bökhult, med åtta avdelningar samt driva denna som en friförskola, är klart. Markanvisningsavtalet avser bostadsbyggande i samma område.

Genomförandet av ny simhall är igång. Aktivitetsbassäng, bubbelpool, 25-meters bassäng och barnland – Haganäsbadet kommer att renoveras till en helt ny simhall. För att klara framtidens befolkningens mängd kommer Älmhults vattenverk att byggas ut de kommande åren, med start under hösten 2018. Det nya vattenverket byggs för att klara dricksvattenförsörjningen för Älmhult år 2050.

Under de närmaste åren kommer ett starkt fokus att riktas på förädlingsprojektet med ytterligare energi- och fastighetseffektiviseringar enligt lokalförsörjningsplanens inriktning.

Fokusområde "Vill"

– Att göra det attraktivt att bo i Älmhults kommun!

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Kommunen ska ha ständig planberedskap för bostäder	600	500	●	→
Förbättrad ranking enligt Aktuell hållbarhetsmätning	121	< 196	●	↗
Andelen föräldrar som upplever att förskolan erbjuder en trygg och god pedagogisk miljö	92 %	93 %	●	→
Betygsmedelvärdet i årskurs 9 i de kommunala skolorna år 2020 ska vara minst 230 poäng	210,0	225,0	●	↗

Arbetet med tillskapande av bostäder i särskilt attraktiva lägen har fortsatt varit i fokus. Planeringsarbete för boende i centrala lägen startades igång under året och även planeringsarbetet för tillskapande av nya boendemiljöer riktade mot äldre drogs igång. Någonstans runt år 2020 kommer de första konkreta resultaten av detta arbete att synas.

Centrumutvecklingsarbetet har fortsatt och ombyggnationen av Esplanaden var färdigt under hösten. Det har arbetats mycket med framtagande av förslag till utformningen av torget i Älmhult vilket även berör stationsområdet.

Inom miljöområdet har implementerandet av kemikaliesmart förskola påbörjats. Solcellstak har färdigställt och det kommer framgent att bli fler sådana i syfte att realisera omställningen till ett mer hållbart energianvändande.

Den nya sporthallen vid Haganäsområdet uppfördes till de största delarna under året. Uppstarten av IB (Internationella skolans gymnasienivå) blev en stor succé med mer än tre gånger så många sökande som förväntat. Detta innebär att i Älmhults kommun kan vi nu erbjuda hela skolgången i internationell skola från förskola till gymnasium.




Älmhults första Kulturnatta genomfördes under hösten. En rad olika aktörer samt inte minst invånare i kommunen bidrog till att skapa en innehållsrik och varierande kväll. Evenemanget har utvärderats och blev mycket uppskattat. Kommunen har därför som tydlig ambition att fortsätta med detta evenemang även kommande år.


Frågan om ny höghastighetsjärnväg är ännu inte beslutad av regeringen. Älmhults kommun har lagt ner mycket analys- och lobbyarbete dels för stationsläge i Älmhult men även för att sträckningen Lund-Hässleholm ska komma till stånd så snart som möjligt. Sistnämnda sträcka är av största betydelse för Älmhults kommun då den idag utgör en flaskhals för resandet till och från kommunen. Regeringen väntas fatta beslut om ny infrastrukturplan under våren 2018 där även frågan om ny höghastighetsjärnväg behandlas. Gällande järnvägsfrågor är även den så kallade sydostlänken viktig för kommunen.

Älmhults kommun har under året arbetat intensivt med att möta de ökade behoven och efterfrågan av hjälp genom välfärdsteknik som exempelvis trygghetskamera. En välfärdsmässa arrangerades av socialförvaltningen som blev välbesökt och gav många nya tankar kring hur arbetet med tekniken ska utvecklas framgent.

Fokusområde "Vet"

– Människor måste veta att det är möjligt och attraktivt att bo i Älmhult

 = Uppfyllt  = Delvis uppfyllt  = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Kommuninvånarna ska vara stolta över Älmhult, andel*	-	75	-	-
Kommunen ska etablera, befästa, utveckla och organisera samarbete och samverkan med strategiskt viktiga samarbetsparter, andel	100	100		→

* Ingen mätning gjord under 2018 då medborgarenkäten genomförs varannat år

I arbetet med platsvarumärket "Älmhult – Home of the Home" har tre filmer tagits fram: en riktad mot inflyttare, en besöksfilm och en film för näringslivet. Detta för att stärka Älmhults attraktivitet och platsvarumärket "Älmhult – Home of the Home".

Årets idrottskommun

Smålandsidrotten utser varje årets idrottskommun och för 2017 blev det Älmhults kommun. Föreningar i Älmhult har jobbat med inkludering och mångfald, med stöd av kommunen. Därtill att man sedan länge driver en framgångsrik idrottsskola och nu även har startat en fritidsskola för nyanlända.

Turistinformation

Turistinformationen har etablerat InfoPoints och en attraktivare webbplats som nu når fler besökare. Älmhults turistinformation är helårsöppen och ligger centralt i Älmhult på Stortorget 1.

Fyra kommuner har tillsammans utarbetat ett paketerbjudande "4 Fun" som testades under sommaren. "4 Fun"

innebär att en hel familj erbjuds inträde på fyra besöksmål, ett i vardera kommun: Ikea Museum i Älmhult, Lekomuseum i Osby, Smålandet i Markaryd och Sago-museet i Ljungby. Erbjudandet riktar sig framför allt till barnfamiljer.

Event under året

Älmhultsfestivalen genomfördes i ny tappning – förlagd i centrum och gratis för alla – genomfördes i evenemanget "Världens hem".

Arrangemanget "Årets ljusby" och "Tusentals lyktor" genomfördes för första gången i kommunen. Unikt konstprojekt "Här & Där – konstnärer i hemvist" genomfördes i Älmhults kommun.

Kulturnatta - I oktober ordnades "Kulturnatta" där lokala kulturutövare och föreningar inom många olika kulturområden lockade ut älmhultsborna och en del andra besökare denna oktoberkväll.

Pride 2018 gästades av Thomas Sekelius.

Fokusområde "Ekonomi"

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Minst 90 procent av kommunens medarbetare ska känna till kommunens övergripande mål och fokusområden. *	-	90 %	-	-
Minst 90 procent av medarbetarna ska ha kunskap om den egna enhetens ekonomiska förutsättningar och aktuella läge. *	-	90 %	-	-

* Ingen mätning gjord 2018. Medarbetarenkäten genomförs varannat år.

Gasa och bromsa samtidigt

I kommunens styrsystem finns regler för hur hantering av avvikelser ska ske mot budgeten. Budgetföljsamheten har varit god under året där flertalet nämnder uppvisar ett ekonomiskt överskott, förutom socialnämnden, tekniska förvaltningen, överförmyndarnämnden och den gemensamma nämnden som har ett mindre underskott.

För Älmhults kommun är en ökad befolkning det övergripande målet. En ökad befolkning möjliggör ökade satsningar och nya investeringar. Befolkningstillväxten under 2018 har överstigit den befolkningsprognos som budgeten vilade på, vilket under året haft en stor påverkan på framförallt utbildningsnämnden och tekniska förvaltningens kostverksamhet. Utbildningsnämnden har hanterat utmaningen på ett bra sätt och genererar ett positivt ekonomiskt resultat på drygt 8,0 mkr.

Investeringsbehovet inom kommunkoncernen är högt. Den totala investeringsbudgeten för kommunen under mandatperioden 2015–2018 är reviderad från ursprungliga 715 mkr till 994 mkr.

Styrning

En styrning med "God ekonomisk hushållning" innebär att kommunen bör eftersträva ett tillräckligt stort överskott så att man kan finansiera sina investeringar utan att behöva låna nya pengar. Kommunens resultat för 2018 överstiger uppsatt överskottsmål. Kommunens skattesats är låg i förhållande till andra kommuner.

Kommunens strategiska nyckeltal innebär att kommunen kan följa utvecklingen av de viktigaste nyckeltalen som ger signaler om kvalitet, resultat och kostnadseffektivitet. Kommunfullmäktige har beslutat om acceptabla värden och på så sätt kan åtgärder vidtas och särskilda mål formuleras då värden underskrids. Kommunen är sedan flera år tillbaka med i jämförelsen "Kvalitet i korthet".

Under året har kommunledningen arbetat med att revidera styrmodellen och den övergripande verksamhetsplanen för ledning och styrning genomförts liksom riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Översyn av reglementen för kommunstyrelse, nämnder och revisorer har behandlats.



Uppföljning

Under året har den månatliga rapporteringen kanaliserats via kommunens beslutssystem Hypergene, för att skapa den enhetlighet och effektivitet som eftersträvats. Under 2018 har måluppföljningen i verksamheterna skett genom Hypergene.

Resultatmålen följs upp i samband med medarbetarenkäten som genomförs vartannat år. Senaste uppföljningen genomfördes i november 2017. Kommunen ligger i paritet med kommunstyrelsens uppsatta resultatmål gällande medarbetarnas kännedom om kommunens övergripande mål och fokusområden men ligger lite sämre gällande egna enhetens ekonomiska förutsättningar och aktuellt läge.

Fokusområde "Medarbetare"

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Alla direktadresserad e-postmeddelanden ska besvaras inom 5 dygn	96	100	●	↗
Alla kommuninvånarna ska uppleva att de får ett gott bemötande när de kontaktar kommunens anställda.	84	100	●	→
Samtliga kommunens medarbetare ska ha ett skriftligt uppdrag. *	-	100	-	-
Samtliga medarbetare ska känna till kommunens värdegrund. *	-	100	-	-
Minst 90 procent av medarbetarna ska kunna rekommendera kommunen som arbetsgivare. *	-	90	-	-

* Ingen mätning gjord 2018. Medarbetarenkäten genomförs varannat år.

Uppdrag

Chefsuppdraget har under året omarbetats för att bli tydligare både avseende uppdraget och det stöd och den utveckling som chefen kan förvänta sig. Chefsdagarna har använts till påfyllnad för cheferna. En av aktiviteterna har varit en föreläsning kring rollfördelning tjänstepersoner och förtroendevalda. Även ett seminarium om otillåten påverkan och jäv.

En del teamaktiviteter har genomförts för att stärka arbetslagen. Några chefsgrupper har också genomfört aktiviteter för att stärka samarbetet och ledarskapet.

Förmåga

Utmaningen med kompetensförsörjning är fortsatt stor. Älmhults kommun växer och vi har alltså behov av ännu fler utbildade medarbetare. Inom skola och förskola märks detta tydligast då här skett en utökning av verksamheten. Nya befattningar har tillkommit såsom heltidsmentorer som provats på några av skolorna i kommunen. Kompetensförsörjning till vård och omsorg har blivit allt svårare och ett fortsatt lågt intresse för omvårdnadsprogrammet aviserar att det inte kommer att bli lättare. Kommunen är sedan flera år ansluten till vård och omsorgscollege. Förändring i arbetssätt och organisationsförändringar har gjorts för att klara uppdraget. Sammanslagning och geografisk utgångspunkt av Hemtjänst har genomförts. Det är en något större utmaning att

kompetensförsörja verksamheter utanför tätorten och där kollektivtrafik saknas.

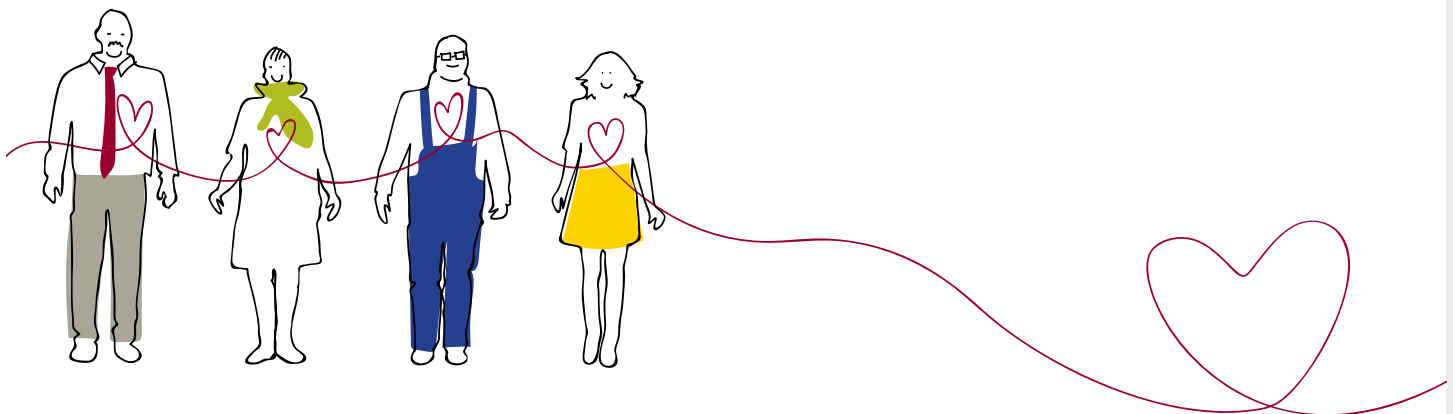
Ytterligare sju chefer har genomgått UGL under 2018. Det innebär att 50 av de chefer som är anställda i Älmhults kommun har gått utbildningen. Utbildningar för chefer har genomförts inom personalområdet bland annat arbetsrätt, arbetsmiljö och rekrytering. Utbildning har också genomförts för de stödsystem som införts. Ekonomienheten har genomfört utbildningar inom området ekonomi.

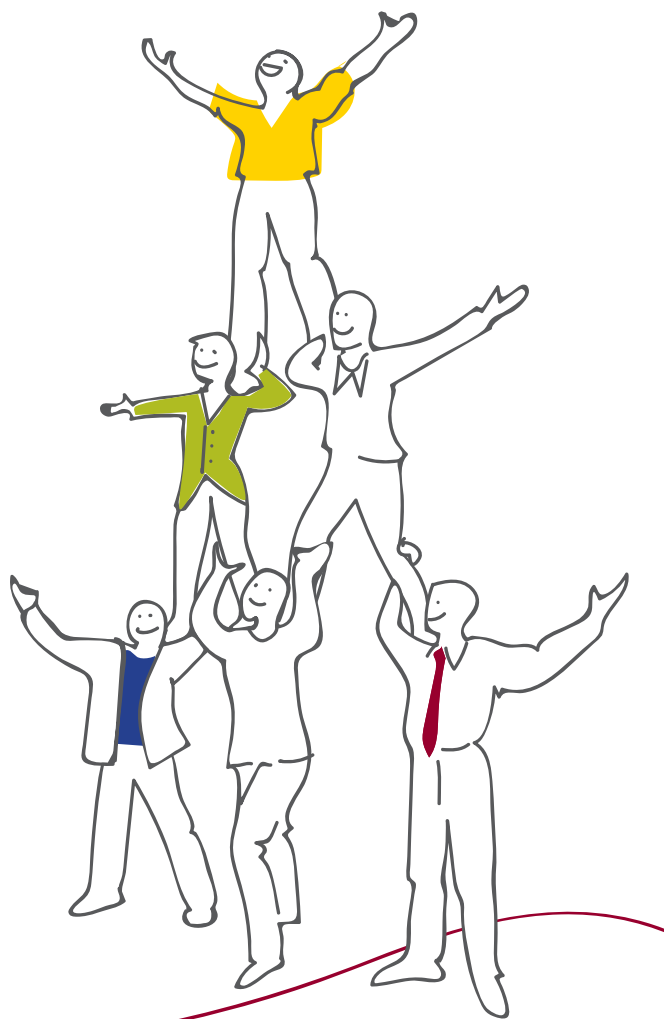
Omfattande kompetensutvecklingsinsatser kopplat till verksamheten har respektive förvaltning ansvarat för.

Förhållningssätt

Värdegrundsfrågorna har en central plats i den gemensamma introduktionen för nyanställda och de skall också finnas med i rekryteringsarbetet. Värdegrunden väger också tungt vid lönesättning och finns inbakat i lönekriterierna.

Tillväxten i kommunen medför att det tillkommer nya arbetsplatser, nya medarbetare och nya grupper. Det ställer stora krav på organisationen och med engagerade chefer och medarbetare utvecklas vi ständigt. Inställning till förändring och ständig utveckling är något som vi kontinuerligt måste arbeta med i hela kommunen. En modell för hur man kan förbereda för förändring har tagits fram.





Attraktiv arbetsgivare

Arbetet med arbetsgivarvarumärket slutförts under senare del av året. En rapport kommer att läggas fram i början av 2019 och därefter tar en ny fas i arbetet vid. Fokusgrupper, enkäter och analys av befintliga policyer ligger till grund för rapporten.

Det ESF projekt som kommunen ansökte om blev beviljat och under hösten startade ”Bryta trenden” upp. Projektet är inriktat på att få igång ett hälsofrämjande arbete riktat till de grupperna inom den kommunala verksamheten med högst sjuktal. Projektet kommer att pågå under 2018 och 2019. Arbetet är i gång men det är en stor utmaning att få till aktiviteterna då vi periodvis haft ett svårt bemanningsläge.

Alla anställda har möjlighet att få viss ersättning för egna motionsaktiviteter, så kallad friskvårdspeng. Under året använde sig 435 medarbetare av möjligheten. Totalt betalades 501 617 kr ut. Grunden för friskvårdspengen är de aktiviteter som skatteverket godkänner.

Sjuktalet har planat ut men fortfarande finns variationer mellan förvaltningarna och kvinnors sjuktal är högre än mäns.

2018 har 110 medarbetare valt att nyttja möjligheten att byta semesterdagtillägget mot ledig tid. Jämfört med 2017 är det en minskning med 11 personer.

19 medarbetare har valt att stanna kvar i tjänst efter att de fyllt 65 år. Vi ser detta som ett tecken på att de trivs i sitt uppdrag och vill fortsätta bidra även efter att de fyllt 65 år och kan välja att gå i pension.

Under 2018 har totalt 506 tjänster annonserats ut, varav 178 var tidsbegränsade anställningar och 328 tillsvidareanställningar. Utbildningsförvaltningen har haft flest utannonserade tjänster, 185 tillsvidareanställningar och 69 tidsbegränsade anställningar. Därefter kom socialförvaltningen med 97 tillsvidareanställningar och 89 tidsbegränsade anställningar.

Totalt fick Älmhults kommun in 4 310 ansökningar varav 1 336 män, 994 kvinnor och 178 som inte uppgett kön.

Inför sommaren 2018 anställdes ett flertal vikarier inom vård och omsorg, uppskattningsvis 100 sommaranställningar. Feriearbete riktade till ungdomar skrivna i Älmhults kommun anordnades under sommarlovet och cirka 150 ungdomar feriearbetade under tre veckor.

Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag

1. Analysera, ta fram förslag på investeringar där externa aktörer kan medverka till investeringar i kommunen (till exempel bostäder, kommunala lokaler), för att minska kommunens lånebörda. Älmhult ska vara trygg kommun för kommuninvånarna, där man med en stabil ekonomi skapar långsiktig finansiering av verksamheterna. Dagens generationer måste vara ansvarstagande inför kommande generationer, det vill säga att varje generation ska bära sina egna kostnader.

Kommentarer:

En avsiktsförklaring och ett markanvisningsavtal med ett företag som ska bygga förskola i Västra Bökthult, med åtta avdelningar samt driva denna som en friförskola, är klart. Markanvisningsavtalet avser bostadsbyggande i samma område.

En avsiktsförklaring och ett markanvisningsavtal har träffats med BoK-lok om byggnation av hyreslägenheter och ”trygghetsboende” i anslutning till äldreboendet Almgården på den så kallade Hvita Korset-tomten.

En avsiktsförklaring har träffats med Bostads AB Sydskusten där de uttalar en vilja ”att tydligare etablera sig i Älmhults kommun och aktivt bidra till en positiv utveckling av kommunen. Bolaget deltar i utvecklingen av Älmhults kommun dels genom att bedriva ett aktivt ägarskap och lokalt baserad förvaltning av sitt befintliga bostadsbestånd, dels genom att engagera sig i kommunens utveckling i stort som till exempel att delta i arbetsgruppen för centrumutveckling. Bolaget avser också framöver att komplettera sitt bostadsbestånd genom nybyggnation i anslutning till de bostäder man redan äger”.

Kontakter har tagits med ytterligare intressenter om att engagera sig i byggande av lägenheter och LSS-boende.

En dialog har förts under hösten 2018 med en stor byggtreprenör som är intresserad av att bygga äldreboende och bostäder i Älmhult.

Kommunledningsförvaltningen fortsätter att sondera möjliga externa aktörer såväl vad gäller att bygga bostäder som att bygga lokaler och driva verksamheter som grundskola, äldreboenden, LSS-boenden med mera.

2. Utarbeta former och riktlinjer för att kunna införa fler intraprenader, självstyrande grupper eller motsvarande. Kommunchefen ska även ta fram förslag på vem/vilka i kommunens förvaltning som ska ha ett ansvar för att informera och stödja personalgrupper som vill starta en sådan verksamhet. Varje fråga om alternativ drift ska vara färdigbehandlad inom sex månader.

Kommentar:

Beslut om intraprenad har fattats för äldreboendet Solgården i Göteryd där ett avtal har skrivits med arbetslaget vid boendet. Intraprenaden kommer att starta den 1 september 2018. Ett ärende med förslag till nya riktlinjer för att driva verksamhet på intraprenad kommer upp för politiskt beslut under våren 2019.

3. Analysera och föreslå vilka verksamheter inom respektive förvaltning som skulle kunna konkurrensutsättas (till exempel genom entreprenader) samt vilka funktioner som bör drivas enligt internt köp- och säljssystem.

Kommentar:

Samtliga förvaltningar har gått genom sina verksamheter och en första sammanställning för hela kommunen har gjorts. En dialog kommer att föras med kommunstyrelsen om hur uppdraget ska presenteras.

4. Se över interna processer för att förbättra service till företag och byggföretag/fastighetsförvaltare.

Kommentar:

Arbetet är påbörjat där avsikten är att utifrån idén om ”rätt väg in” underlätta för till exempel ett företag som vill etablera eller utveckla sin verksamhet. Att olika tjänstemän lär sig mera om varandras verksamheter, regelverk och förutsättningar ingår också i tankarna, liksom att i ett tidigt skede involvera alla tjänstemän som en näringsidkare kommer att möta under sin process i ett ärende (till exempel exploateringsansvarig, planarkitekt, bygglovsinspektör, handläggare av strandskyddsdispenser, alkoholhandläggare, miljöinspektör med flera). Näringslivssamordnaren och miljö- och bygghövdaren är ansvariga för arbetet. Under 2019 kommer kommunen att gå in i ett utvecklingsarbete som heter ”förenkla helt enkelt” enligt en modell som Sveriges kommuner och Landsting arbetat fram och som visat sig ge positiva effekter för näringslivet i kontakterna med kommunen.

5. I samband med höstens genomgång av investeringsbudgeten måste också en genomgång av befintligt utrymme för strategiska investeringar gås igenom så att tillkommande strategiska investeringar inte tar resurser från befintlig verksamhet.

Kommentar:

Kommunfullmäktige mottog kommunchefens redovisning av effekter på kommande investeringsbudget med anledning av begärda budgetskanden vid sammanträde den 23 april 2018.

6. En av de allra viktigaste utmaningarna nu och kommande år är att klara av en bra integration för våra nya svenskar. Det förvaltningsövergripande samarbetet måste öka. Alla verksamheter har ett ansvar inom sina respektive område och därför bör uppdraget ses över för samtliga förvaltningar. Det bör också tydligt framgå hur KLF:s ansvar för samordning ska utövas.

Kommentar:

Arbetet har nyligen påbörjats. Samtliga budgeteffektiviseringar inom kommunledningsförvaltningen är verkställda och bemanning och arbetsuppgifter är klargjorda i samband med att ny organisation trädde i kraft 2018-05-01. Ett arbetssätt som tillgodoser såväl krav på samordning som kommunstyrelsens krav på styrning ska arbetas fram tillsammans med förvaltningarna. Utgångsläget är en halvering av resurserna jämfört med föregående år vilket gör det nödvändigt att renodla integrations-samordnarens roll då denna med nödvändighet måste inriktas på samordning och strategiskt arbete. Allt operativt arbete förväntas istället ske ute i respektive förvaltning.

7. Förändra budgetarbetet så att analys och standardkostnader ger grund för ett nytt budgettänkande.

Kommentar:

KS beslutade 2018-08-14 om att ge kommunchefen i uppdrag att ta fram ett förslag till reviderad policy och övergripande verksamhetsplan för ledning och styrning och återkomma senast till kommunstyrelsen 4 september 2018. En workshop genomfördes den 21 augusti där representanter för samtliga partier var inbjudna och resultatet av denna ledde fram till en ny policy för ledning och styrning som kommunfullmäktige också fattat beslut om. I den nya policyn läggs stor vikt vid analys, standardkostnader och andra nyckeltal som blir en naturlig del i nya budgetprocessen.

Strategiska nyckeltal

■ Mål som blivit uppfyllda ■ Delvis uppfyllda ■ Inte uppfyllda

Definition	Senaste mätning	Resultat Älmhult	Genomsnitt kommun	Acceptabelt värde	
Befolkning och hälsa					
Ohälsotal kommunens invånare	Mått på antalet utbetalade ersättningsdagar från svenska Försäkringskassan, per person och år	2018	20,8	24,7	Max 25
Arbete och företag					
Ungdomsarbetslöshet 18–24 år, procent	Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av befolkningen	dec-18	12,9	8,7	Max 10,0
Arbetslöshet, utrikes födda 16–64 år, procent	Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av befolkningen	dec-18	24,2	20,0	12,0
Trygghet, säkerhet					
Hur trygga känner sig medborgarna?	Trygghetsindex	2017	58	57	60
Utbildning					
<u>Grundskola:</u>					
Kostnad per betygspoäng i årskurs 9, kronor		2017	440	440	360
Andel i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram inom gymnasieskolan, procent	Lägsta form av behörighet	2018	80,8	84	85
<u>Gymnasieskola:</u>					
Andel gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitetet inom tre år, procent		2018	54,3	48,8	90
Andel gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, procent		2018	81,7	78,2	75
Individ- och familjeomsorg					
Andel biståndsmottagare inom befolkningen, procent		2018	3,9	4,2	3,5
Äldreomsorg					
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, procent nöjda	Hur stor andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, procent	2018	87	91	90
Hur många olika vårdare som besöker en person med hemtjänst under 14 dagar?		2018	12	15	15
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg	Hur stor andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, procent	2018	80	82	81
Delaktighet och inflytande					
Inflytande på kommunen, index 1–100		2017	39	40	Minst 40
Miljö					
Kommunens byggnader, andel förnybar (både el och värme) energi, procent		2017	91,5	-	88
Standardkostnadsjämförelser verksamheter - Avvikelser mot standardkostnad, procent					
Förskola		2017	-7,8	2,5	-
Fritidshem		2017	-5,0	2,2	-
Grundskola		2017	-8,1	2,9	-
Gymnasieskola		2017	10,6	3,4	-
Individ- och familjeomsorg		2017	-6,1	8,7	-
Äldreomsorg		2017	5,9	2,4	-
LSS		2017	-11,6	-1,2	-

Kommunens Kvalitet i Korthet

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) genomför kvalitetsmätningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK). Syftet med projektet är:

- Kommuninvånarna ska få information om kvaliteten på den service som kommunen tillhandahåller
- Ge ett underlag för dialog mellan kommuninvånare och politiker om kommunens resultat
- Ge ett underlag för en del av styrningen och verksamhetsutvecklingen i kommunen

KKiK består av ett 40-tal mått som är indelade i tre olika områden: barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och miljö.

Nedan presenteras resultatet för 2016–2018. För vissa mått finns inte resultat för 2018 ännu utan 2017 är det senaste. Färgerna markerar i vilken grupp av kommuner Älmhult befinner sig. Färgsättningen visar om man har bra eller dåliga resultat jämfört med andra. Den talar inte om ifall resultaten är bra eller dåliga. Man kan ha dåliga resultat jämfört med andra, vilket ger röd färg, trots att resultatet egentligen är bra (och vice versa).

BARN OCH UNGA

Området Barn och unga är valt på grund av att det är en prioriterad målgrupp. Flertalet av nyckeltalen avser utbildningsverksamheten, men även nyckeltal kopplat till barn och unga inom kultur- och fritid och barn och unga i behov av stöd och omsorg. Syftet med nyckeltalen inom området är att:

- få kunskap om kommunens förmåga att planera tillgång till förskoleplatser i förhållande till behov.
- ge kunskap om kommunens resultat inom skolan, samt få kunskap om elevernas känsla av trygghet i skolan
- ge kunskap om vilket resultat kommunens elever i års-

kurs 3 når i ämnena svenska, inklusive svenska som andraspråk (nyckeltalet är även värdefullt ur integrationsaspekt då svenska som andraspråk ingår).

- ge kunskap om elevernas kunskaper i årskurs 6.
- få en bild av hur elever i årskurs 9 uppfattar skolan som helhet.
- ge kunskap om den genomsnittliga kostnaden per grundskoleelev som är folkbokförd i kommunen.
- ge kunskap om uppnått resultat i de gymnasieutbildningar som finns i kommunens gymnasieskolor.
- ge kunskap om genomsnittliga kostnaden per gymnasieelev som är folkbokförd i kommunen.

■ Bästa 25 % ■ Mittersta 50 % ■ Sämsta 25 % ■ Ingen data

	2016	2017	2018
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (procent)	93	95	92
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	5,6	5,6	
Kostnad förskola, kronor/inskrivet barn	132 497	132 074	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (procent)	86	86	75
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (procent)	90,8	79,9	83,7
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (procent)	84,1	72,5	77,1
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, antal (procent)	42,5		54,0
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (procent)	74,5		72,2
Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kronor/elev	99 877	103 320	
Gymnasieelever med examen inom fyra år, kommunala skolor, andel (procent)	75,8	74,3	67,6
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kronor/elev	145 726	142 910	

Kommentarer:

Andel som får förskoleplats på önskat datum ligger kvar på en väldigt hög nivå och de övriga väntar i snitt endast tre dagar. Med antalet barn per personal inom förskola avses den schemalagda personaltätheten. Inom KKiK har tidigare mätts även den faktiska personalbemanningen utifrån närvaro. De undersökningarna visar ofta att det brukar vara ett barn färre per personal jämfört med schema.

Resultaten inom grund- och gymnasieskolan avser elever inom kommunens skolor, undantag är kostnad per elev som gäller folkbokförda elever i Älmhults kommun. Det är fler elever i årskurs 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (83,7 procent) jämfört med föregående, men resultatet ligger under riket 88,7 procent. Andelen gymnasieelever med examen inom fyra år (67,6 procent) har minskat jämfört med föregående år. Snittet i riket uppgår till (70,5 procent).

STÖD OCH OMSORG

Området stöd och omsorg fokuserar på de målgrupper av medborgare som behöver service av specifika verksamheter utifrån specifika behov. Syftet med nyckeltalen inom området är att:

- få kunskap om hur brukare inom individ- och familjeomsorgen ser på det stöd de erhållit av socialtjänsten.
- få kunskap om hur många brukare som kommit ut i varaktig försörjning efter insats hos socialtjänsten.
- få en överblick av kostnaderna inom individ- och familjeomsorgen för att kunna jämföra kostnader med liknande kommuner.
- ge en samlad bild av vilka kvalitetsaspekter som finns inom LSS grupp och serviceboende som är finansierade av kommunen.
- få kunskap om brukares uppfattning om kvalitet. Frågan om inflytande är av särskild vikt för personer med kognitiva funktionsvariationer.
- få en överblick över kostnaden inom verksamheterna som ger stöd till personer med funktionsnedsättning.
- ge kunskap om kommunens förmåga att planera tillgång till platser i förhållande till behov (det vill säga kunna ge de äldre en plats inom rimlig tid).
- få kunskap om hur väl kommunen säkrar behovet av personalkontinuitet för äldre med behov av omsorg i hemmet.
- ge kunskap om kvalitetsaspekter i kommunen utifrån en uppsättning delnyckeltal - sammantaget ger de en resultatbild av styrkor och svagheter i kvaliteten för kommunens särskilda boenden.
- ta reda på hur de äldre värderar sitt boende och sin hemtjänst.
- få en överblick över kostnaden inom äldreomsorgens verksamheter.

■ Bästa 25 % ■ Mittersta 50 % ■ Sämsta 25 % ■ Ingen data

	2016	2017	2018
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt – förbättrad situation, andel (procent)		92	81
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (procent)		87	75
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde			
Kostnad individ- och familjeomsorg, kronor/invånare	2 408	2 814	
Väntetid i antal dagar från beslut till insats avseende boende enligt LSS & 9.9, medelvärde			
Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (procent) av maxpoäng	90	98	98
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS – Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (procent)	59	67	63
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enligt SFB, kronor/invånare	4 539	4 692	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflytningsdatum till särskilt boende, medelvärde	49	31	76
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	11	11	12
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (procent) av maxpoäng	56	67	63
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (procent)	89	69	80
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn, andel (procent)	92	93	87
Kostnad äldreomsorg, kronor/invånare 80+	213 357	226 838	

Kommentarer:

Jämfört med tidigare år har nöjdheten marginellt sjunkit inom hemtjänsten men liten ökning inom särskilda boenden. Generellt så är nöjdheten i kommunerna högre i hemtjänsten än på särskilda boenden. I Älmhult är 80 procent nöjda på särskilda boenden medan 87 procent inom hemtjänst är nöjda. Väntetiden för plats på särskilt boende i Älmhult har ökat jämfört med mätningen 2017 och är 23 dagar högre än medel.

SCB:s medborgarundersökning mäter den upplevda tryggheten och kommunerna mäter antalet vårdare per brukare i hemtjänst och personaltätthet inom förskola. En hemtjänsttagare som har minst två insatser per dag möter i snitt 12 olika personer under två veckor. Antalet har varit stabilt över åren och innebär att Älmhult tillhör de 25 procent av kommunerna med högst personalkontinuitet.

SAMHÄLLE OCH MILJÖ

Samhälle och miljö är ett brett område. Nyckeltal inom information, delaktighet, kultur- och fritid, tekniska verksamheter samt miljöområdet är under bearbetning och förhoppningsvis kan området utvidgas under 2019. Syftet med nyckeltalen inom området är att:

- ge kunskap om kommunens tillgänglighet vad avser svarstider via epost.
- att ge kunskap om tillgängligheten på den information som kommunen ger tillmedborgarna via telefon.
- ge kunskap om medborgarnas intresse och engagemang att delta i val.

- få kunskap om hur väl kommunen har organiserat sin verksamhet för att kunna nå ut med servicen på huvudbiblioteket.
- visa hur etableringen av nyanlända fungerar i kommunen.
- ge kunskap om attityder hos företag etablerade i kommunen om hur de upplever den kommunala servicen.
- redovisa kommunens arbete för att minska användning av ändliga resurser och öka återvinningsgraden.
- redovisa kommunens arbete med miljöhänsyn genom användning av alternativa drivmedel och bränslesnåla fordon i den egna organisationen.
- att redovisa kommunens arbete med miljöhänsyn.

■ Bästa 25 % ■ Mittersta 50 % ■ Sämsta 25 % ■ Ingen data

	2016	2017	2018
Andel som får svar på e-post inom en dag, (procent)		84	85
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (procent)	43	46	65
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (procent)	74	76	76
Valdeltagande i senaste kommunvalet, (procent)	82,7	82,7	83,2
Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka	50	48	
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (procent)	-	-	
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (procent)	33	18	
Företagsklimat enligt PJ (Insikt) – Totalt, NKI	-	76	
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling, andel (procent)	-	30	
Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enligt MFS, (procent)	58,7	41,6	38,8
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel (procent)	32	33	

Kommentarer:

För att mäta tillgängligheten på telefon och e-post har sedan flera år ett externt företag anlåtts. Företaget ringer och skickar e-post om enkla frågor. Vid telefonuppringning gör företaget även en bedömning av bemötandet. Svar på e-post ligger kvar på ett bra resultat medan tillgänglighet på telefon och bemötande visar sämre resultat.

Företagarnas helhetsbedömning (NKI) av servicen i myndighetsutövningen (skala 0-100) uppgår till 76, vilket är bland de 25 procent av kommunerna med högst resultat. Andelen ekologiska livsmedel uppgår till drygt 30 procent. Medel bland kommunerna har ökat marginellt från 27 procent till 29 procent mellan åren. Ett fåtal har över 50 procent.

Ekonomisk analys

En bedömning av kommunens finansiella situation grundar sig på fyra perspektiv: resultat, kapacitet, risk och kontroll. På så sätt får man en bred, långsiktig insikt

utifrån flera riskförhållanden samt en bedömning på kommunens förmåga att styra och kontrollera den ekonomiska utvecklingen.

Sverige och kommunernas ekonomi

Höstens Ekonomirapport 2018 från SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) visar på dämpad tillväxt av skatteunderlaget, ökade välfärdsbehov och stora utmaningar. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk exportsektor positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också varit en stark injektion i den svenska ekonomin.

Tecknen är många på att en försvagning av ekonomin är i på ingående. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet har gått in i en betydligt långsammare fas. Den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, nämligen utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år. Skälet till den långa perioden av starka skatteintäkter är inte bara återhämtningen efter finanskrisen i sig. Sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar.

Kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Detta syns bland annat genom omfattande investeringar i förskolor, skolor, VA-anläggningar med mera. Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrans.

Det finns exempel på reformer under 2019 där staten valt att tolka finansieringsprincipen på ett tveksamt sätt. Det ger ökade kostnader för reformerna utan medföljande finansiering. Inom skolområdet satsar staten på ett bidrag för likvärdighet som successivt beräknas öka till 6 miljarder kronor. För att erhålla bidraget får skolornas kostnader inte minska. Risken finns att effektiviseringarna måste bli desto större inom andra verksamheter, om kommunerna inte kan göra prioriteringar utifrån lokala förutsättningar för sin skolverksamhet.

Om kostnaderna ökar i takt med demografin till 2022 skulle kommunerna behöva genomföra åtgärder så som nya arbetssätt och arbetsmetoder, motsvarande 31 miljarder, utan höjda statsbidrag. Tre frågor som har stor betydelse för de långsiktiga möjligheterna att hantera välfärdens utmaningar: Samsyn och samverkan mellan stat och kommunsektor. Det behövs bättre förutsättningar för välfärdens utveckling och finansiering. Ökad användning av ny teknik. En annan viktigt lösning i pusslet för att klara den framtida utmaningen är självklart också att förändra arbetssätt och

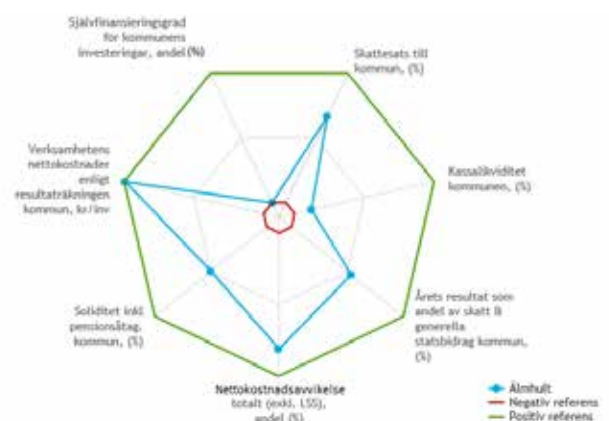
arbetsmetoder genom att bland annat bättre utnyttja ny teknik och digitalisering. De närmaste årens demografiska utmaningar kommer att ställa högre krav på ett längre arbetsliv för att klara att finansiera och bemanna välfärden.

För Älmhults kommuns del finns det en igenkänningsfaktor i det som SKL skriver i sin rapport. Kommunen känner av trycket på att expandera verksamheterna för att möta det ökande välfärdsbehovet, likaså trycket på att investera i ny infrastruktur för kunna hantera den ökande populationen, konkurrensen om arbetskraft med pendlingsnära kommuner känns av och inte minst det ökande gapet mellan kommunens intäkter och kostnader märks av under perioden fram till år 2020.

Det är dock två delar som skiljer Älmhults kommun från flertalet likvärdiga kommuner som bör kunna ge kommunen en liten fördel, det första är att Älmhults kommuns tillväxt till större andel består av familjer där medlemmarna i yrkesverksam ålder befinner sig i sysselsättning, och det andra är att skattekraften i kommunen är betydligt högre än genomsnittet. För att Älmhults kommun ska kunna hantera den framtida utmaningen är det troligtvis det recept som SKL framför som gäller även för kommunen, det vill säga en kombination av åtgärder bestående av effektiviseringar, nedprioriteringar och nya intäktskällor.

Kommunens ekonomiska läge kan beskrivas med hjälp av ett spindeldiagram i SKL:s databas Kolada (jämföraren) bestående av finansiella nyckeltal och ett som beskriver kostnadsläget i kommunens verksamheter. De finansiella nyckeltalen speglar kommunens ekonomiska läge på kort och på lång sikt. Diagrammet visar Älmhults kommuns förhållande till de 10 procent av kommunerna som har bäst respektive sämst resultat.

Kassalikviditet har försämrats jämfört med föregående år. Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag har förbättrats. Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar är fortsatt låg.



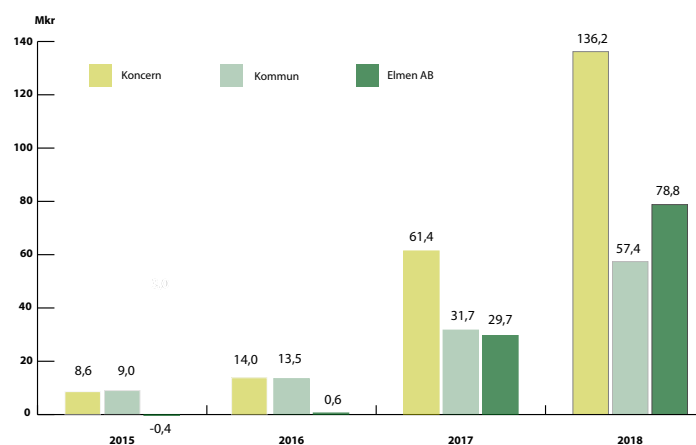
KOMMUNKONCERN

I den sammanställda redovisningen ingår Älmhults kommun och de kommunala bolag som bedrivs i företagsform och där kommunen har ett betydande ekonomiskt inflytande. Ägarstrukturen är följande: Elmen AB ägs till 100 procent av Älmhults kommun. Elmen AB är moderbolag för Älmhultsbostäder AB, Näringsfastigheter AB, Hvita korset AB och ElmNet AB som ägs till 100 procent av Elmen AB. Elmen AB:s ägande i Älmhults Terminal AB utgör 51 procent.

Sammanställd redovisning, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Finansnetto	-8,2	-12,3	-16,7	-16,3	-17,2
Årets resultat	136,2	61,4	14,0	8,6	-1,4
Eget kapital	801	665	603	589	577
Balansomslutning	2 590	2 363	2 233	1 829	1 631
Soliditet, %	31	28	27	32	35
Långfristiga skulder*	1 404	1 352	1 322	1 009	880
Anläggningstillgångar	2 252	2 173	1 884	1 713	1 534
Lånefinansieringsgrad, %	62	62	70	59	57
Skuldsättningsgrad, ggr	2,2	2,5	2,7	2,1	1,8
Likviditet, %	88	57	121	52	74
Omsättningstillgångar	339	191	348	116	92
Kortfristiga skulder	346	312	278	204	144

* Långfristiga och kortfristiga skulder är justerade.

Årets resultat



Årets resultat i koncernen uppgår till 136,2 mkr vilket är en klar förbättring jämfört med föregående års resultat. Av kommunkoncernens resultat står Älmhults kommun för 57,4 mkr och bolagskoncernen för 78,8 mkr. Inom bolagskoncernen är det Älmhults bostäder AB, Älmhults Terminal AB och Hvita korset som genererar överskott medan övriga bolag redovisar negativa resultat.

Bolagens resultat är följande: Älmhults bostäder AB +88,6 mkr, Elmen AB -6,7 mkr, Älmhults näringsfastig-

heter AB -0,8 mkr, ElmNet AB -0,7, Hvita korset AB +0,8 mkr och Älmhults Terminal AB +0,1 mkr. Utöver detta har en koncerneliminering genomförts på -2,5 mkr.

Fördjupad information om Älmhults kommuns och koncernbolagens resultat återfinns längre fram i årsredovisningen.

Eget kapital

Det egna kapitalet har ökat med 20,5 procent. Ökningen beror delvis på kommunkoncernens positiva resultat och reavinst på cirka 87 mkr.

Finansnetto

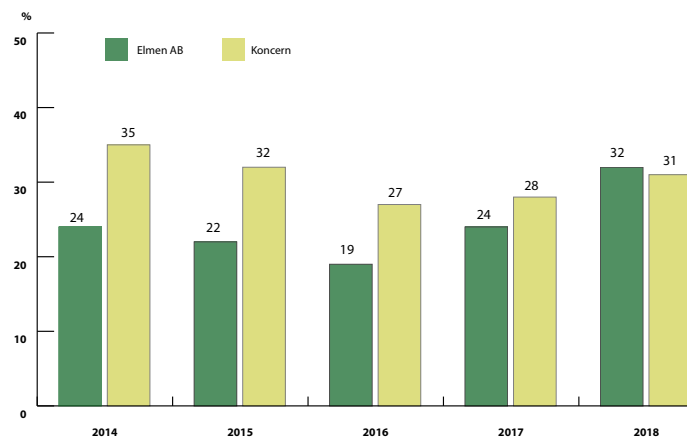
Finansnettot visar nettokostnaden för finansiering av tillgångar med lånat kapital. Det totala finansnettot har förbättrats till -8,2 mkr (-12,3 mkr). Förbättring beror på lägre räntor.

Balansomslutningen

Koncernens balansomslutning har ökat med 10 procent (6 procent) till 2 590 mkr (2 363 mkr). Anläggningstillgångar utgör 87 procent av alla tillgångar. Anläggningstillgångarna har ökat med 4 procent till 2 252 mkr (2 173 mkr). Omsättningstillgångarna har ökat med 78 procent till 339 mkr (191 mkr).

Soliditet

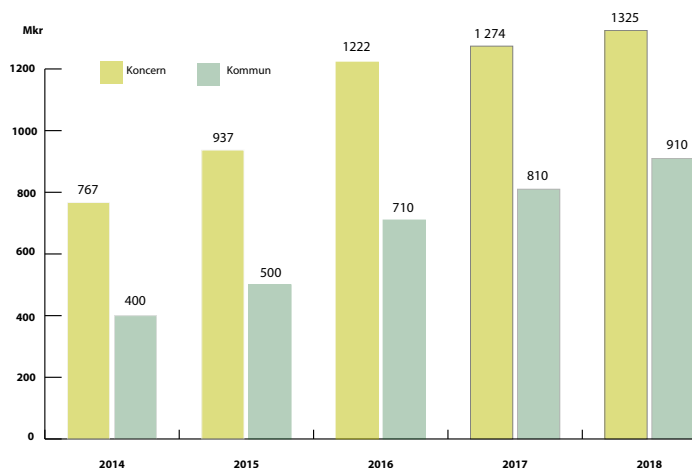
Soliditet är ett mått som visar hur stor del av koncernens tillgångar som har finansierats med egna medel. Koncernens soliditet uppgick till 31 procent (28 procent).



Lånefinansieringsgrad

Lånefinansieringsgraden visar hur stor del av anläggningstillgångarna som finansierats med hjälp av externa lån. Nyckeltalen visar att koncernens andel av långfristiga lån ligger kvar på samma nivå som föregående år 62 procent.

Under 2018 har banklånen inom koncernen ökat med 51 mkr.

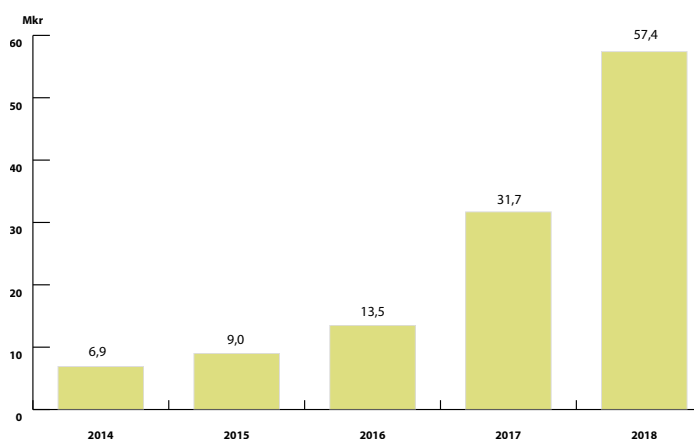


Likviditeten

Likviditeten är ett mått som visar betalningsförmåga på kort sikt, det vill säga relationen mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Koncernens likviditet har ökat med 31 procentenheter till 81 procent (57 procent).

KOMMUN

Resultat och kapacitet



Årets resultat

Kommunen redovisar ett positivt resultat på 57,4 mkr. Det är 47,8 mkr mer än vad ursprungligen var budgeterat och 50,3 mkr bättre än den reviderade budgeten. Budgetrevideringen gjordes i samband med resultatregleringen 0,5 mkr kommunledningsförvaltningen, 0,8 mkr för socialnämnden samt framskjutet sparbetning inom tekniska nämnden 1,2 mkr. Ökat skatteunderlag, bättre så kallat finansnetto samt nämndernas resultat har bidragit till det positiva resultatet.

Nämnderna redovisar ett överskott på totalt 9,4 mkr och bland nämnderna är det utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, miljö- och byggnämnden samt politisk verksamhet som visar de största överskotten. Analys av respektive nämnds ekonomiska resultat återfinns under respektive nämnds rapportering längre fram i årsredovisningen.

Årets resultat innebär att det egna kapitalet ökar. Den finansiella målsättningen på 1 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag har uppfyllts.

Årets resultat 2014–2018

Årets resultat, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Budget årets resultat	7,1	-4,9	5,4	9,0	14,6
Årets resultat	57,4	31,7	13,5	9,0	6,9
Varav nämndernas avvikelse	9,4	14,5	12,4	-16,7	-16,6
Varav AFA-pengar	0,0	0,0	0,0	6,8	0,0
Varav finansering och övrig avvikelse	48,0	17,2	1,1	18,9	23,5
Årets resultat/skatteintäkter och utjämningsbidrag (%)	5,9	3,5	1,6	1,2	0,9

Minskad kostnadsandel av skatteintäkter och utjämningsbidrag

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa utvecklingen är att analysera hur stor andel olika typer av återkommande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Generellt brukar en andel på 97-98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom då klarar de flesta kommuner av att över en längre tidsperiod finansiera sina ersättningsinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar.

Nettokostnadsandel, procent	2018	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader	87,4	89,6	91,8	94,0	92,3
Avskrivningar	6,8	6,5	5,9	6,1	6,2
Nettokostnadsandel	94,2	96,1	97,7	100,1	98,5
Finansnetto	0,0	0,4	0,7	0,7	0,7
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	94,2	96,5	98,4	100,8	99,1

Den löpande verksamheten tog i anspråk 87,4 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag under 2018, vilket är lägre än under tidigare år. Kommunens avskrivningar har ökat marginellt i jämförelse med 2016 och 2017. Finansnettot genererar mindre överskott till följd av låga räntor.

Analys av intäkterna och kostnadernas utveckling

Verksamhetens intäkter har ökat med 25,5 mkr (8,0 procent) mellan 2017 och 2018. Statsbidragen från skolverket och migrationsverket har ökat mellan åren. Bruttokostnaden har ökat med 74,0 mkr till 1 199 mkr och verksamhetens nettokostnad ökat med 56,3 mkr (6,5 procent) till 916,0 mkr.

Procent	2018	2017	2016	2015	2014
Intäkter	8,0	2,0	25,0	19,0	6,0
Kostnader	6,9	4,4	8,0	7,0	3,0
Nettokostnad	6,5	6,3	4,9	4,0	2,0
Skatteintäkter inklusive utjämningsbidrag	8,8	8,0	5,3	2,0	3,0

Personalkostnader har ökat med 55 mkr, vilket motsvarar 7,8 procent. I kommunens verksamhet är personalkostnaderna den största posten och är som andel av de totala kostnaderna 62 procent. Att lönekostnaderna ökade beror förutom på löneökningar på att antalet årsanställda ökat med 80 stycken.

Utveckling av nettokostnaderna (+6,5 procent) är något lägre än utvecklingen av skatteintäkterna (+8,8 procent). Det är viktigt att förändringstakten av nettokostnaderna hålls på en lägre nivå än den för skatteintäkterna, för att kommunen ska kunna skapa ett bättre finansiellt resultat.

Skattesats

Skattesats i kronor 2018	Älmhult	Kronoberg	Riket
Kommunalskatt	20,96	21,18	20,74
Total kommunalskatt exklusive kyrkoavgift och begravningsavgift	32,96	33,18	32,12

Den totala kommunalskatten exklusive kyrkoavgift för Älmhults kommun uppgick för 2018 till 32,96 kr, vilket var 0,84 kr högre än genomsnittet i riket och 0,22 kr lägre än genomsnittet i Kronobergs läns.

Snittet för kommunerna ligger på 20,70 kr år 2018, en smärre minskning med jämfört med 2017. I tolv av landets 290 kommuner höjs den totala kommunalskatten till 2019, medan den sänks i sju kommuner. Den genomsnittliga kommunalskatten ligger kvar på 32,12 procent för 2018. Dorotea har den högsta kommunalskatten i landet med 35,15 procent och den lägsta kommunalskatten finns i Österåkers kommun med 29,18 procent.

Självfinansieringsgrad

Finansiering av investeringar	2018	2017	2016	2015	2014
Kvar av skatteintäkter efter drift, mkr	123,0	90,0	62,0	57,0	55,0
Årets nettoinvesteringar, mkr	163,0	332,0	209,0	109,0	102,0
Självfinansieringsgrad, %	76,0	27,0	29,0	52,0	54,0
Finansiering via rörelsekapitalet, mkr	39,0	242,0	147,0	52,0	47,0

För 2018 hade kommunen 123 mkr kvar av skatteintäkter med mera när den löpande verksamheten och de finansiella nettokostnaderna var finansierade. Självfinansieringsgraden har ökat jämfört med 2017, vilket innebär att kommunen kan finansiera mer av investeringarna med skatteintäkter. Om kommunen har en självfinansieringsgrad på 100 procent eller mer, kan kommunen skattefinansiera samtliga investeringar som genomförts under året. Detta stärker kommunens handlingsutrymme och allt över 100 procent kan användas till att amortera av kommunens skulder och/eller stärka likviditeten.

Investeringsnivån under 2018 har varit hög och bedöms fortsatt ligga på en hög nivå. En konsekvens av den höga investeringstakten är att skuldsättningen också ökar.

Ökad skuldsättningsgrad

Procent	2018	2017	2016	2015	2014
Total skuldsättningsgrad	69	69	68	61	57
- varav avsättningsgrad	2	2	2	2	2
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	16	16	17	16	14
- varav långfristig skuldsättningsgrad	51	51	49	43	41

Den del av tillgångarna som har finansierats med lånat kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad 2018 uppgår till 69 procent och är oförändrad jämfört med 2017. I den långfristiga skulden ligger erhållna investeringsbidrag om 40,5 mkr och inte bara banklån. Erhållna investeringsbidrag är redovisade som långfristiga skulder och kommer användas till framtida kapitaltjänstkostnader på investeringar som exempel ute på Handelsområdet Haganäs. Om man jämför långfristig skuld mellan kommuner så måste man även beakta om de kommunala fastigheterna finns i kommunal förvaltning eller i kommunala bolag. Kommunens banklån har ökat med 100 mkr till 910 mkr och uppgår till 52 tkr/invånare (47 tkr/invånare).

Ökad soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ansvarsförbindelsen avseende pensioner på 321 mkr är en faktisk skuld som kommunen har och har minskat det egna kapitalet vid beräkningen.

Soliditeten uppgick 2018 till 17,3 procent (15,6 procent) vilket är en ökning gentemot föregående år. Genomsnittlig soliditet för alla kommuner uppgick till 16,6 procent år 2017 och till 21,8 procent i Kronoberg.

Procent	2018	2017	2016	2015	2014
Tillgångsförändring	11	9	22	14	6
Förändring eget kapital	10	6	3	2	1

Risk och kontroll

Likviditet ur ett riskperspektiv

Procent	2018	2017	2016	2015	2014
Kassalikviditet, procent*	104	72	122	62	77
Balanslikviditet, procent	116	77	126	67	81
Rörelsekapital, mkr	48	-64	71	-72	-32

* Exklusive exploateringsfastigheter och förråd

Kassalikviditeten är ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap. En kassalikviditet på 100 procent eller mer innebär att kortfristiga skulder kan betalas direkt. År 2018 uppgick kassalikviditeten till 104 procent vilket är en ökning jämfört med 2017. Kommunen kan betala sina skulder i den takt de förfaller.

Att kommunens rörelsekapital är negativt hanteras genom kreditmöjligheter i koncernkontot på totalt 80 mkr. Till detta ska nyckeltal justeras för den semesterlöneskulden inklusive kompensationsledighet (51,8 mkr) som ingår i kortfristiga skulder. Skulden har ökat något under de senaste åren och innebär ingen påverkan på likviditeten. Undantags den här skulden förbättras nyckeltalen ytterligare.

Kassalikviditeten måste dock ses tillsammans med nyckeltalet soliditet eftersom likviditeten kan förbättras via upplåning. Detta stärker kommunens kortsiktiga betalningsberedskap men försämrar samtidigt den långsiktiga betalningsberedskapen. För Älmhults del förbättrades soliditeten något vid jämförelse med föregående år.

Finansiella risker

Kommunens finansnetto uppgick till +0,6 mkr, att jämföra med budgeterade -13,6 mkr.

Under 2018 har de långfristiga banklånen ökat med 100 mkr. Kommunen har en total låneskuld på 910 mkr.

	2018	2017	2016	2015	2014
Summa långfristiga lån, mkr	910	810	710	500	400
Genomsnittlig ränta, procent	0,5	0,9	1,6	2,1	2,5
Snitträngebindingstid, år	1,3	1,4	1,5	1,6	2,6
Lån med procent:					
- rörlig ränta	0	0	0	0	13
- bindingstid på 1-6 år	100	100	100	100	87
Lånen förfaller till betalning, procent					
Andel som förfaller inom 0-2 år	69	80	62	60	38
Andel som förfaller inom 3-6 år	31	20	38	40	62

Borgensåtagande

Stora borgensåtagande kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertaganden av lån alternativt ägar-tillskott. Älmhults kommun borgensåtaganden uppgick 2018 till 420 mkr (2017: 474 mkr). Per invånare blir det 19 tkr/invånare.

Av kommunens totala borgensåtagande är 340 mkr beviljade till kommunens helägda bostadsbolag Älmhults bostäder AB.

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 280 kommuner som per 2018-12-31 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 medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älmhults ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 405 mkr och totala tillgångar till 406 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 420 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 434 mkr.

Pensionsåtagandet minskar

Mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Kortfristig skuld	33	32	30	28	34
Avsättning	13	11	9	9	8
Pensioner äldre än 1998	275	281	293	307	320
Summa pensionsskuld inklusive löneskatt	321	324	332	344	362

Kommunens totala pensionsskuld 2018 uppgick till 321 mkr (324 mkr). Från och med 2015 sker en löpande avsättning av pensionskostnader enligt en ny modell för förtroendevalda. Enligt den så kallade blandmodellen redovisas 275 mkr eller 86 procent utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Budgetavvikelse. Årets resultat	57,4	36,6	8,1	0,0	-7,7
Prognosavvikelse oktober	35,0	0,5	10,0	2,4	-3,9

En viktig del för att nå och bibehålla god ekonomisk hållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. Kommunen prognostiserade ett överskott på 8,5 mkr efter april (DR1) 18,0 mkr efter augusti (DR 2) och 22,4 mkr efter oktober. Detta indikerar en sämre prognossäkerhet än tidigare år.

Nämndernas resultat 2018 uppgick till 9,4 mkr (12,3 mkr 2017) i avvikelse mot budget. Differensen mellan nämndernas prognos i oktober och årets resultat 2018 uppgick till 13,6 mkr.

Känslighetsanalys

Älmhults kommuns ekonomi påverkas av ett flertal omvärldsfaktorer och kommunen måste ha marginaler för att hantera såväl externa oförutsedda händelser som förändringar inom kommunen. En känslighetsanalys visar hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Händelse	Förändring
1 kronas förändring i skattesats	+/- 38 mkr
Förändrat invånarantal med 10 personer	+/- 0,5 mkr
Löneförändring med 1 procent	+/- 7,2 mkr
Ränteförändring med 1 procentenhet	+/- 12,0 mkr

Framtid

Högkonjunkturen kulminerar

Framtidstron bland såväl hushåll som företag i Sverige har försvagats, vilket åtminstone i det korta perspektivet ger stöd åt bedömningen om en fortsatt konjunkturavmattning. SKL:s prognos är att BNP-tillväxten i Sverige kommer att dämpas rejält under 2019. Siffran för helåret 2019 hamnar med denna uppdatering nära en procent. Detta utgör en stor kontrast mot de föregående fem åren, när den årliga BNP-tillväxten i genomsnitt har varit 2,8 procent. En huvudförklaring för den svagare inhemska tillväxten är det fall i bostadsbyggandet som man räknar med.

Resursutnyttjandet i Sverige är ännu högt: arbetslösheten är låg och industrins kapacitetsutnyttjande högt. Styrkan i svensk ekonomi kommer därför att bestå en tid, speciellt på arbetsmarknaden. Trots en längre period av stark konjunktur, där 2018 utgjorde toppen på högkonjunkturen, är både konsumentprisinflationen och löneökningstakten ännu relativt låga.

Enligt SKL dröjer det till 2020 innan arbetsmarknaden visar mer tydliga tecken på avkylning, att antalet arbetade timmar minskar och arbetslösheten stiger. På längre sikt, för kalkylåren 2021–2022, baseras den samhällsekonomiska analysen på en framskrivning som hängs upp på arbetsmarknaden och demografin. Detta kan beskrivas som att det varken råder hög- eller lågkonjunktur och vår analys utgår från arbetsmarknaden.

Låg inflation och lågt ränteläge

SKL räknar med att löneökningstakten kommer att fortsätta stiga kommande år. På basis av prognosen om att Riksbankens inflationsmål om två procent kommer att nås de närmsta åren, räknar SKL med att Riksbanken fortsätter att höja reporäntan. Högre räntor trycker därmed upp KPI-inflationen kommande år.

Det låga ränteläget gör att kommunen kan finansiera sina investeringar och förskotteringar till lägre kostnader. Den långsiktiga risken för stigande räntenivåer gör att kommunen måste planera för att kunna hantera kommande ökade räntekostnader. Kommunen behöver även skapa utrymme i framtida budgetar för ökande avskrivningskostnader, sammantaget kommer kapitalkostnaderna utgöra en större andel av budgeten framgent, vilket kommer att ställa krav på anpassning av intäkter, effektivitet och ambitionsnivåer.

Älmhults pågående expansion kräver finansiering

Älmhults kommun redovisar ett positivt resultat på

57,4 mkr i årets bokslut. Det finansiella målet på 1 procent är uppfyllt då vi nått ett resultat som motsvarar 5,9 procent. Under året har kommunen genomfört investeringar för 164 mkr. Under innevarande mandatperiod är en investeringsram på 994 mkr beslutad, men det finns ett faktiskt behov som sammantaget uppgår till drygt 1 mkr. För att finansiera investeringar finns det två alternativ, antingen använder man egna medel, likvida tillgodo-havanden som genererats via överskott i kassaflödet (vanligtvis definieras man detta som summan av årets avskrivningskostnader och årets ekonomiska resultat), eller så lånar man upp kapital på den finansiella marknaden. Överskott i kassaflödet kan även komma från försäljning av tillgångar. Den utmaning som Älmhults kommun står inför är att tillgängliggöra tillräckligt mycket med kapital så att full finansiering av investeringsbehovet uppnås.

I dagsläget har kommunen en skuld till externa kreditgivare på 910 mkr. För att minska skuldsättningsgraden behöver kommunen frigöra ett större egenfinansierat kapital än vad som är tillgängligt i aktuella planeringsunderlag.

Budget 2018 och framåt

Det budgeterade resultatet för 2019 ligger på +15,2 mkr, vilket uppfyller den finansiella målsättningen (1,5 procent). Skatteintäkter och utjämningsbidrag ligger i paritet med budget efter prognosen i februari 2019. Befolkningsökningen i Älmhult under 2018 var mycket god. Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2018 och 2019 uppgår till 4,0 procent respektive 3,9 procent. SKL:s prognos innebär en lägre uppräkningsfaktor vilket gör att SKL:s prognos för slutavräkningen 2019 blir negativ och uppgår till -640 kronor per invånare den 1 november 2018, vilket motsvarar -11,2 mkr för 2019.

För 2020 och 2021 ser det tuffare ut än 2019. Högkonjunkturen börjar avta under 2019 och får även konsekvenser för 2020 och framåt. Under flera år har skatteunderlaget ökat med mer än 4,5 procent per år. Från och med 2019 beräknas den årliga ökningstakten i stället ligga under 3,5 procent. Om inget görs, finns en risk för ett glapp mellan kommunens intäkter och de växande behoven av skola, vård och omsorg, som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig.

De största utmaningarna för Älmhults kommun 2020 och de närmast kommande åren är finansiering av nya investeringar, integrationsarbete och utveckling av kommunens verksamheter, så att dess kostnader och intäkter dels anpassas till den vision och de målsättningar som är beslutade, och dels anpassas till de krav på finansiella resultat som kommunen behöver generera.

Personalförhållanden

Antal medarbetare

Den 31 december 2018 hade Älmhults kommun 1 685 anställda medarbetare med månadslön. Antalet årsarbetare summerades till 1 466. Detta innebär en ökning av 80,2 årsarbetare jämfört med samma tidpunkt 2017. Kommunledningsförvaltningen och Socialförvaltningen har minskat

antal årsarbetare under året. Utbildningsförvaltningen har ökat antalet årsarbetare kraftigt. En del av detta kan förklaras av att rekryteringen av personal till Elmeskolan som öppnade hösten 2017 drog ut på tiden och alla tjänster blev inte tillsatta 2017. Förskolorna har öppnat nya avdelningar och ökat barnantalet.

Antal årsarbetare och antal individer med månadslön dec 2017 och dec 2018.

	2017		2018		Förändring antal årsarbetare
	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	
Älmhults kommun	1 385,5	1 578	1 465,7	1 685	80,2
Kommunledningsförvaltning	64,8	63,0	61,5	62,0	-3,3
Miljö- och Bygghälsöförvaltning	17,6	20,0	18,1	20,0	0,5
Socialförvaltning	501,1	551,0	497,5	576,0	-3,6
Teknisk förvaltning	164,5	186,0	178,7	192,0	14,2
Utbildningsförvaltning	637,5	758,0	710,1	836,0	72,6

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. Antalet personer är antalet "huvuden" oavsett personernas anställningsgrad eller sysselsättningsgrad. Personer som ingår i beräkningen är antalet anställda med månadslön. Timavlönade är inte medräknade. Värdet kan inte användas för nyckeltalsberäkningar utan är endast till för att räkna antalet individer utifrån olika anställningsförutsättningar.

Åldersstruktur

Snittåldern för samtliga månadsanställda oavsett anställningsform var 43,7 år jämfört med 44,2 år 2016. Det är en ganska kraftig förändring.

Kvinnornas genomsnittsålder för samtliga månadsanställda var 44,1 år och männens 41,7 år. Sedan årsskiftet 2017/2018 har genomsnittsåldern för kvinnorna minskats med 0,4 år och för männen 1,5 år.

Antal anställda efter ålder och kön

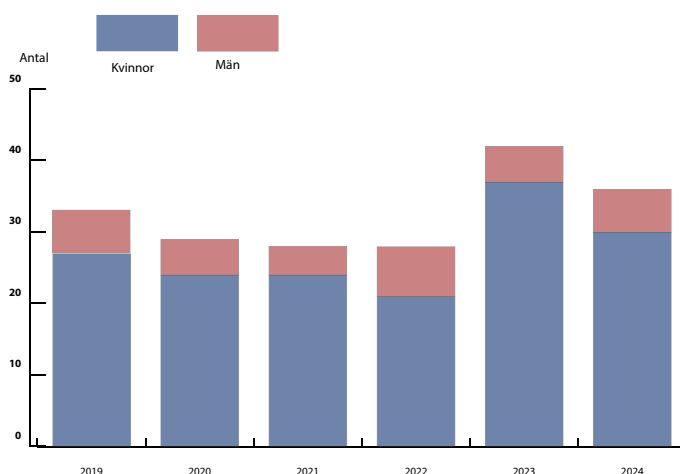


Pension

Det finns möjlighet att ta ut pension från 61 års ålder till och med 67 års ålder. Under året gick 24 medarbetare i pension.

Förväntade pensionsavgångar vid 65 års ålder för åren 2019–2024 framgår av nedanstående tabell.

Antal pensionsavgångar 2019–2024



I kommunens pensionspolicy ges möjlighet till minskad arbetstid för äldre medarbetare enligt pensionsmodellen 80-80-100. Modellen innebär en sänkning från befintlig tjänstgöringsgrad och lön med 20 procent samt oförändrad pensionsavsättning.

Under 2018 inkom inga ansökningar om pensionsförmånen.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är relativt oförändrad jämfört med 2017 med en svag sänkning.

I procent av ordinarie arbetstid för hela kommunen uppgick sjukfrånvaron till 6,74 procent. Detta är en liten minskning med 0,18 procentenheter jämfört med 2017. För kvinnorna kan man se en minskning med 0,16 procentenheter till 7,6 procent och männens sjukfrånvaro är oförändrad på 3,56 procent.

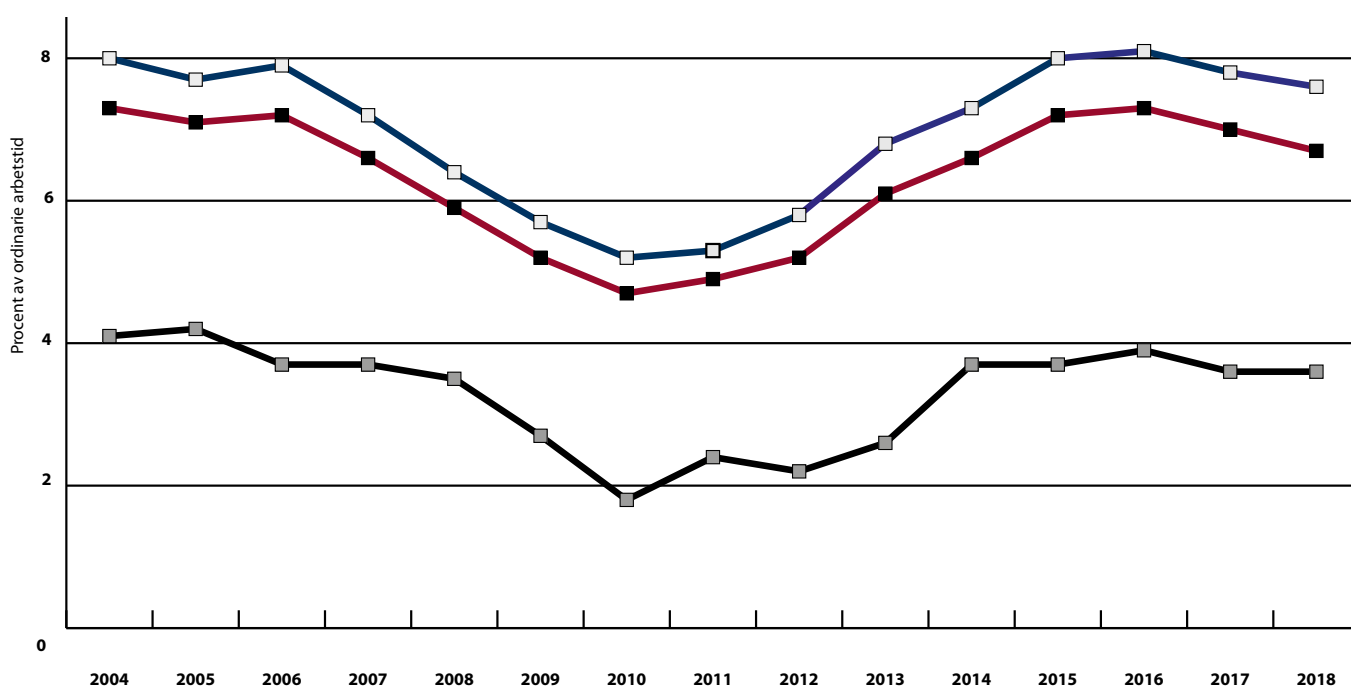
I åldersgruppen 50 år har det skett en minskning av sjukfrånvaron med 0,47 procentenheter, varav -0,53 för kvinnor och 0,2 för män.

Gruppen 30–49 år är i stort sett oförändrad med en liten minskning på 0,06 procentenhet.

Ökningar har däremot skett i åldersgrupperna 0–29 år med + 0,46 procentenheter, varav +0,54 för kvinnor och +0,64 för män.

Den totala sjuklönekostnaden uppgick till 13 025 494 kr. Jämfört med 2017 minskade kostnaden med 1 131 788 kronor.

Antalet medarbetare som inte hade någon sjukfrånvaro alls utgjorde 22 procent av antalet månadsanställda vilket är en procentuell minskning jämfört med 2017 då siffran var 29 procent.

Sjukfrånvaro linje 2004-2018**Redovisning av sjukfrånvaron enligt lag om kommunal redovisning (SFS 2002:1065).****Sjukfrånvaro i procent och mer än 59 dagar**

2018	Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent			Långtidssjukfrånvaron 60 dagar eller mer, procent av totalt		
	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män
Åldersintervall						
Alla	6,74	7,60	3,56	41,43	43,11	28,07
- 29 år	5,88	6,69	3,98	15,35	18,82	1,63
30–49 år	6,52	7,54	2,31	46,05	49,29	2,60
50 år -	7,44	8,06	4,76	46,81	44,94	60,41

Personalomsättning

När det gäller personalomsättning för tillsvidareanställd personal visar den att antalet avgångar 2018 uppgår till 163. Av dessa är antalet kvinnor som slutat 120 personer och antalet män 43 personer. Antalet nyanställningar 2018 är 205. Antalet nyanställda kvinnor uppgår till 159 personer och antalet män uppgår till 46 personer.

RÄKENSKAPER

Resultaträkning, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	347 723	322 926	513 025	439 696
varav exploateringsnetto	Not 2	1 037	1 083	1 037	1 083
varav realisationsvinst	Not 3	1 739	4 800	88 274	30 472
Verksamhetens kostnader	Not 4	-1 198 654	-1 125 027	-1 247 100	-1 173 712
Avskrivningar	Not 5	-65 789	-58 311	-96 133	-78 432
Verksamhetens nettokostnader		-916 720	-860 412	-830 208	-812 448
Skatteintäkter	Not 6	803 453	779 122	803 453	779 122
Generella stadsbidrag och utjämning	Not 7	170 046	115 745	170 046	115 745
Finansiella intäkter	Not 8	5 922	3 987	4 526	1 619
Finansiella kostnader	Not 9	-5 349	-6 747	-12 728	-13 957
Resultat före extraordinära poster		57 352	31 695	135 089	70 081
Uppskjuten skatt	Not 10	0	0	1 117	-3 765
Inkomstskatt	Not 11	0	0	-56	-4 883
Årets resultat		57 352	31 695	136 150	61 433

Kassaflödesanalys, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2018	2017	2018	2017
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		57 352	31 695	136 150	61 433
Justering för av- nedskrivningar		65 789	58 311	96 133	78 432
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur		2 805	3 463	2 805	3 463
Justering gjorda avsättningar	Not 12	5 731	4 617	5 731	4 617
Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0	0	0
Justering för ej likvidpåverkande poster	Not 13	37 017	-5 883	-49 364	-40 203
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		168 694	92 203	191 455	107 742
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	Not 14	1 874	28 810	-2 110	56 647
Ökning (-)/minskning (+) av exploateringsfastigheter		-22 240	-2 560	-22 240	-2 560
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och lager		-8	23	-8	23
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder		29 602	5 407	33 686	34 049
Kassaflöde från den löpande verksamheten		177 922	123 883	200 783	195 901
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 15	-163 190	-332 265	-256 272	-372 049
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 871	7 006	36 604	44 081
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-616	-44	-616	-813
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	89 828	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-160 935	-325 303	-130 456	-328 781
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		100 000	100 000	100 000	100 000
Amortering av långfristiga skulder		0	0	-50 000	-62 000
Ökning (+)/minskning (-) övriga långfristiga skulder		1 545	290	1 525	-7 491
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	Not 16	2 841	7 336	1 724	8 461
Minskning av avsättningar p.g.a. utbetalningar		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		104 386	107 626	53 249	38 970
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	-9 567	0	-9 567
Årets kassaflöde		121 373	-103 361	123 576	-103 477
Likvida medel vid årets början		66 022	169 383	66 983	170 460
Likvida medel vid årets slut		187 395	66 022	190 559	66 983

Balansräkning, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2018	2017	2018	2017
	Not				
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 17	1 209 982	1 135 657	1 838 042	1 798 967
Maskiner och inventarier	Not 18	73 584	83 813	75 187	86 841
Pågående arbeten	Not 19	156 571	163 154	235 371	178 971
Summa materiella anläggningstillgångar		1 440 137	1 382 624	2 148 600	2 064 779
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier, andelar och bostadsrätter	Not 20	73 508	72 892	17 457	17 591
Långfristiga fordringar	Not 21	18 229	21 070	25 563	27 287
Medfinansiering infrastruktur	Not 22	60 094	62 899	60 094	62 899
Summa finansiella anläggningstillgångar		151 831	156 861	103 114	107 777
Summa anläggningstillgångar		1 591 968	1 539 485	2 251 714	2 172 556
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 23	245	237	245	237
Exploateringsfastigheter	Not 24	34 893	12 653	34 893	12 653
Fordringar	Not 25	130 300	132 174	112 857	110 747
Kassa och bank	Not 26	187 395	66 022	190 559	66 983
Summa omsättningstillgångar		352 833	211 086	338 554	190 620
SUMMA TILLGÅNGAR		1 944 801	1 750 571	2 590 268	2 363 176
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	Not 27	610 832	553 480	800 850	664 700
Varav årets resultat		57 352	31 695	136 150	61 433
Summa eget kapital		610 832	553 480	800 850	664 700
Avsättningar					
Avsättningar pensioner	Not 28	13 129	10 748	13 129	10 748
Avsättningar sluttäckning deponi		26 519	23 169	26 519	23 169
Summa avsättningar		39 648	33 917	39 648	33 917
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 29	989 365	887 820	1 403 865	1 352 340
Kortfristiga skulder	Not 30	304 956	275 354	345 905	312 219
Summa skulder		1 294 321	1 163 174	1 749 770	1 664 559
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 944 801	1 750 571	2 590 268	2 363 176
Pensionsförpliktelser	Not 31	275 078	281 265	275 078	281 265
Borgensförbindelser	Not 32	420 165	473 800	8 541	9 300
Övriga ansvarsförbindelser	Not 33	5 430	6 555	5 430	6 555
Checkräkningskredit		80 000	80 000	80 000	80 000

Noter till resultaträkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Avgifter	98 834	99 572	98 834	99 572
Bidrag	164 837	145 285	164 837	145 285
Hyror och arrenden	21 546	23 434	98 987	102 766
Försäljning verksamhet/entreprenad	31 107	29 234	31 107	29 234
Övriga intäkter	31 399	25 401	119 260	62 839
Summa	347 723	322 926	513 025	439 696
Not 2 Exploateringsnetto				
Intäkter sålda tomter	21 055	1 861	21 055	1 861
Kostnader sålda tomter	-20 018	-778	-20 018	-778
Summa	1 037	1 083	1 037	1 083
Not 3 Realisationsvinst/realisationsförlust				
Försäljning fastigheter, realisationsvinst	1 702	4 452	88 237	30 124
Försäljning inventarier, realisationsvinst	37	348	37	348
Summa	1 739	4 800	88 274	30 472
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader inklusive personalomkostnadspålägg	-760 934	-706 414	-770 294	-706 414
Pensionskostnader inklusive löneskatt	-63 526	-60 514	-63 526	-60 514
Entreprenad och köp av verksamhet	-117 612	-108 157	-117 612	-108 157
Livsmedel	-15 841	-14 332	-15 841	-14 332
Bidrag	-33 597	-36 636	-33 597	-36 636
Driftskostnader	0	0	-40 075	-41 611
Underhållskostnader	0	0	-12 663	-6 574
Fastighetsskatt	-286	-326	-2 129	-2 135
Övriga verksamhetskostnader	-206 858	-198 648	-191 363	-197 339
Summa	-1 198 654	-1 125 027	-1 247 100	-1 173 712
Not 5 Avskrivningar och nedskrivningar				
Verksamhetsfastigheter	-39 688	-34 013	-34 013	-34 013
Fastigheter för affärsverksamhet	-5 075	-3 777	-41 094	-24 096
Publika fastigheter	-5 085	-4 606	-5 085	-4 606
Fastigheter för annan verksamhet	-227	-785	-227	-785
Maskiner	-820	-833	-820	-833
Inventarier	-12 688	-10 938	-12 688	-10 938
Byggnadsinventarier	-14	-14	-14	-14
Bilar och andra transportmedel	-1 935	-1 647	-1 935	-1 647
Nedskrivning fastigheter för affärsverksamhet	0	-198	0	0
Nedskrivning inventarier	-257	0	-257	0
Nedskrivning grundfondskapital	0	-1 500	0	-1 500
Summa	-65 789	-58 311	-96 133	-78 432
Not 6 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	803 453	779 122	803 453	779 122
<i>varav preliminär skattebetalning</i>	806 934	781 637	806 934	781 637
<i>varav preliminär slutavräkning innevarande år</i>	-1 042	-3 377	-1 042	-3 377
<i>varav slutavräkningsdifferens tidigare år</i>	-2 439	862	-2 439	862
Summa	803 453	779 122	803 453	779 122

Noter till resultaträkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 7 Generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	108 313	92 283	108 313	92 283
Regleringsbidrag	2 687	-162	2 687	-162
Kostnadsutjämning	29 726	7 136	29 726	7 136
Utjämningsavgift LSS	-22 549	-21 837	-22 549	-21 837
Fastighetsavgift	32 375	29 668	32 375	29 668
Generella statsbidrag	19 494	8 657	19 494	8 657
Summa	170 046	115 745	170 046	115 745
Not 8 Finansiella intäkter				
Ränta utlåning	9	9	9	9
Ränta värdepapper, bankkonto med mera	216	33	216	33
Borgensavgift	2 100	2 410	0	0
Utdelning Kommuninvest	3 504	1 493	3 504	1 493
Övrigt	93	42	797	84
Summa	5 922	3 987	4 526	1 619
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	-4 902	-6 672	-12 281	-13 882
Övriga räntor och finansiella kostnader	-197	95	-197	95
Ränta pensionsskuld	-250	-170	-250	-170
Summa	-5 349	-6 747	-12 728	-13 957
Not 10 Uppskjuten skatt				
Älmhultsbostäder AB	0	0	-462	-3 765
Hvita Korset AB	0	0	-655	0
Summa	0	0	-1 117	-3 765
Not 11 Inkomstskatt				
Älmhult Näringsfastigheter AB	0	0	0	344
Älmhults Terminalbolag AB	0	0	28	-11
Älmhultsbostäder AB	0	0	28	-5 216
Summa	0	0	56	-4 883
Noter till kassaflödesanalys, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 12 Avsättningar och investeringsbidrag				
Avsättning till fond, återställning avfallsanläggning	3 350	3 203	3 350	3 203
Pensionsavsättningar	2 381	1 414	2 381	1 414
Summa	5 731	4 617	5 731	4 617
Not 13 Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster				
Vinst överförd från exploateringsfastigheter	-1 037	-1 083	-1 037	-1 083
Realisationsvinst anläggningstillgångar	-1 739	-4 800	-88 120	-39 120
Överföring från anläggningstillgång till exploatering	39 793	0	39 793	0
Summa	37 017	-5 883	-49 364	-40 203
Not 14 Ökning/minskning av kortfristiga fordringar				
Övriga kortfristiga fordringar	1 874	28 810	-2 110	56 647
Summa	1 874	28 810	-2 110	56 647

Noter till kassaflödesanalys, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 15 Investering i materiella anläggningstillgångar				
Fastigheter och anläggningar	-32 612	-2 205	-125 694	-41 990
Inventarier	-3 709	-18 687	-3 709	-18 687
Pågående arbete	-126 869	-311 373	-126 869	-311 372
Summa	-163 190	-332 265	-256 272	-372 049
Not 16 Minskning/ökning av långfristiga fordringar				
Medfinansiering	2 841	7 336	2 841	7 336
Övriga långfristiga fordringar	0	0	-1 117	1 125
Summa	2 841	7 336	1 724	8 461
Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 17 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående behållning	1 135 657	846 254	1 798 967	1 414 939
Anskaffning	32 612	2 205	62 600	42 038
Försäljning (bokfört värde)	-1 132	0	-37 292	-10 625
Avskrivningar	-50 075	-43 069	-79 153	-63 488
Nedskrivning	0	-1 720	0	0
Omklassificering	92 920	331 987	92 920	416 103
Summa	1 209 982	1 135 657	1 838 042	1 798 967
Akkumulerat anskaffningsvärde	1 958 061	1 833 661	2 917 922	2 799 694
Akkumulerade avskrivningar med mera	-748 079	-698 004	-1 079 880	-1 000 727
Netto	1 209 982	1 135 657	1 838 042	1 798 967
Not 18 Maskiner och inventarier				
Ingående behållning	84 353	68 604	86 841	71 498
Anskaffning av inventarier	3 709	18 687	3 709	18 687
Avskrivningar	-15 457	-13 426	-16 980	-13 432
Nedskrivning	-257	0	-257	0
Omklassificering	1 236	10 488	1 874	10 088
Summa	73 584	84 353	75 187	86 841
Akkumulerat anskaffningsvärde	179 081	174 393	195 549	190 223
Akkumulerade avskrivningar med mera	-105 497	-90 040	-120 362	-103 382
Netto	73 584	84 353	75 187	86 841
Not 19 Pågående arbete				
Ingående behållning	163 154	193 975	178 971	286 306
Omklassificering	-133 452	-347 654	-133 563	-418 708
Anskaffningar	126 869	316 833	189 963	311 373
Summa	156 571	163 154	235 371	178 971

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 20 Aktier, andelar och bostadsrätter				
Elmen AB	57 630	57 630	0	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	732	732	732	732
Kommuninvest i Sverige AB	14 317	14 317	14 317	14 317
Södra Skogsägarna	83	81	83	81
Bostadsrätter	87	87	87	87
Södra Smålands Avalls & Miljö AB	614	0	614	0
Inera AB	43	43	43	43
Lån till fiberföreningar	0	0	1 519	2 219
Falken och Vråken i Älmhult AB	0	0	0	50
HBV Husbyggnadsvaror	0	0	40	40
Handelsplats Älmhult AB	0	0	20	20
Summa	73 508	72 892	17 457	17 591
Not 21 Långfristiga fordringar infrastruktur				
Älmhultsbostäder AB	0	0	6 418	6 127
Älmhult Näringsfastigheter AB	0	0	1 009	842
Älmhults Terminalbolag AB	0	0	-93	-95
Hvita Korset	0	0	0	-657
Friskis&Svettis ideell förening	4 000	4 000	4 000	4 000
Byggnadsföreningen Folkets Hus	2 000	2 000	2 000	2 000
Bygdegårdsföreningen Viljan	615	615	615	615
Kommuninvest förlagslån	2 900	2 900	2 900	2 900
Förskottering Pågatåg	8 714	11 555	8 714	11 555
Summa	18 229	21 070	25 563	27 287
Not 22 Medfinansiering infrastruktur				
Pågatåg	7 763	7 763	7 763	7 763
Upplösning bidrag Pågatåg	-2 391	-2 081	-2 391	-2 081
Haganäsleden	27 168	27 168	27 168	27 168
Upplösning bidrag Haganäsleden	-3 713	-2 626	-3 713	-2 626
Gångbro, plattformar	33 000	33 000	33 000	33 000
Upplösning bidrag Gångbro/plattform	-3 617	-2 297	-3 617	-2 297
Gång och cykelväg Diö-Liatorp	2 183	2 183	2 183	2 183
Upplösning bidrag GC-väg	-299	-221	-299	-221
Summa	60 094	62 889	60 094	62 889
Not 23 Förråd				
Tekniska förvaltningen	90	54	90	54
IT-enhet	155	183	155	183
Summa	245	237	245	237
Not 24 Exploateringsfastigheter				
Ingående behållning	12 653	10 094	12 653	10 094
Överfört från investeringar	40 591	4 420	40 591	4 420
Exploateringsutgifter	-19 991	-1 459	-19 991	-1 459
Exploateringsinkomster	-20 115	-3 704	-20 115	-3 704
Överfört från drift försäljning	21 755	3 302	21 755	3 302
Summa	34 893	12 653	34 893	12 653

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 25 Fordringar				
Kundfordringar	29 224	27 507	31 251	29 616
Osäkra Kundfordringar	-6 533	-5 206	-6 533	-5 206
Interimsfordringar	28 760	34 557	31 161	33 508
Momsfordran	19 587	25 609	19 587	25 609
Upplupna skatteintäkt och fastighetsavgifter	19 764	16 911	19 764	16 911
Fordran koncernföretag	32 382	22 551	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	7 116	10 245	17 627	10 309
Summa	130 300	132 174	112 857	110 747
Not 26 Kassa och bank				
Kontantkassor	80	51	80	51
Banker	187 740	65 331	187 740	65 331
Banker Älmhultsbostäder AB	0	0	2 804	0
Banker Elmen AB	0	0	360	961
Koncernkonto exklusive kommunen	-425	640	-425	640
Summa	187 395	66 022	190 559	66 983
Not 27 Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	553 480	521 785	664 700	603 267
<i>varav innehav utan bestämmande inflytande</i>	0	0	2 534	2 517
Årets resultat	57 352	31 695	136 150	61 433
<i>varav innehav utan bestämmande inflytande</i>	0	0	11	17
Summa	610 832	553 480	800 850	664 700
<i>varav innehav utan bestämmande inflytande</i>	0	0	2 545	2 534
<i>därav resultatutjämningsreserv</i>	36 230	0	36 230	0
Not 28 Avsättningar pensioner				
Ingående avsättning	10 748	9 334	10 748	9 334
Pensionsutbetalningar	-294	-306	-294	-306
Nyintjänad pension	-510	1 060	-510	1 060
Ränte- och basbeloppsuppräknig	210	111	210	111
Förändring av löneskatten	465	276	465	276
Övrigt	2 510	273	2 510	273
Summa	13 129	10 748	13 129	10 748
<i>Varav avsättningar pensioner</i>	10 566	8 650	10 566	8 650
<i>Varav löneskatt pensioner</i>	2 563	2 098	2 563	2 098
<i>Överskott fond</i>	9 721	8 307	12 778	8 307

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Not 29 Långfristiga skulder				
VA-fond reservvatten	30 000	34 102	30 000	34 102
VA-fond vattenverk Älmhult	7 758	0	7 758	0
Enskilda vägar	419	1 419	419	1 419
Investeringsbidrag Bockatorp	220	355	220	355
Investeringsbidrag GC-väg	33	66	33	66
Investeringsbidrag Blåljushus	4 459	4 459	4 459	4 459
Investeringsbidrag Gatubelysning	109	163	109	163
Investeringsbidrag Handelsplats IKEA	34 757	36 578	34 757	36 578
Investeringsbidrag solceller Haganäs	912	0	912	
Bidrag kalkning	698	678	698	678
Summa långfristiga exklusive banklån	79 365	77 820	79 365	77 820
<i>Banklån</i>				
Lån Handelsbanken	0	50 000	0	50 000
Lån Kommuninvest	910 000	760 000	1 324 500	1 114 500
Långfristig skuld Elmen	0	0	0	20
Lån SEB	0	0		110 000
Summa banklån	910 000	810 000	1 324 500	1 274 520
Totalt långfristiga skulder	989 365	887 820	1 403 865	1 352 340
Not 30 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	82 248	87 701	109 120	103 046
Kortfristig skuld till koncernföretag	31 957	23 279	0	0
Årets aktivering GC-väg	33	33	33	33
Årets aktivering Blåljushus	560	560	560	560
Årets aktivering gatubelysning	55	55	55	55
Årets aktivering Handelsområde IKEA	2 024	2 024	2 024	2 024
Årets aktivering Bockatorp kapitaltjänst	75	75	75	75
Årets aktivering Bockatorp	60	60	60	60
Anställdas skatter	12 977	-1 971	12 977	-1 971
Arbetsgivaravgift	15 283	14 008	15 940	14 008
F-skatt	2 423	2 173	2 592	2 173
Avfallsskatt och naturgrusskatt	275	0	275	0
Upplupna löner och semester	62 016	57 088	62 939	57 088
Interimsskulder	46 294	44 654	85 929	80 043
Räntor på lån	2 315	2 268	3 306	3 320
Upplupna pensionskostnader	26 898	25 650	26 898	25 650
Löneskatt upplupna pensionskostnader	6 525	6 223	6 525	6 223
Förutbetalda skatteintäkter	6 860	5 836	6 860	5 836
Övriga kortfristiga skulder	6 078	5 638	9 737	13 996
Summa	304 956	275 354	345 905	312 219
Not 31 Pensionsförpliktelser				
Ingående ansvarsförbindelse	281 265	292 910	281 265	292 910
Pensionsutbetalningar	-11 934	-10 796	-11 934	-10 796
Nyintjänad pension	4 291	-1 547	4 291	-1 547
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4 136	5 960	4 136	5 960
Förändring av löneskatten	-1 208	-2 274	-1 208	-2 274
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	1 979	0	1 979
Övrigt	-1 472	-4 967	-1 472	-4 967
Summa	275 078	281 265	275 078	281 265
<i>varav pensionsförpliktelse</i>	<i>221 373</i>	<i>226 352</i>	<i>221 373</i>	<i>226 352</i>
<i>varav löneskatt</i>	<i>53 705</i>	<i>54 913</i>	<i>53 705</i>	<i>54 913</i>

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2018	2017	2018	2017
Andel försäkring				
Del av pensionsförpliktelsen som tryggats genom försäkring				
Förpliktelser intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	14 317	14 681	14 317	14 681
Förpliktelser intjänade from 1998, pensionsavsättning	25 694	18 890	25 694	18 890
Totalt	40 011	33 571	40 011	33 571
Not 32 Borgensförbindelser				
Älmhultsbostäder AB	340 000	390 000	0	0
Älmhults Näringsfastigheter AB	30 000	30 000	0	0
ElmNet	44 500	44 500	0	0
Ställda säkerheter	0	0	2 876	0
Älmhults Idrottsförening Konstgräs AB	0	2 100	0	2 100
Friskis&Svettis	5 600	7 200	5 600	7 200
Statliga lån till egna hem	65	0	65	0
Summa	420 165	473 800	8 541	9 300
Not 33 Övriga ansvarsförbindelser				
Leasingavgifter för operationell leasing	5 430	6 555	5 430	6 555

Kommuninvest

Älmhults kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliganuvärande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2018-12-31 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 medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älmhults ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 405 mdkr och totala tillgångar till 406 mdkr. Kommunens andel av de totala förpliktelsena uppgick till 1 420 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 434 mkr.

Driftsredovisning

Belopp, tkr	Netto budget 2018	Netto bokslut 2018	Budget avvikel- kelse 2018	Netto bokslut 2017
Politisk organisation	9 330	8 143	1 187	7 915
Kommunledningsförvaltning	47 833	47 423	410	48 471
Överförmyndarnämnd	1 378	1 471	-93	1 233
Teknisk förvaltning	69 914	73 001	-3 087	71 634
Miljö- och byggnämnd	9 193	5 690	3 503	8 287
Kultur- och fritidsnämnd	35 175	33 436	1 739	32 013
Utbildningsnämnd	390 881	382 694	8 187	368 877
Socialnämnd	313 466	315 638	-2 172	297 446
Gemensam nämnd	1 018	1 246	-228	935
Summa nämndsnetto	878 188	868 742	9 446	836 811
Finansiering:				
Pensionsåtaganden	24 600	19 588	5 012	24 593
KS strategiska satsningar, ordinarie	836	811	25	310
Ej fördelad driftskostnad investeringar	17 517	16 333	1 184	4 788
Återstående ej fördelade driftskostnader investeringar	8 025	0	8 025	0
Strategiska lönesatsningar	709	0	709	0
Flyktingverksamhet	0	0	0	-1 934
Intern skadereglering	100	-215	315	701
Förändring semesterlöneskuld	0	4 928	-4 928	2 034
Förändring timlöner	0	0	0	471
Övriga kostnader	196	594	-398	3 711
Volymjustering utbildningsnämnd, kost	13 300	25 441	-12 141	13 049
Interna poster	-23 495	-19 502	-3 993	-24 121
Delsumma	41 788	47 978	-6 190	23 602
Verksamhetens nettokostnader	919 975	916 719	3 255	860 412

Nettokostnaden för kommunens nämnder var 868,7 mkr år 2018. Nämndernas nettokostnader visar sammantaget en positiv budgetavvikelse med 9,4 mkr, vilket motsvarar cirka 1,0 procent av den budgeterade nettokostnaden och får betraktas som en mindre avvikelse. Nämnderna redovisar både större positiva och negativa budgetavvikelser. Avvikelsena per nämnd beskrivs under respektive nämndsredovisning.

Avvikelser avseende poster under kommunstyrelsen:

Pensionskostnader blev lägre än budgeterat, men kommer successivt att öka. Främsta orsaken är att lönesatsningar

skickar fler över gränsen för att tjäna in förmånsbestämd pension.

Posten för kompensation för ej fördelad driftskostnad för investeringar har inte behövts användas till fullo under 2018 men är in-tecknad.

Semesterlöneskulden inklusive kompensationsledighet har ökat från 47,2 mkr till 51,8 mkr.

Budgetposten för volymkompensation till utbildnings- och kostverksamheten uppvisar underskott. Interna poster avser internräntan under året.

Verksamhet på entreprenad

Verksamhetsköp externa utförare 2018	Belopp i tkr	Procent av bruttokostnad
Ensamkommande placeringar	9 896	0,8
Personlig assistans	2 086	0,2
Externa placeringar vuxna	3 275	0,3
Lovföretag	1 275	0,1
Institutionsvård för vuxna	1 090	0,1
Institutionsvård barn och ungdom	8 316	0,7
Konsulentstödda familjehem	9 457	0,8
Externt köpta öppna insatser	895	0,1
Skyddat boende	1 751	0,1
Korttidsvistelse	200	0,0
Arbetsresor	403	0,0
Färdtjänst	2 718	0,2
Kostnader barn och familj	885	0,1
Konsumentvägledning	149	0,0
Överförmyndarverksamhet	492	0,0
Köp av förskoleverksamhet	7 567	0,6
Köp av grundskoleverksamhet inkl. fritidshem	28 113	2,3
Köp av gymnasieverksamhet	24 700	2,1
Köp av vuxenutbildning	572	0,0
Skogsförvaltning	1 204	0,1
Skadeavhjälpare	432	0,0
Alkoholtillstånd	188	0,0
Hushållsavfall (slamsugning enskilda brunnar)	1 880	0,2
Hushållsavfall (transport till förbränning)	2 897	0,2
Hushållsavfall (transport sorterat avfall)	304	0,0
Återställning Åskya tippen	440	0,0
Löpande underhåll (tömning av fetavskiljare)	200	0,0
Asfaltering gator och vägar	1 200	0,1
Grusning av enskilda vägar	2 577	0,2
Sommarunderhåll enskilda vägar	1 060	0,1
Vinterunderhåll enskilda vägar	1 390	0,1
Summa	117 612	9,8

Investeringsredovisning

Kommunstyrelsen fastställde 2018 års investeringsbudget vid sammanträde den 7 november 2017. Avstämning av investeringsbudgeten för 2018 genomfördes och förslag på förändringar samt tilläggsbudget behandlades under april månad 2018. Investeringsramen för 2018 uppgår totalt till 355,2 mkr, se tabell nedan.

Investeringsbudget, tkr	Budget 2018	Utfall 2018	Budget-avvikelse
Tekniska förvaltningen	226 898	110 877	116 021
Kommunledningsförvaltningen	2 960	1 107	1 853
Miljö- och byggnämnden	650	0	650
Kultur- och fritidsnämnden	52 173	5 473	46 700
Politisk verksamhet	0	54	-54
Utbildningsnämnden	42 284	43 308	-1 024
Socialnämnden	5 554	2 371	3 183
Finansiering	24 717	0	24 717
TOTALT	355 236	163 190	192 046

Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2018 att kommunen övertar ägandet av konstgräsplanen, vilket belastar investeringsbudgeten med 2,2 mkr. Kommunstyrelsen har beslutat att förvärva fastigheterna Hvita korset 4, 7 och 24 till en summa av 5 mkr. Investeringsmedel hämtades ur kommunstyrelsens oförutsedda utgifter.

Tekniska förvaltningen

Upphandling och tilldelning av entreprenör för uppdraget gällande ombyggnationen av kommunens vattenverk är avslutat. Ombyggnationen påbörjades under hösten 2018. För övrigt inom VA-verksamheten pågår en uppdatering av pumpstationer samt byte av maskinutrustning och styrsystem på avloppsreningsverk i Älmhult och på landsbygden, ett projekt på cirka 6 mkr. För VA-sanering har förvaltningen budgeterat 13,5 mkr fördelade i ett antal olika projekt enligt upprättad plan för sanering. Prioriteringsområden är dag- och spillvattenledningar i Eneryd och Diö och inte minst byte av vattenledningar mellan Älmekulla och Gotthardsgatan.

För att få en fungerande slamhantering på avloppsreningsverket i Älmhult pågår en utredning avseende utbyggnad av slamplatta och skruvpress i stället för ombyggnad av vassbäddar, detta då kalkylen pekar på en mindre investeringskostnad över tid med detta alternativ. Uppskattad investeringskostnad för slamplatta 19–23 mkr. Byggnation av slamplatta förutsätter omprioriteringar och nytt investeringsbeslut då detta projekt inte inryms i nuvarande investeringsram om 8 mkr för avloppsreningsverket.

När det gäller expansionen finns utbyggnad av Västra Bökhult etapp 2, Paradiset etapp 3, Sånaböke samt ett par mindre projekt. Västra Bökhult etapp 1 var klar i höstas för bebyggelse och försäljning av tomter pågår. Förtätning i centralorten planeras i kvarteret Gunnar Gröpe samt stationsområdet. Beräknad årets produktion totalt cirka 20 mkr.

På fastighetssidan pågår slutavräkning av Elmeskolan

och sporthallen. Bägge är nu tagna i bruk. I särklass det största projektet var Elmeskolan med slutnotan på cirka 250 mkr inklusive byggherrekostnader. Ny sporthall i Haganäsområdet var upphandlat i mars 2017 och invigts i februari 2018. Slutnotan kommer att hamna på cirka 35 mkr. Andra projekt som pågått under 2018 är ommålning av fasad på Stinsahuset, ombyggnad av brandstation i Liatorp, mindre renovering av kontor på Bäckgatan, renovering av kök på Klöxhultskolan. Årets produktion beräknas uppgå till cirka 12 mkr.

Förnyelse av verksamhetslokalerna inklusive energiåtgärder beräknas uppgå till cirka 30 mkr. Här kan nämnas ventilation på Nicklagården och Solgården, brandstation i Liatorp, utbyte av pellets pannor till annan värmekälla, takrenovering kommunhus och Ryforsskola samt totalrenovering av Klöxhultskolans kök.

Kultur- och fritidsnämnden

Arbetet med om- och tillbyggnaden av simhallen kommer att påbörjas under hösten. Under hösten kommer simhallen att ha begränsade öppettider och minskad verksamhet då vattenreningen har begränsad kapacitet. Flera av de i-gångsatta projekten löper på under hösten.

Utbildningsnämnden

De stora projekten vid Elmeskolan och Klöxhultskolan har slutredovisats. Dessa två projekt har medfört mindre negativa avvikelser. Sporthallen är i bruk, men en del kostnader återstår ännu. Bedömning att budgeten hålls och medför en smärre positiv budgetavvikelse.

Exploateringsredovisning

Exploateringsområdena schablonindelas i en omsättningsdel och en anläggningsdel.

Omsättningsdelen motsvarar det som skall omsättas i exploateringsområdet, det vill säga tomter som skall säljas. Anläggningsdelen motsvarar det som skall behållas och ägs av kommunen, det vill säga vägar, cykelvägar, lekplatser, allmänmark och VA-ledningar.

Äldre exploateringsområden redovisas som anläggnings-tillgångar där exploateringsavgifter

minskar det bokförda värdet. Avslut av dessa exploateringsområden sker mot reavinst/realförlost.

Utbyggnad av nytt bostadsområde i Västra Bökhult, etapp 1, påbörjades redan 2017 och färdigställdes så gott som 2018. Första tomterna vara byggklara och överläts till byggföretag och privatkunder under våren 2018. Under hösten flyttade de första in i sina nybyggda bostäder.

Under 2018 vann detaljplanen för Paradiset 3 laga kraft. Upphandling av utbyggnaden för allmänplats, gata och VA gjordes och entreprenadverksamheten har påbörjats under året.

Strategiskt förvärv av fastigheterna Hvita Korset 2,4 och 7 gjordes där planarbetet pågår för ändring från industri till bostadsområde.

RÄKENSKAPER

Tkr		Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Acku- mulerat utfall	Acku- mulerad budget	Acku- mulerad prognos	Acku- mulerad avvikelse
11501 -	Inkomst	0	0	-19 315	19 315	0	0	-19 315	19 315
V Bökhult etapp 1	Utgift	10 500	10 500	9 449	1 051	45 000	50 000	50 112	-5 112
	Netto	10 500	10 500	-9 866	20 366	45 000	50 000	30 797	14 203
11502 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
V Bökhult etapp 2	Utgift	7 500	500	114	7 386	7 500	500	114	7 386
	Netto	7 500	500	114	7 386	7 500	500	114	7 386
11503 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Paradiset 3 och skola	Utgift	15 458	5 000	2 682	12 776	20 000	5 000	2 721	17 279
	Netto	15 458	5 000	2 682	12 776	20 000	5 000	2 721	17 279
12630 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Diö Dihult, gata och VA	Utgift	800	0	0	800	800	0	0	800
	Netto	800	0	0	800	800	0	0	800
14760 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Hagabo bostads- område	Utgift	3 890	1 000	925	2 965	2 500	2 500	2 463	37
	Netto	3 890	1 000	925	2 965	2 500	2 500	2 463	37
14740 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	-395	395
Hagabo Vattenrike	Utgift	2 000	500	8	1 992	2 000	1 000	322	1 678
	Netto	2 000	500	8	1 992	2 000	1 000	-73	2 073
10344 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Gunnar Gröpe 2 och 4	Utgift	9 000	9 000	3 422	5 578	9 000	9 000	3 422	5 578
	Netto	9 000	9 000	3 422	5 578	9 000	9 000	3 422	5 578
19650 -	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Hvita Korset	Utgift	5 000	5 000	5 000	0	5 000	5 000	5 000	0
	Netto	5 000	5 000	5 000	0	5 000	5 000	5 000	0
SUMMA EXPLOATE- RING		54 148	31 500	2 285	51 863	91 800	73 000	44 444	47 356

Taxefinansierad verksamhet

Vatten- och avloppsredovisning

Verksamhetsområden

- 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 planeringsagendan är:

- Minska förekomsten av tillskottsvatten som läcker in i avloppsnäten
- Vattensäkerhet
- Dagvattenfördröjning
- Energieffektivisering
- Ledningskondition
- Förebygga översvämningar

Dricksvatten

Under året 2018 har VA-avdelningen arbetat med ett antal olika projekt. Det största och mest omfattande har varit om- och utbyggnad av det stora vattenverket i Älmhult som drog i gång under slutet av året. Projektet kommer att ta pågå till och med 2021.

Under år 2018 har även reservvattenprojektet med överföringsledning för vatten och avlopp mellan Älmhult och Delary slutförts.

Avlopp

Inom området avlopp har större planerade projekt försenats och tagit annan karaktär under året. Det handlar om slamhantering på reningsverket, projektering av pumpstation i Paradiset, dagvattenkulvert centrum och fördröjning av Drivån. Vad gäller slamhanteringen har extern konsult visat att en slamplatta är ett bättre alternativ än dagens lösning med vassbäddar. En mer fördjupad utredning än tidigare har krävts och därmed förskjutit projektet.

Pumpstationen i Paradiset har inte kunnat projekteras under 2018 på grund av vakans av VA-ingenjör och det samma gäller dagvattenkulvert i centrum och fördröjning av Drivån.

Ledningsnät

Olika åtgärder på ledningsnätet har också utförts inom ramen för VA-sanering. Tilltänkt takt har dock inte kunnat hållas av flera olika anledningar. Bland annat har en av VA-ingenjörstjänsterna under stora delar av året varit vakant samtidigt som både produktionsavdelningen och externa aktörer haft många andra projekt att hantera. Dessutom har ytterligare ledningsnätprojekt utförts

under året, såsom ledningar till Älmekulla och intag till vattenverk, som varit mer komplicerade, dyrare och tagit mer tid i anspråk än vad som först beräknats.

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 säkerheten och en god tillgänglighet. Det pågår även ett arbete för att identifiera vilka anläggningar som ska anslutas till fiber.

Exploateringsområden

Under 2018 har arbetet fortgått med utbyggnad av gata och VA för Västra Bökhult, etapp 1. Projektering för utbyggnad av Paradiset etapp 3, kommer att påbörjas under hösten 2017. Paradiset etapp 3, innebär möjliggörande för ny förskola samt några ytterligare bostäder.

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

Framtiden

Vårt nya vattenverk i Älmhults som påbörjades under 2018 kommer att stå färdigt 2021. Med ett nytt vattenverk skapas produktionskapacitet för att möta såväl dagens som framtidens behov av dricksvatten i takt med samhällsexpansionen.

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 börja 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 VA.

Sammanfattningsvis kan sägas att omfattande förstärkningar av VA-organisationen är nödvändigt för att bibehålla en tillfredsställande nivå på kommunens VA-tjänster.

Verksamhetens resultat

VA-verksamheten visar ett positivt resultat i bokslutet för 2018 med cirka 3 600 tkr som fonderats för utbyggnad av Älmhults vattenverk. Drift och underhåll av VA-verk samt underhåll av ledningsnätet har under året varit cirka 1 800 tkr respektive 1 100 tkr högre än budgeterat.

Ledningsförnyelse har skett i enlighet med VA-saneringsplanen som tagits fram med en investeringsbudget på åtta miljoner för 2018. Utfört arbete för cirka 4 000 tkr, innebär att 4 000 tkr flyttas till 2019. Förnyelsetakten måste öka framöver.

Enligt beslutet i kommunfullmäktige från 2013-06-24, ska en fond uppgå till 30 000 tkr till och med 2018 då reservvattentäkten i Delary beräknas tas i bruk. Den fonden är nu klar och kommer att aktiveras när projektet slutförs och börjar skrivas av.

Kommunfullmäktige har i februari i år beslutat om en andra fond för om- och tillbyggnad av vattenverket i Älmhult för ytterligare 30 000 tkr. Summa fondering efter bokslutet 2018 uppgår till 7 800 tkr.

Resultaträkning, vatten- och avloppsredovisning, tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	43 495	40 734
Verksamhetens kostnader	-29 290	-26 429
Avskrivningar	-10 818	-9 868
Nedskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnad	3 388	4 437
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-3 388	-4 437
Resultat före extraordinära poster	0	0
Redovisat resultat	0	0

Balansräkning, vatten- och avloppsredovisning, tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	291 782	213 660
Maskiner och inventarier	33 428	17 111
Pågående arbeten	89 550	156 308
Summa anläggningstillgångar	414 760	387 079
Kortfristiga fordringar	0	0
SUMMA TILLGÅNGAR	414 760	387 079
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital inklusive årets resultat *	6 961	6 961
Fond reservvatten Delary	37 758	34 102
Summa eget kapital	44 719	41 063
Avsättningar		
Avsättningar pensioner	125,0	95
Skulder		
Långfristiga skulder	369 917	342 808
Kortfristiga skulder	0	3 113
Summa skulder	369 917	345 921
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	414 760	387 079
Pensionsförpliktelse	1 854	1 854

* Eget kapital är lika ackumulerat resultat från och med 2006

Redovisning av renhållningsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

- Verksamheten ansvarar för insamling av avfall från hushåll samt drift av kommunens avfallsanläggning Åskya. Anläggningen har även mottagning av förorenade massor samt miljöfarligt avfall och deponiceller för miljöfarligt avfall.
- Verksamheten ansvarar även för återvinningscentralerna som finns i Liatorp och på Åskya. Renhållningen hanterar återvinningsstationerna på uppdrag av FTI, (Förpacknings och tidningsinsamlingen).

Det har anlagts nya ytor för mottagning av miljöfarligt och annat industriavfall samt oljeförorenade jordmassor. På grund av ökad efterfrågan pågår planering och anläggning av nya ytor. En renhållningsordning med avfallsplan och föreskrifter är antagen.

Lagstiftning som tillkommit under senare år har inneburit att kraven på en deponi har skärpts. När en yta är färdigdeponerad skall den förses med en sluttäckning enligt förordning (2001:512) om deponering av avfall som trädde i kraft den 1 januari 2002. Sluttäckningen av gamla deponiytor som påbörjades 2009, pågick även under 2017.

Ansvar för sluttäckta deponiytor och lakvattendammar kommer att kvarstå i kommunens ansvar och inte övergå i det kommunala bolaget. Ansvar för drift och skötsel samt kostnadsfördelning och avkastning till sluttäckning kommer att regleras i särskilt avtal som utarbetas under 2019.

Anläggningen för lakvattenbehandling integreras med övrig exploatering i Haganäs så att det skapas förutsättningar för att kunna tillskapa ett tilltalande och tillgängligt strövområde. Det renade vattnet från lakvattendammarna leds genom överföringsledning till Drivån.

Verksamhetens resultat

I bokslutet för 2018 har det avsatts 3,3 mkr för sluttäckningen av både gamla och nyanlagda deponier på Åskya.

Det gör att den totala avsättningen per 2018-12-31 blev över 26,5 mkr. Enligt plan skulle sluttäckningen av gamla deponiytor vara klar 2019 men verkligheten talar snarare om 2023–2025.

I bokslutet för 2018 har det avsatts 3,3 mkr för sluttäckningen av både gamla och nyanlagda deponier på Åskya. Det gör att den totala avsättningen per 2018-12-31 blev över 26,5 mkr. Enligt plan skulle sluttäckningen av gamla deponiytor vara klar 2019 men verkligheten talar snarare om 2023–2025.

Framtid

Ett intensivt arbete tillsammans med de fyra kommunerna Markaryd, Lessebo, Tingsryd, Växjö kring att bilda ett gemensamt bolag har genomförts under året. Detta har resulterat i ett renhållningsbolag under namnet Södra Smålands Avfall och Miljö (SSAM) bildats och övertar ansvaret från första januari 2019.

Resultaträkning renhållningsverksamhet, tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter		
Insamling av hushållssopor	22 977	22 583
Sortering av hushålls- och industriavfall	3 309	2 208
Summa intäkter	26 285	24 791
Verksamhetens kostnader		
Drift taxefinansierad verksamhet	-16 628	-16 840
Drift Åskya avfallsanläggning	-3 635	-2 078
Årets återställning av deponin	-439,3	-100,6
Avsättning återställning av deponin	-3 350	-3 203
Avskrivningar/nedskrivningar	-1 751	-1 829
Summa kostnader	-25 804	-24 051
Verksamhetens nettokostnad	482	740
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader (intern ränta)	-482	-740
Redovisat resultat	0	0

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Älmhults kommun följer den kommunala redovisningslagen och principen om rättvisande bild. Kommunen följer Rådets för kommunal redovisnings rekommendationer med något undantag. Under året har inga byten av redovisningsprinciper skett.

Avsteg från lag eller rekommendation

Älmhults kommun följer inte KRL 5 kap 7§ om bidrag till statliga infrastrukturella investeringar vad gäller tidpunkten för upplösning av bidraget. Enligt lagen ska bidraget börja upplösas från det år när beslutet tas. För att få en mer rättvisande bild av kommunens resultat har kommunen valt att redovisa de infrastrukturella investeringarna när de verkligen utfaller.

Periodisering av skatteintäkter

Följande kommunalskatteintäkter resultatredovisas för år 2018:

- De preliminära månatliga skatteintäkterna.
- En prognos över slutavräkningen för år 2018.
- En prognos över korrigeringsposten för slutavräkning 2017.

Slutavräkningen för år 2018 har bokats upp enligt prognos från Sveriges kommuner och landsting från december 2018. Prognosen innebär att slutavräkningen blir negativ, minus 61 kr per invånare. Det innebär en sänkning av skatteintäkterna med 1,0 mkr.

Enligt SKL:s prognos uppstår en korrigeringspost på minus 147 kronor per invånare den 1.11.2016 för 2017. Detta innebär en sänkning av skatteintäkterna med 2,4 mkr. Skatteintäkterna för 2017-2018 baseras på ett invånarantal på 16 556 personer respektive 17 084 personer.

Semesterlöneskuld, pensionsskuld med mera

De anställdas fordran i form av ferielön, uppehållslön, sparade semesterdagar, kompensationsledighet och efterskottslöner avseende december har inte bokförts som kortfristig skuld i och med att uppgiften inte finns att tillgå ännu. En post avseende efterskottslöner ligger kvar sedan årsskiftet och är en uppskattning av kostnaderna.

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare. Skulden redovisas enligt den så kallade "blandmodellen". Den samlade pensionsskulden finns dels under avsättningar för pensioner och dels som en pensionsförpliktelse i balansräkningen. Pensionsåtagande som uppkommit före 1998 redovisas som pensionsförpliktelse. Alla poster inkluderar löneskatt. Pensionsskuldens finansiella kostnader redovisas som finansiell kostnad i resultaträkningen och ingår i pensionsskulden. De förtroendevaldas pensioner ingår i pensionsskulden. Skandias gör beräkningen av skuldens storlek. Den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas som kostnad i resultaträkningen och är upptagen som kortfristig skuld i balansräkningen.

Kommuninvests utdelning och inbetalning av insats

Ränta och utdelning från Kommuninvest bokförs som intäktsränta utifrån följande bedömning: Insatt kapital hos Kommuninvest ekonomisk förening har ett tillförlitligt och bestående värde som därför ska vara lika med bokfört värde och det värde som uppges på årsbesked/kontoutdrag från föreningen.

Redovisning av lånekostnader

I enlighet med Rådets för kommunal redovisning rekommendation RKR 15.1 Redovisning av lånekostnader har lånekostnader redovisats enligt huvudmetoden vilket innebär att inga lånekostnader ingår i investeringarnas anskaffningsvärde.

Leasing

Rådets för kommunal redovisning rekommendation RKR 13.1 om redovisning av hyres- leasingavtal tillämpas. Kommunen har skrivit leasingavtal med finansbolag om hyran av bilar till sociala omsorgen, hyran av kopieringsapparater, elevdatorer på gymnasiet, trygghetslarm på äldreboenden samt moduler på Internationella förskolan. Vid klassificering av dessa avtal har i första hand gjorts en bedömning av syftet med hyran framför köp. Alla ovan nämnda leasing/hyresavtal har klassificerats som operationella då dess syfte inte är finansiering av viss utrustning utan är typiska hyresavtal med kortare hyrestid och de fördelar som förhyrning har jämfört med ägande, fram för allt reparation och underhåll och att alltid kunna ha modernast möjliga utrustning. Klassificering som operationella leasingavtal innebär att ingående värdet av leasingavtal inte har upptagits i balansräkningen som tillgång.

Redovisning av intäkter

Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation RKR 18 om intäkter från avgifter, bidrag och försäljning förutom vad gäller anslutningsavgifter inom VA-verksamheten (se anslutningsavgifter). Det innebär bland annat att skatteintäkter och beräknade intäkter för kommunal fastighetsavgift periodiseras på tolfte delar till det år intäkten hänför sig, att uttag av renhållnings- och VA-avgifter regleras av självkostnadsprincipen, att investeringsbidrag periodiseras över den beräknade nyttjandeperioden för projektet. Förskole-, äldreomsorgsavgifter, matabonnemang intäktsförs i samband med faktureringen.

Särredovisning av VA-verksamheten

Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) ställer bland annat krav på att VA-verksamheten skall särredovisas från andra verksamheter. Det innebär bland annat att en resultat- och balansräkning skall upprättas för VA-verksamheten och att över/underuttag skall utjämnas inom verksamheten under en treårsperiod. I delårsbokslutet finns särredovisning av VA-verksamheten i form av en kort verksamhetsbeskrivning, resultat- och balansräkning. I resultaträkningen finns overheadkostnader för tekniska förvaltningen med, men inte för andra gemensamma funktioner då de är av ringa belopp.

Särredovisning av renhållningsverksamheten

Renhållningsverksamheten består av två delar en som är taxefinansierad det vill säga del som kommunerna måste tillhandahålla enligt miljöbalkens kap 27, och en del som är principiellt konkurrensutsatt med fri prissättning. Syftet med särredovisningen är att visa:

- a) Att intäkter från det kommunala renhållningsuppdraget på aggregerad nivå och över tid inte överstiger verksamhetens självkostnader.
- b) Att visa att intäkter från den konkurrensutsatta verksamheten på aggregerad nivå och över tid inte understiger verksamhetens självkostnader.

Anläggningsavgifter (anslutningsavgifter)

Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation om intäkter från avgifter, bidrag och försäljning RKR 18 avseende kommunala anläggningsavgifter. Detta innebär att anläggningsavgifter som uppgår till väsentligt belopp, betraktas som en skuld för tjänster som skall utföras över ett antal år i framtiden och en medfinansiering av investeringsutgifter. VA-verksamheten har under 2013 sett över sin VA-taxa. Det gäller att få en rättvisare fördelning mellan fasta delen av taxan och den rörliga delen. Den framtida höjningen av VA-taxan kommer att läggas helt på anläggningsavgiften och den fasta delen av taxan för att på det sättet bättre spegla den verkliga kostnaden för drift av VA-anläggningar respektive produktionskostnaden för dricksvatten.

Kommunfullmäktige har 2013 i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster LAV (2006:412) fattat beslut om bildandet av en reservfond för ny vattentäkt i Delary om 30 mkr. De tidigare reserverade medel har överförts därmed till fonden, plus 2014 och 2015 års överskott som totalt gav en behållning på över 23,8 mkr. I årsbokslutet 2016 har cirka 7,9 mkr överförts till fonden och därmed fått ett nytt saldo på över 31,7 mkr. I bokslutet 2017 har cirka 2,4 mkr överförts till fonden och därmed fått ett nytt saldo på över 34,1 mkr.

Kommunfullmäktige har i februari i år beslutat om en andra fond för om- och tillbyggnad av vattenverket i Älmhult för ytterligare 30 mkr. Från fonden till reservvattentäkt har till den nya fonden överförts 4,1 mkr plus årets resultat som ger ett nytt saldo på 7,8 mkr.

Exploateringsverksamhet

Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation om klassificering av anläggnings-tillgångar i exploateringsverksamheten RKR11 Materiella tillgångar. De tomter som producerats för försäljning i exploateringsverksamheten redovisas som omsättnings-tillgångar. Omklassificering av markreserv till omsättningsstillgång sker när detaljplan fastställts och vunnit laga kraft. Beräkning av anskaffningsvärde och värdering görs i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR2:02 Varulager. Redovisning av kommunens mark-exploatering 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 tredje året efter det år exploateringen påbörjats. Exploateringsnetto vid bokslut 2018 uppgick till cirka 1,6 mkr

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar i balansräkningen tas upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Ingen avskrivning görs på anläggningstillgångar med bestående värde. Exempel på sådana tillgångar är konst, gatu- och vägkroppar, grundkonstruktion av torg och parkeringsplatser, våtmarker för kväverening, dagvattensystem med diken, fördröjningsdammar, lakvattendammar med mera. Avskrivningar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Som underlag har Rådet för kommunal redovisning idéskrifter ”Avskrivningar – avgränsning, värdering och nyttjandeperioder för immateriella och materiella anläggningstillgångar” och idéskrift om redovisning av kommunalexploatering använts. Det innebär att när det gäller framför allt byggnader så tillämpas komponentavskrivning. En byggnad består av olika komponenter som var för sig värderas och en nyttjandeperiod bedöms utifrån dess tekniska kvalitet och fysisk livslängd. Exempel på sådana komponenter är väggar, tak, fasad, väggbeklädnad, kök, kylanläggning, VVS-installationer, elinstallationer med mera och har avskrivningstider allt från 10 till 100 år.

Komponentavskrivning har tillämpats på VA-anläggningar, gator och vägar, dagvattensystem med fördröjningsdammar, samt lakvattensystem med dammar.

Linjär avskrivning har tillämpats enligt nominell metod och avskrivningen påbörjas innevarande år månaden efter slutbesiktningen eller när tillgången tas i bruk. Internränta beräknas månadsvis på restvärdet och debiteras även pågående projekt om produktionstiden beräknas vara längre än ett år (12 månader).

Finansiella tillgångar

Älmhults kommun följer de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning tagit fram (RKR 9). Finansiella tillgångar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

Investering – avgränsning

Till investering räknas utgift för ny- om- och tillbyggnad av fastighet/anläggning eller inköp av maskiner och inventarier där summan överstiger ett basbelopp och livslängden bedöms vara minst tre år (inventarier). Datorer, smartphones och annan datautrustning skrivs alltid av på 3 (tre år). I annat fall betraktas utgiften som driftkostnad.

Redovisning av rivnings- och saneringsutgifter

I december 2016 kom information från Rådet för kommunal redovisning om redovisning av rivnings- och saneringsutgifter. Huvudregeln är att om en avsättning inte skulle ha redovisats tidigare, att återställningsutgifter ska kostnadsföras. Detta då sådana utgifter betraktas som återställande till tidigare nivå och då anses inte föranleda

några framtida ekonomiska fördelar eller servicepotential.

Om kommunen förvärvar mark eller fastighet för avsett ändamål och åtar sig ett rivnings- och saneringsansvar kan utgifterna aktiveras i balansräkningen som investering. Dock får återställningsutgifterna och förvärvspriset inte överstiga marknadspriset. Det innebär att förvärvet görs med en ”rabatt” som minst motsvarar återställningsutgifterna. Om kommunen har ansvar för en verksamhet som föranlett behovet av återställning behöver det göras en bedömning om kommunen redan tidigare skulle ha redovisat en avsättning för utgifterna i enlighet med RKR 10.2 Avsättningar.

I de fall det inte förelegat någon förpliktelse för kommunen att återställa mark innan upprättande och fastställande av detaljplan för ett exploateringsområde skett, bör återställningsutgifter bli hänförliga till tomtmarken och redovisas som utgift för anskaffning och iordningsställande av tomt.

Nedskrivning av anläggnings- och finansiella tillgångar

I delårsbokslutet har ingen nedskrivning av materiella tillgångar skett och inte heller återföring av tidigare nedskrivna tillgångar.

Försäljning av kommunens tillgångar

Kommunen har den 31 januari 2018 utfärdat ett köpebrev om överlåtelsen av fastigheten Virestad 1:2 (skola och förskola i Virestad) till Virestad Friskola ekonomisk förening, mot en köpeskilling om 1 800 000 kr (en miljon åtta hundratusen kronor).

Enligt lagen om kommunalredovisning ska köpet redovisas det året avtal undertecknas och köpare får tillträde till fastigheten. Det innebär att både köpeskillingen och bokfört restvärde på tillträdesdagen samt kostnader i samband med försäljningen, till exempel besiktning och värdering av fastigheten, städ- och flyttkostnader och inte minst arvode till mäklaren aktiverats det vill säga redovisas i resultaträkningen. Reavinsten får inte ingå i kommunens balanskrav.

Avsättning sluttäckning av deponi

Enligt förordningen (2001:512) om deponering av avfall, skulle en anpassningsplan av Äskya avfallsanläggningen lämnas till tillsynsmyndigheten senast sommar 2002. Godkännande av den lämnade anpassningsplanen erhöles från länsstyrelsen 2008. Samtidigt beviljade Miljööverdomstolen Äskya avfallsanläggningen ett nytt tillstånd utan tidsbegränsning för fortsatt verksamhet. Enligt detta ska gamla

deponin sluttäckas och nya ytor anläggas för mottagning av miljöfarligt och annat industriavfall. Utgifter för sluttäckning av 12 hektar (ha) gamla deponin enligt dagens priser beräknas till cirka 45 mkr. I bokslutet för 2015 har använts 2,4 mkr av avsatta medel för befintlig deponi och avsätts 112 tkr för den nya ytan. Det gör att den totala avsättningen per 2016-12-31 blev 20 mkr.

I bokslutet 2018 har cirka 3,3 mkr avsatts till återställningen av deponin, nytt saldo på kontot blev 26,5 mkr.

Enligt plan skulle sluttäckningen av gamla deponiytor vara klar 2019. En ny tidsplan och kostnadsberäkning är på gång att tas fram i och med att anläggningen tar emot tillräckligt med schaktmassor som används som utjämningsmaterial och som kommunen till och med få betalt för. Trots att tidsplanen inte kommer att hålla så ser man ändå en chans att utföra jobbet till lägre kostnad än om man skulle köpa alla utjämnings- och täckningsmassor. Lakvattensystem runt deponin var klar 2013 som gör att risken för miljöförorening är minimal.

Älmhults kommun gör avsteg från god redovisningssed enligt RKR 10:2 avseende beräkning av deponin då nuvärdesberäkning är ej gjord. Avsättningen kommer från resultatet och motsvarar beräknad kostnad för sluttäckning.

Koncernkonto

Tillgångar placerade i koncernkonto redovisas som likvida medel i kommunen. De kommunala bolagens andel redovisas som kortfristig skuld i kommunen och som kortfristig fordran i respektive bolag.

Redovisning av bidrag till statlig infrastruktur

Enligt lagen (1997:614) 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 upplös-

Politisk organisation

Kommunfullmäktiges ordförande Helen Bengtsson (S)

Kommunstyrelsens ordförande Eva Ballovarre (S)

Periodens väsentliga händelser

Året började med beskedet att Älmhults hedersmedborgare Ingvar Kamprad lämnat oss. Kommunfullmäktige hedrade minnet av honom med en tyst minut under januarisammanträdet. Kommunen vill hedra hans minne och under året har idéer samlats in från allmänheten bearbetas.

2018 har varit ett intensivt år inom den politiska organisationen. Riksdags-, regions- och kommunvalet ägde rum i september månad och redan i oktober tillträdde den nya kommunstyrelsen då den nya kommunallagen möjliggjorde detta.

Älmhults kommun växer och befolkningsökningen har nått långt över prognosen. 2018 har kommunen utnyttjat uppmärksamheten kring utmärkelsen ”Årets tillväxtkommun”. Kommunen har skrivit avsiktsförklaringar med företag för att bygga både bostäder, skola och förskola.

Sommaren var ovanligt varm och torr och det har påverkat kommunen. Till exempel kommunens bönder, under sommaren fördes en kontinuerlig dialog med dem och länsstyrelsen kring situationen. Även kommunens vattenverk gick på högsta kapacitet och under hösten beslutades, efter en lång process, att investera i en ny anläggning.

Under åren har reglementen för alla nämnder uppdaterats och flera styr- och policydokument har förändrats. Ett nytt ekonomistyrningssystem har antagits, riktlinjer för god ekonomisk hushållning och en miljöpolicy som bland annat säger att kommunen ska vara fossilbränslefri till 2025.

Under hösten diskuterades en ny vision för Älmhults kommun och det beslutades att göra ett omtag och att skapa ett eget dokument för denna, brett förankrat i politiken. De nya fullmäktige ska besluta denna.

Under året har kommunen arbetat med det nya renhållningsbolaget Södra Småland Avfall och Miljö som tar över renhållningsverksamheten i januari 2019. Älmhults kommun kommer att ha hushållsnära insamling av avfall 2020 tack vare detta.

Under året har även beslutats att ingå i en gemensam överförmyndarnämnd med Markaryd och Ljungby. Kommunen ser behovet av att samarbeta över kommungränserna för att skapa effektivitet och detta är ett gott exempel.

Efter den parlamentariska gruppens utredning framkom

behovet av en teknisk nämnd. Nämnden kommer att svara för verksamheterna kostnaden, räddningstjänsten, vatten och avlopp med flera. I samband med utredningen beslutades också att flytta planfrågor från miljö- och byggnämnden till kommunstyrelsen.

Under året har flera stora arrangemang ägt rum i kommunen: Älmhultsfestivalen, Kulturnatta, Pridefestivalen och South Swedish Rally. Detta är kopplat till det styrsystem som gällt och fokus har legat på att människor ska vilja bo i kommunen. Alla evenemang har varit välbesökta och engagerat näringslivet.

Förväntad utveckling – Framtid

2019 är första året i en ny mandatperiod, vilket innebär att det är många nyvalda politiker som tar plats i nämnder, styrelser och kommunala bolag. Såväl nyvalda som omvalda politiker kommer att få möjlighet till utbildning för uppdragen, både i kommunövergripande frågor och i frågor som är specifika för respektive nämnd.

Arbetet med ny vision startas upp redan i januari, för beslut under året. Visionen och den nya modellen som innebär att kommunen ska arbeta mer i processer (hängrännor istället för stuprör) kommer att påverka arbetet på ett positivt sätt, för både kommuninvånare och medarbetare.

Det nya ekonomistyrningssystemet innebär förändringar för arbetet med budget och uppföljning och kommer att påverka nämndernas arbetssätt. Fullmäktige kommer från och med budget 2020 att anta budget i november månad.

Ett viktigt fokus under 2019 är att kommunen ska arbeta med konceptet ”Förenkla helt enkelt”, för att förbättra näringslivsklimatet. Det innebär bland annat utbildningar för chefer, handläggare och politiker för att förbättra kontakterna med näringslivet.

En verksamhetsplan för digitalisering har antagits som innebär att kommunen ska kunna arbeta mer strategiskt med att skapa en enklare vardag/kontakt med kommunen för privatpersoner och företag, smartare förvaltning med stöd för innovation och delaktighet samt högre kvalitet och effektivitet i verksamheten.

Älmhults kommun vill fortsätta att växa och vill skapa möjligheter för entreprenörer och organisationer att vara en del i utvecklingen av hela kommunen.

Resultatmål

Saknar resultatmål.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Kommunfullmäktige	893	940	940	791	149	149
Kommunstyrelsen	3 344	3 712	3 712	3 398	314	314
Fast arvode övriga nämnder	1 992	2 150	2 150	1 986	164	164
Kommunala pensionärsrådet	12	22	22	14	8	8
Tillgänglighetsrådet	8	14	14	11	3	3
Kommunalt partistöd	747	775	775	774	1	1
Kursverksamhet förtroendevalda	115	103	103	59	44	44
Revision	792	814	814	777	37	37
Valnämnd	12	500	500	333	167	167
Kommunfullmäktiges förfogande	0	200	200	0	200	200
Kommunstyrelsens oförutsedda	0	100	100	0	100	100
Resultat	7 915	9 330	9 330	8 143	1 187	1 187

Analys av avvikelse budget 2018 och bokslut 2018

Den politiska verksamheten visar ett överskott. Politikens förfogandemedel återstår i sin helhet. Men även kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och valnämnden visar större överskott.

Analys av avvikelse prognos DR2 2018 och bokslut 2018

Det gjordes en försiktig prognos efter augusti även om utfallet på helår redan då såg ut att bli positiv.

Kommunstyrelse – kommunledningsförvaltning

Ordförande Eva Ballovarre (S)

1:e vice ordförande Stefan Jönsson (S)

2:e vice ordförande Elizabeth Peltola (C)

Ansvarsområden:

- Styrning, ledning, samordning och utveckling av kommunen
- Central ekonomi-, personal-, kommunikations-, IT-, utvecklings- och kanslifunktion
- Övergripande och översiktlig planering
- Kollektivtrafik och infrastrukturfrågor
- Säkerhetsfrågor

Periodens väsentliga händelser

Även under 2018 nåddes det övergripande målet om minst en procents befolkningsökning med råge och den 31 december hade Älmhult 17 568 invånare, vilket motsvarar 2,4 procent.

Under året har kommunledningsförvaltningen genomfört ett flertal stora utvecklingsarbeten.

Utifrån en tydlig politisk viljeinriktning om att öka tillgängligheten och effektivisera arbetsprocesserna med hjälp av digitalisering och automatisering, har IT-enheten lett ett arbete med att ta fram en verksamhetsplan för digitalisering. Avsikten är att ett politiskt ställningstagande ska ske tidigt under 2019. Kopplat till verksamhetsplanen har även en handlingsplan tagits fram. Medel har avsatts i budget 2019 och rekryteringsprocessen är avklarad vilket innebär att kommunen nu har bra förutsättningar för ett lyckat digitaliseringsarbete.

Ekonomiavdelningens utvecklingsarbete har mynnat ut i ett reviderat styr- och ledningssystem som kommer att gälla från och med budgetprocess 2020. Flera styrande dokument har under året reviderats för att säkerställa en ändamålsenlig ledning och styrning, bland annat finanspolicy, reglemente för intern kontroll och riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Utöver det pågår ett omställningsarbete, från att arbeta i funktion till att arbeta i process, genom att standardisera arbetsmetoder och utgå från best practice-, ett sätt att kunna vidmakthålla servicenivå och kompetens med färre resurser samtidigt som avdelningen ställer om inför digitalisering.

En översyn av reglementena för alla nämnder och styrelser har genomförts och beslutats av kommunfullmäktige och en utredning av förvaltningsorganisationen för kultur- och fritidsverksamheten har genomförts.

Under hela året har ett arbete pågått med att arbeta fram samrådshandlingar för en fördjupad översiktsplan för Älmhults tätort. Denna kommer att vara klar under våren 2019.

Ett arbete för att skapa en helhetsbild över kommunens lokaler och framtida lokalbehov har satts igång, vilket ska resultera i en lokalförsörjningsplan för ett optimalt lokalutnyttjande.

Förvaltningen har satt igång planeringen för genomförande av de totalt 18 uppdrag som kommunfullmäktige beslutade om i samband med att budget för 2019 antogs. Uppdragen sätter igång direkt på det nya året eftersom flera av dem innefattar effektiviseringar som måste få genomslag i budget 2019. Totalt måste nettokostnaderna sänkas med 5 miljoner under året genom samordning och samverkan.

Ett markanvisningsavtal har träffats med en privat entreprenör som kommer att bygga såväl en förskola som bostäder i Västra Bökhult. Entreprenören planerar även att driva förskolan i egen regi.

Etapp 1 av Västra Bökhult är färdigställt och byggnation av bostäder pågår. I ett 20-tal bostäder, bestående av både villor och en mindre bostadsrättsförening, har inflyttning skett. Totalt har det i kommunen producerats 64 bostadsenheter under året.

Ett flertal dialoger har ägt rum med externa aktörer som är intresserade av att bygga bostäder och verksamhetslokaler i kommunen och även att ansvara för driften av verksamheten. Under 2019 kommer detta att sannolikt att resultera i konkreta markköp och byggnation.

HR-avdelningen har av olika anledningar haft en hård belastning under hela året. Dels har antal löner att handlägga ökat och dessutom har en del erfarna medarbetare gått i pension, blivit sjukskrivna eller slutat av andra anledningar och nyrekryteringar har gjorts. Detta har skett under en period då det dessutom implementerats ett flertal nya IT-system. HR-avdelningen har flaggat upp behov av att stärka upp verksamheten med en lönespecialist för att kunna ge personalen förutsättningar att klara sitt arbete och säkerställa en god arbetsmiljö.

Miljöstrategen har lett ett arbete med att ta fram en ny miljöpolicy för kommunen vilken kommunfullmäktige också beslutat anta. Med utgångspunkt i de globala utvecklingsmålen och Sveriges miljömål har Älmhult valt att fokusera på fem fokusområden och där fastställt såväl riktlinjer som mätbara mål. Bland annat har kommunorganisationen som mål att vara fossilbränslefri år 2025.

Kommunikationsavdelningen och planeringsavdelningen har planerat och genomfört en hel del arrangemang där Älmhultsfestivalen särskilt bör framhållas. Trots betydligt

lägre budget än tidigare år blev denna en stor succé. Till stor del beroende på det lyckade greppet att flytta in festivalen till gator och torg i centrum.

Under 2018 har tjänsten som webbstrateg varit vakant. Det gör att det strategiska webbarbetet legat på is, med undantag av en del punktinsatser på webben under visittalmhult och vård & socialt stöd.

För att förbättra och utveckla den interna kommunikationen har en turné, tillsammans med IT-enheten, pågått i kommunens verksamheter under 2018 för att implementera kommunens nya digitala verktyg Hemma. Avdelningen har märkt en ökad förfrågan på de tjänster som finns i Hemma.

I arbetet med platsvarumärket ”Älmhult – Home of the Home” har kommunikationsenheten under sommaren tagit fram tre filmer: en riktad mot inflyttare, en besökarfilm och en film för näringslivet.

Turistinformationen har flyttat fram sina positioner genom etablering av InfoPoints och en attraktivare hemsida och når nu fler besökare. Samverkansforum inom destinationsarbetet har etablerats. En tryckt broschyr som syftar till att upptäcka landsbygden och hela kommunen med cykel och vandring har tagits fram.

Förväntad utveckling – framtid

Det finns i dagsläget inga tecken på att Älmhults starka tillväxt, i form av bostadsbyggande, befolkningsutveckling, arbetstillfällen och investeringar, kommer att avta under de närmsta åren. Bostadsbyggandet kommer, efter två mer modesta år, att återigen ta fart. Under 2019 prognostiseras byggnation av cirka 130 bostäder och ytterligare cirka 180 bostäder under 2020.

Intresset från företag att bedriva verksamhet i kommunen är högt. Det betyder inte att allt sker med automatik. Kommunen har en viktig roll i att fortsätta skapa goda förutsättningar för befintliga företag att verka i kommunen, nya företag att flytta hit och att stimulera till nyföretagande. En nyckel till framgång kommer att bli hur väl kommunen lyckas med kompetensförsörjning till företagen men också till kommunen som arbetsgivare.

Ett fortsatt fokus på utvecklandet av nya bostadsområden och områden för industri, service och handel är helt nödvändigt. Så även på en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik. Att all kommunal verksamhet, men i synnerhet skolan, håller en god kvalitet är för många människor det mest väsentliga för att man ska välja att leva och bo i kommunen.

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 byggnation än i dag. Förutsättningarna för tillväxt i hela kommunen finns, men kräver särskilda insatser och initiativ för att detta ska bli verklighet även utanför Älmhults tätort. Utmaningarna är med andra ord fortsatt stora, men det är också möjligheterna!

Förvaltningen kommer att fortsätta dialogen med externa intressenter som vill bygga bostäder och lokaler för både privat och offentlig verksamhet. Dels skapar det mångfald men framför allt avlastar det de kommunala investeringarna.

Framöver kommer digitalisering att bli en av de stora frågorna för förvaltningen och hela kommunen. Det finns flera skäl till detta. Utöver att öka tillgängligheten för medborgarna till kommunens service och tjänster är det ett sätt att möta det stora kompetensbehov som ligger framför kommunen de kommande åren. Det blir helt nödvändigt att effektivisera våra processer eftersom det inte kommer att finnas tillräckligt med personal att rekrytera om kommunen fortsätter att arbeta på samma sätt som idag. Effektivisering genom att använda digital teknik är också nödvändigt som ett sätt att sänka kommunens kostnader.

I och med kommunens nya system för ledning och styrning initieras nu ett omställningsarbete, från att arbeta i funktion till att arbeta i process. Genom att standardisera arbetsmetoder och utgå från best practice vidmakthålls servicenivå och kompetens med färre resurser, samtidigt som samtliga förvaltningar allt mer digitaliserar och automatiserar sina verksamheter. En väsentlig del i det nya systemet blir också att ta fram en ny vision för Älmhults kommun.



Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Kommunen ska understödja näringslivets utveckling				
Arbetsstillfällena i kommunen	11 268	10 903	●	→
Insiktsmätning	76	75	●	→
Antal nyetableringar enligt upplysningscentralen	148	95	●	→
<i>Kommentar:</i> Antalet arbetsstillfällena ökar fortsatt långt över målnivå. För år 2018 ökar antalet arbetsstillfällena preliminärt med 4 procent och målet är 1 procent.				
Antalet nyetableringar är över målnivån. Detta är positivt särskilt kopplat till att antalet arbetsstillfällena även ökar. Att vi då även har en stark ökning av antalet nyetableringar tyder på ett välmående och vitalt näringsliv med framtidstro.				
Produktionen av bostäder ska öka				
Minst 100 bostadsenheter med olika upplåtelseformer ska byggas varje år	64	100	●	→
<i>Kommentar:</i> Nya områden färdigställda, antalet bygglov under 2018 förväntas bli 106 st. Byggnationen kommer emellertid att släpa lite, förväntat värde på färdigställda bostäder under 2018 är 64 st. Under 2019 blir antalet färdigställda desto högre på grund av släpeffekten, under 2019 beräknas 131 bostäder vara färdigställda. Under 2020 beräknas 178 bostäder stå färdigställda.				
Kommunen ska ha en hög planberedskap				
Kommunen ska ha en ständig planberedskap för 500 bostadsenheter	600	500	●	→
Kommunen ska bygga profil, identitet och stolthet kring det nya varumärket				
Minst 75 procent av kommuninvånarna ska vara stolta över Älmhult	-	75 %	●	-
<i>Kommentar:</i> Ingen mätning är gjord under 2018. Utvärderingar av olika projekt och evenemang som Stadsfestival, förslag kring framtida torget, medborgardialoger i sammanhang med arbetet med fördjupad översiktsplan signalerar ändå tydligt att medborgarna utifrån de kontakter vi haft med dem i dessa sammanhang anser att Älmhults kommun går i rätt riktning och att nöjdheten är relativt stor. Senaste mätningen gjordes 2017 och vi nådde då inte målet om minst 75 procent av invånarna stolta över Älmhult. Detta har föranlett att vi intensifierat arbetet med att höja attraktiviteten. Nästa mätning genomförs under år 2019 och först då vet vi det faktiska utfallet. Måttet mäts via medborgarundersökning vartannat år (2019).				
Kommunen har ambitionen att minska miljöbelastningen				
Följa ranking enligt aktuell hållbarhetsmätning	121	Förbättrad ranking från 196	●	↗



Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Övrig politisk verksamhet	3 826	3 473	3 624	3 593	-120	31
Fysisk och teknisk planering	32	315	395	272	43	123
Näringslivsfrämjande åtgärder	836	745	715	882	-137	-167
Konsument- och energirådgivning	175	223	213	209	14	4
Turistverksamhet	1 124	849	849	948	-99	-99
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	605	775	624	796	-21	-172
Allmän kulturverksamhet, övrigt	517	530	550	523	7	27
Flyktingverksamhet	-240	0	0	-5	5	5
Arbetsmarknadsåtgärder	1 068	1 010	1 010	795	215	215
Buss, bil- och spårbunden trafik	2 908	2 700	2 600	2 415	285	185
Gemensamma verksamheter	37 619	37 213	39 861	36 995	218	2 866
Resultat	48 470	47 833	50 441	47 423	410	3 018



Kommunstyrelse – teknisk förvaltning

Ordförande Eva Ballovarre (S)

1:e vice ordförande Stefan Jönsson (S)

2:e vice ordförande Elizabeth Pelola (C)

Ansvarsområden:

- Markförvaltning och exploateringsverksamhet
- Gator och trafik
- Parker och lekplatser
- Renhållning
- VA-verksamhet
- Fastighetsförvaltning
- Räddningstjänst
- Skogsförvaltning
- Kostverksamhet
- Fritidsverksamhet

Periodens väsentliga händelser

Tekniska förvaltningen leder samhällsbyggnads- och infrastrukturprocessen från markförvärv och exploatering och dess första spadtag tills dess att teknisk försörjning genom gator, vägar, VA och lokaler samt anläggningar för offentlig service finns etablerad. En viktig komponent i denna process är mark- och exploateringsverksamheten som kommer att ha en sammanhållande funktion genom processen.

För att förstärka ledningsprocessen och skapa förutsättningar för en stark politisk förankring och demokratisk insyn i samhällsbyggnads- och infrastrukturprocessen har den parlamentariska beredningen föreslagit och kommunfullmäktige beslutat om inrättande av en teknisk nämnd 2019.

Markförvaltning och exploateringsverksamhet

Som ett led i arbetet med att skapa förutsättningar för en fortsatt kostnads- och resurseffektiv samhällsexpansion har tekniska förvaltningen förstärkt organisationen genom rekrytering av en mark- och exploateringsingenjör. Under 2018 har fokus varit att skapa en långsiktig mark- och exploateringsbudget som utgör en politiskt förankrad ram för verksamheten. Kommunfullmäktige antog under 2018 en mark- och exploateringsbudget som sträcker sig fram till 2030.

Kris och Säkerhet

Sommarens värmeböljor och torka med följdverkningar för såväl livsmedelsproduktion som grundvatten visar vikten av ett robust samhälle som kan motstå kriser. Som ett resultat av detta har ett allt starkare fokus riktats på kommunernas krisberedskap med en utökad och tydlig kravställning. Under 2018 har samordning inom länet skett inom bland annat risk- och sårbarhetsanalyser och klimatanpassad dricksvattenförsörjning. Till följd av ett förändrat säkerhetspolitiskt omvärldsläge beslutade riksdagen 2016 om en återuppbyggnad av totalförsvaret. Sveriges kommuner är en viktig aktör i totalförvarsplaneringen och kravbilderna som riktas mot kommunerna har avsevärt höjts under de senaste åren. Under 2018 har kunskapsuppbyggnad genomförts inom såväl totalförvar som säkerhetsskydd. Under 2018 antogs ny informations-säkerhetspolicyn för kommunen vilken kommer att implementeras under 2019.

Gator och trafik

Den positiva samhällsexpansion som skett och fortgår i

Älmhults kommun har inneburit omfattande investeringar i infrastruktur med dels ökande volymer dels ökande kapitaltjänstkostnader som följd. Ett exempel på större infrastrukturprojekt är exploateringsområdet Västra Bök-hult som färdigställdes under 2018.

Fastighetsförvaltning

Fastighetsavdelningen redovisar ett överskott på 1 200 tkr för 2018. Till de större projekt som färdigställts under 2018 kan nämnas byggnationen av Elmehallen, anpassningar på Linneskolan och en tillbyggnad på Klöxhultskolan. Projekt som startade 2018 och slutförs 2019 är bland annat Stinsahuset, Liatorps brandstation, Bokhultets förskola i Diö. Utbyte av värmesystem pågår på tre fastigheter Hallaryds skola, Pjätteryds skola och Solgården i Göteryd. Under året har det beviljats bidrag från Boverket och Naturvårdsverket på totalt cirka 10 000 tkr som delfinansiering av dessa investeringar.

Under året har det varit två försäkringsärenden som inte resulterat i någon ersättning från försäkringsbolaget då skadekostnaden för varje separat skada inte uppgick till kommunens självrisk. Dessa projekt var sommarens omfattande inbrott på Hagnässkolan samt en större vattenskada på Linneskolan.

På Gunnar Gröpe pågår det miljöundersökningar som blir klara på nyåret. När det gäller järnvägsstationen så beräknas renoveringen starta första kvartalet 2019.

Städorganisationen har under 2018 genererat ett överskott på 1 000 tkr. Detta är ett resultat av det fortsatta arbetet med att effektivisera lokalvården genom investeringar i lämpliga maskiner men också satsningar på personalen för att förbättra arbetsmiljön. Organisationens arbete med att effektivisera och sätta personalen i fokus har bland annat uppmärksammats i press och tv, vilket är fantastiskt roligt.

Ett integrationsprojekt för nyanlända har genomförts. I detta har en utbildningssatsning med målsättningen att deltagarna skulle lära sig yrket för att sedan självständigt kunna utföra arbetet genomförts. Detta projekt har också medfört en kompetent rekryteringsbas till lokalvården som i likhet med övriga verksamheter har utmaningar att hitta kompetens för verksamhetsuppdraget.

Räddningstjänst

Den torra och varma sommaren 2018 har präglats räddningstjänstens arbete genom flertalet bränder i skog och

mark. Torkan och värmen resulterade i extremt höga brandsriskvärden som i princip varade från maj till augusti månad. Älmhults kommun har varit förskonat från större bränder. Räddningstjänsten har under 2018 bistått andra kommuner med resurser för att hantera skogsbränderna såväl inom Kronobergs län som omfattande bränderna i Gävleborgs län. Det har medfört att fler mantimmar än planerat fått avsättas för att hantera och säkerställa beredskap mot omfattande skogsbränder.

Under 2018 har om- och tillbyggnad av räddningsstationen i Liatorp påbörjats för att säkerställa god arbetsmiljö för brandmännen.

En grundförutsättning för en väl fungerande verksamhet är att lyckas med rekrytering och utbildning av räddningspersonal i beredskap till kommunens styrkor. Arbeta med att rekrytera och utbilda räddningspersonal i beredskap har fortgått under 2018 och kommer även att fortgå under 2019.

Kostverksamhet

Förvaltningen tog initiativ till personalförstärkning genom en kostutvecklare inom ledningsfunktionen. Ett av uppdragen har varit att kartlägga kökens kapacitet, skick och status samt personalbehov. Kartläggningen kommer att ligga till grund för långsiktig planering av kommande investeringar för renoveringar av köken och tillsammans med framtida nya verksamheter möjliggöra planering av moderna kök med rätt anpassad kapacitet i kommunens expansion.

Mot bakgrund av kommunstyrelsens beslut att avstå utmaningen från extern aktör rörande entreprenad av Elmeskolans kök kvarstår detta köket i kostverksamhetens drift. Kostverksamheten har inte tillförts några medel för drift- och personalkostnader för kostverksamheten vid Elmeskolan vilket har en negativ påverkan på resultatet för år 2018. Dessa kostnader bedöms uppgå till 2 500 tkr.

Under året har kostenheten tillsatt tidigare vakanta tjänster och dessa tjänster har varit både för administrativt stöd och inom köksverksamheten.

Kostenheten redovisar ett underskott som är ett resultat av ökade kostnader och för högt budgeterade intäkter. Intäkterna står inte i proportion till kostnaderna bland annat till följd av att ersättningen till friskolorna är underbudgeterad, livsmedelspriserna har höjts under året och förbrukningen av livsmedel inom äldreomsorgen ökar. Dessutom ökar kostnaden för transporter, både interna transporter och externa.

Skogsförvaltning

Kommunens produktiva skogsmark (skogsmark utanför detaljplanlagt område) redovisar ett överskott på 388 tkr. Den tätortsnära skogen, inklusive avverkning av exploateringsområden, redovisar ett underskott på 192 tkr. Om avverkning av exploateringsområden undantas så blir resultatet för den tätortsnära skogen ett underskott på 448 tkr. Totalt redovisar kommunens skogsverksamhet ett överskott på 56 tkr.

Förväntad utveckling - framtid

Generellt

En slutsats som dragits under 2018 är att förvaltningens verksamhetsområden behöver resursförstärkas för att uppnå en fortsatt balans mellan uppdrag och resurser. Detta för att klara förväntad samhällsexpansionen med siktet inställt på 2030. Inom flera områden är resurs- och kompetensbristen en begränsning i förutsättningarna att verkställa politiskt fattade beslut om investeringar.

Markförvaltning och exploateringsverksamhet

Ambitionen under kommande år skall knyta ihop utmaningarna mellan olika aktörers behov samt verka för en marknadsmässig och kostnadseffektiv mark- och exploateringsverksamhet.

Utmaningen är tillsätta resurser på tjänstemanna- och konsultnivå, samt på upphandlingsenheten för att klara av att driva den utbyggnadstakt som är antagen i och genom exploateringsbudgeten.

Kris och Säkerhet

Arbetet med krisberedskap och civilt försvar kommer att fortgå och intensifieras under 2019 för att uppfylla den överenskommelse som träffats mellan Sveriges Kommuner och Landsting samt Myndigheten för samhällsskydd och beredskap. Kommunens ökade digitalisering medför att arbetet med informationssäkerheten intensifieras.

Sammanfattningsvis konstateras ett resursbehov för att möta den ökade kravbild inom såväl krisberedskap som civilt försvar och informationssäkerhet. Detta kommer att föredras för ansvarig nämnd under 2019 och i budgetprocessen för 2020.

Gator och trafik

Med nuvarande organisation kommer vi inte klara av att hantera förväntad utveckling då vi redan idag har en för liten organisation i förhållande till de krav och förväntningar som ställs på verksamheten. Med hänsyn till samhällets expansion och behov av den strategiska inriktningen är vi redan 2019 i stort behov av utökade resurser i form av kompetens och resurser. Alternativt måste en anpassning av ambitionsnivån till befintliga förutsättningar genomföras. Det beror bland annat på att vi genom kommunens expansion redan idag har utökat med nya bostadsområden som kräver underhåll utöver vad nuvarande resurser medger. Detta förhållande kommer även att prägla verksamhetsåret 2019 och måste beaktas kopplat till ambitionsnivån och resurssättningen framöver. En viktig diskussion kopplat till attraktivitet är att ta hänsyn till invånarnas förväntning av en högre standard på skötsel och underhåll än vad vi har utrymme till i dagens budget.

Fastighetsförvaltning

Ett viktigt, strategiskt arbete som måste ske i nära samverkan med fastighetsavdelningen är framtagandet av en lokalförsörjningsplan för kommunala verksamheter. I samband med detta arbetet behöver en processkartläggning ske för inhyrning, om-, till- och nybyggnation av fastigheter för att skapa goda planeringsförutsättningar och ett effektivt resursutnyttjande. Planen kommer att behöva besvara frågor rörande vilka fastigheter som ska

renoveras, byggas om eller till vilka som skall ersättas genom nyinvestering.

Starkt fokus kommer att riktas på föräldlingsprojektet med ytterligare energi- och fastighetseffektiviseringar under de närmaste fem åren.

Räddningstjänst

På sikt kommer man över en tröskeeffekt beträffande rekrytering av räddningspersonal i beredskap som innebär att man även måste rekrytera heltidsbrandmän för att kunna upprätthålla beredskapen och förmågan.

Genom Räddsam Kronoberg fortgår arbetet med införandet av ett länsgemensamt inre befäl i SOS-centralen i Växjö. Detta är ett led i den länsgemensamma samverkan inom ledningsområdet som är etablerad i länet. I den statliga utredningen av svensk räddningstjänst påtalas vikten av en strategisk ledningskomponent samlokaliserad med SOS-centralen vilket är helt i linje med kommande lagstiftning och det pågående arbetet i länet.

Kostverksamhet

Analys av kostverksamhetens ekonomiska läge har redovisats för kommunstyrelsen och förvaltningens förslag är en

höjning av avgifter för måltidsabonnemang inom äldreomsorgen samt att medel för drift och personalkostnader för måltidsverksamheten på Elmeskolan ges till kostenheten.

Skogsförvaltning

Mot bakgrund av kommunens exploateringsplaner både vad gäller nya bostadsområden, behov av rekreation, och nya verksamhetsområden så kommer kommunens innehav av ”produktionsskog” att minska förhållandevis kraftigt fram till år 2030. Detta förutsatt att kommunen inte köper ny skogsmark i motsvarande omfattning. Som en följd av detta kommer kommunen att få en allt större areal tätortsnära skog och detaljplanlagd ”Natur”, mark som i stor utsträckning är kostsam att sköta vilket kräver ett större finansiering än vad skötsel av produktionsskog gör. Fullt nettokostnadsgenomslag dröjer dock några år i och med att kommunen i samband med exploateringen av nya områden kommer att slutavverka betydligt större arealer än vad som annars skulle varit fallet. Detta innebär att när planerade exploateringar är genomförda kommer kommunens nettokostnader för skötsel av ”Natur” och tätortsnära skog att öka betydligt jämfört med idag. Detta kommer att beaktas i budgetprocessen för år 2020 och framåt.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Trygghet och hälsa				
Kommunen ska årligen uppvisa en nedåtgående trend i Strada, olycksfallsredovisning	21	16	●	→
Inga vattenprover på utgående vatten från vattenverk ska visa på ”Otjänligt”.	0	0	●	→
Miljöriktiga verksamhetslokaler. Fastighetsförvaltningen jobbar kontinuerligt med energiminskande åtgärder. Effekten redovisas på helåret.				
Fastighetsavdelningen ska årligen få en minskad energiförbrukning per m2 total bruksarea, BRA.	134	140 KW/m ²	●	→
Tillgänglig räddningstjänst				
Tiden från olycka till dess att vi börjar påverka olycksförloppet ska kortas.	< 7,0 minuter	< 10,0 minuter	●	→

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Teknisk administration	4 370	5 355	5 355	4 127	1 228	1 228
Fysisk och teknisk planering	1 199	576	576	-462	1 038	1 038
Näringslivsbefrämjande åtgärder	224	180	180	27	153	153
Gator och vägar	11 833	10 987	10 987	15 552	-4 565	-4 565
Parker och lekplatser	1 998	1 760	1 760	1 782	-22	-22
Räddningstjänst	16 778	18 329	18 329	18 427	-98	-98
Kris och beredskap		34	0	34	0	-34
Totalt egentlig verksamhet	36 402	37 221	37 187	39 487	-2 266	-2 300
Vatten och avlopp	0	0	0	0	0	0
Avfallshantering	0	0	0	0	0	0
Skog- och tätortsnära skog	-214	140	705	-56	196	761
Total affärsverksamhet	-214	140	705	-56	196	761
Lokalförsörjning	3 575	427	257	-774	1 201	1 031
Lokalvård	-1 100	0	0	-1 000	1 000	1 000
Teknisk service	154	0	150	62	-150	88
Total intern service	2 629	427	407	-1 712	2 139	2 119
Kostenheten	32 818	32 126	35 940	35 283	-3 157	657
Resultat	71 635	69 914	74 239	73 001	-3 087	1 238

Analys av avvikelse budget 2018 och bokslut 2018

Negativa avvikelser gentemot budget finns på gator och vägar inklusive enskilda vägar totalt 4 565 tkr, varav 1 030 tkr på enskilda vägar. De kostnadskompensationer som tillförts verksamheten var inte tillräckliga för att täcka ökade kostnader för nya ytor som ökat kraftigt sen utbyggnation av nya bostadsområden startat. Kompensation för ökade kapitaltjänster har inte heller hängt med i samma takt som löpande investeringar på förnyelse av asfaltbeläggningar. Budgeten för enskilda vägar var inte anpassad till det krav som Trafikverket ställer för att kunna uppbära driftsbidrag, däremot ställdes ett effektiviseringskrav med cirka 1,2 mkr. Verksamheten avslutade med ett underskott på dryga 2 mkr därav 1 mkr reglerats mot tidigare besparade bidrag.

Kosten visar också ett negativt resultat gentemot budget med totalt 3 157 tkr. Den största avvikelsen beror på att drift- och personalkostnader för Elmeskolans kök aldrig kompenserats. En beräkning som gjordes pekar på cirka 2 500 tkr. För övrigt ersättning till friskolor ligger back med cirka 300 tkr, samkörning av varor samt allmänna prishöjningar av livsmedel.

Verksamheter som har ett positivt resultat är lokalvården, lokalförsörjning, teknisk administration samt markreserv. Lokalvården har under året jobbat mycket effektivt, utan att ta in vikarier vid sjukskrivningar. Jobbet har också effektiviserats med nyinköpta städ- och skurmaskiner som inte bara effektiviserar arbete utan sparar på personalen

genom mindre slitskador och sjukskrivningar som resultat. Genom samarbete med Arbetsförmedlingen i KIR-projektet för nyanlända lyckats ta in 5 personer för utbildning och på det sättet sparat flermiljonbelopp. Totalt blev överskott cirka 3 991 tkr varav 2 991 tkr betalades tillbaka till förvaltningar och 1 000 tkr valt att behålla kvar och eventuellt få ombudgeterat till 2019. Fastigheten har valt att bromsa ner på planerat underhåll och skjuta det på framtiden för att få en budget i balans, resultat blev ett överskott på 1 201 tkr. Försäljning av tomter på V. Bök-hult, Kattesjön samt några strötomter gav den förväntade vinsten på 1 038 tkr.

Analys av avvikelse prognos DR2 2018 och bokslut 2018

Den största avvikelsen gentemot prognos ligger på kosten, eller 657 tkr bättre än prognos efter augusti som då låg på - 3 814 tkr. Övriga avvikelser är ungefär de samma som gentemot budget då de flesta verksamheter hade sikte på 0 avvikelse.

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Tekniska förvaltningen har fått enligt beslut i KS en investeringsbudget för 2018 som enligt förvaltningens förslag ligger på cirka 227 mkr inklusive tilläggsbudget från 2017 (cirka 56 mkr).

VA-verksamheten

Gällande ombyggnationen av kommunens vattenverk är upphandling och tilldelning av entreprenör för uppdraget avslutat. Ombyggnationen påbörjas under hösten 2018. I

budgeten 2018 finns det 40 mkr, hela projektet beräknas uppgå till cirka 200 mkr. Årets investering har uppgått till cirka 16 mkr.

För övrigt inom VA-verksamheten pågår en uppdatering av pumpstationer samt byte av maskinutrustning och styrsystem på avloppsreningsverk i Älmhult och på landsbygden, ett projekt på cirka 6 mkr. För VA-sanering har förvaltningen budgeterat 13,5 mkr fördelade i ett antal olika projekt enligt upprättad plan för sanering. Prioriteringsområden är dag- och spillvattenledningar i Enerya och Diö och inte minst byte av vattenledningar mellan Älmekulla och Gotthardsgatan. Årets produktion ligger på cirka 5 mkr.

För att få en fungerande slamhantering på avloppsreningsverket i Älmhult pågår en utredning avseende utbyggnad av slamplatta och skruvpress i stället för ombyggnad av vassbäddar, detta då kalkylen pekar på en mindre investeringskostnad över tid med detta alternativ. Uppskattad investeringskostnad för slamplatta 20–24 mkr. Byggnation av slamplatta förutsätter omprioriteringar och nytt investeringsbeslut då detta projektet inte inryms i nuvarande investeringsram på 8 mkr för avloppsreningsverket.

Exploatering av V Bökhult etapp 1 är under full utbyggnad av bostäder. Det finns flera projekt i planen som Paradiset etapp 3, Västra Bökhult etapp 2, Sännaböke samt ett par mindre projekt. Förtätning i centralorten planeras i kvarteret Gunnar Gröpe samt stationsområdet. Årets produktion totalt cirka 16 mkr.

Fastighet och lokalvården

På fastighetssidan pågår slutavräkning av Elmeskolan, sporthallen, Skogens förskola samt ombyggnad av Klöxhultskolan. Alla är nu tagna i bruk. I särklass det största projektet var Elmeskolan med slutnotan på cirka 250 mkr inklusive byggherrekostnader. Ny sporthall i Haganäsområdet var upphandlat i mars 2017 och invigts i februari 2018. Slutnotan kommer att hamna på cirka 35 mkr. Andra projekt som pågår eller kommer att påbörjas under 2018 är tillbyggnad av Bokhultets förskola i Diö, ommålning av fasad på Stinsarhuset, ombyggnad av brandstation i Liatorp, mindre renovering av kontor på Bäckgatan, renovering av kök på Klöxhultskolan. Årets produktion av dessa projekt har uppgått till cirka 10 mkr.

Förnyelse av verksamhetslokalerna inklusive energiåtgärder har uppgått till cirka 20 mkr. Här kan nämnas ventilation på Nicklagården och Solgården, brandstation i Liatorp, utbyte av pellets pannor till annan värmekälla, takrenovering på Ryforsskola samt renovering av Solgårdens kök med mera.

Räddningstjänst

Nytt rökskydd som används för personlig skyddsutrustning har köpts in för att ha säker och anpassad modern skyddsutrustning. Arbetet med att investera i nytt fordon till första insats person "FIP" har dragit ut på tiden då kommunens ramavtal för småfordon gick ut, planen är att ett nytt fordon ska hinnas upphandlas. Inköp av räddningsutrustning kommer att behövas flyttas fram då det var tänkt att användas för att köpa in utrustning till nytt räddningsfordon som blev framflyttat till 2019.

Gator och vägar

Vad gäller investeringar pågår ett antal mindre projekt för att öka trafiksäkerhet i både centralorten samt på mindre orter på landsbygden. Förlängning av N. Ringvägen hänger ihop med exploatering av Paradiset etapp 3, Vena mosse och handelsområde vid väg 120. Beräknas kunna starta i januari 2019 om vädret tillåter det. Det pågår också intensivt arbete med toppbeläggning av gator som var av det största behov innan vintern slår till.

Renhållning

Kommunens renhållningsverksamhet kommer att från årsskiftet ingå i det gemensamma renhållningsbolaget SSAM (Södra Småland Avfall och Miljö, tillsammans med fyra andra kommuner i Kronoberg, Växjö, Tingsryd, Lessebo och Markaryds kommun. Bolaget kommer att genomföra upphandling av fastighetsnära insamling i Älmhults kommun. Fastighetsnära insamling innebär att villaägare har två sopkärl vid tomten, så att man utöver matavfall och restavfall även kan sortera tidningar, plast och metallförpackningar. Under 2018 har inom renhållningen anskaffats nya containrar och en servicebil. Området för samling av trämaterial och flisning har asfalterats till en utgift av cirka 400 tkr. För övrigt har gjorts mindre investeringar i legoklossar och L-stöd samt ett tält till ÅVC.

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Hänvisning till investeringsredovisning på sidan 45.

Överförmyndarnämnd

Ordförande Eva Ballovarre (S)

Vice ordförande Elizabeth Peltola (C)

Ansvarsområden:

Denna myndighet har till uppgift att utöva tillsynen över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning

Periodens väsentliga händelser

Staten har infört nya regler för ersättning till kommunerna för ensamkommande barn. Reglerna gäller från och med 1 juli 2017 och innebär att den statliga ersättningen till kommunerna i praktiken minskar kraftigt.

Överförmyndarnämnden har 2017-04-25, § 15 beslutat att införa professionell god man tillsammans med Ljungby kommun.

Förväntad utveckling - framtid

En gemensam överförmyndarnämnd planeras för Älmhults, Ljungby och Markaryds kommuner från och med 2019.

Resultatmål

-

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Avvikelsen från budget uppgår till -93 tkr. Under 2018 har uppbokade intäkter från 2017 försämrat resultatet med 120 tkr.

Driftsredovisning, tkr Verksamhet	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Överförmyndarnämnden	1 233	1 378	1 378	1 471	-93	-93
RESULTAT	1 233	1 378	1 378	1 471	-93	-93

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Nämnden har inga investeringar.

Miljö- och byggnämnd

Ordförande Tommy Lövquist (S) Vice ordförande Roland Johansson (M)

Ansvarsområden:

- Detaljplaner
- Bygglov
- Mät- och kartverksamhet
- Miljö- och hälsoskydd
- Bostadsanpassning

Periodens väsentliga händelser

2018 har varit ett framgångsrikt och intensivt år för verksamheten. Älmhult befinner sig i ett expansivt skede och förvaltningen arbetade med ett 30-tal olika detaljplaner, alltifrån större exploateringsområden till mindre områden. Detaljplanen för Paradiset etapp 3, som möjliggör skola, förskola och bostäder, har antagits. Vita Korset, Hagahem och Furulund är andra detaljplaner där arbete pågår för att ha en fortsatt god planberedskap för bostäder. En detaljplan för Haganäsparken har antagits, arbetet med en ny detaljplan för Froafälle, med inriktning verksamheter och handel längs väg 23, har påbörjats och arbetet med ny ringväg och nytt handels- och centrumområde i västra Älmhult pågår för fullt.

Planberedskapen för bostäder är knappt 600 bostadsenheter. Det är en minskning sedan den förra årsredovisningen. Det beror på att tomterna börjar bebyggas på främst Västra Bökhult samtidigt som endast en större detaljplan med bostäder antogs under 2019.

Behovet av grundkartor och fastighetsutredningar har ökat eftersom mer mark detaljplanerats. Det har varit stor efterfrågan på kartunderlag för bygglovsändamål och det har tagits fram drygt 200 nybyggnadskartor och kartutdrag, vanligtvis med fältmätning. Det ökande byggandet har även medfört en ökad efterfrågan på ut-sättningar av byggnader, anläggningar med mera. Med det följer också ökat inmättningsbehov.

Inom byggenheten har bygglov beviljats som kan resultera i cirka 140 bostäder. 96 bostäder har under året fått slutbesked. 32 beslut om bostadsanpassning har fattats. På byggsidan märks en ökning av tillsynsärenden.

Bemanningen inom plan och bygg har under tidig höst utökats med en tjänst inom respektive avdelning, dessa tjänster finansieras med hjälp av byggbonus under 2018.

Inom livsmedel har bortprioriteringar fått göras på grund av tjänstledighet och sjukfrånvaro. Det innebär att cirka 65 procent av den planerade kontrollen har utförts. Under 2019 får därför extra timmar planeras in för att ta i kapp

kontrollskulden. I övrigt har arbetet i stort löpt på enligt tillsynsplänen.

Resultatet från mätningen ”Insikt” som är en service-mätning av kommunernas myndighetsutövning visar att bygg, miljö- och hälsa och livsmedel har fått ett högre Nöjd-kund-index (NKI) jämfört med snittet i landet. Bygg fick ett NKI på 73, jämfört med snittet i landet på 63. Miljö- och hälsa fick ett NKI på 70, jämfört med snittet i landet på 69 och livsmedel fick ett NKI på 83, jämfört med snittet i landet på 75.

Förväntad utveckling - framtid

Det stora intresset för att flytta till Älmhult och bygga bedöms medföra en ärendeökning till förvaltningen i form av bygglovsgivning, tillsyn och remisshantering av planer.

Inom kart- och mäthenheten utökas bemanningen 2019 och mätutrustningen uppgraderas för att klara av de många mätuppgifterna. Särskilt viktigt är det också att inom det närmsta året prioritera aktuell byggnadsredovisning i kommunens kartdatabas, vilken är grunden för planering, byggande och redovisning. Under 2019 fortsätter arbetet med att finna effektiv karteringsmetod samt utveckla GIS.

Inom byggsidan behöver mer tid avsättas för tillsynsärenden. Prognosen är även att antalet bygglov kommer öka väsentligt under 2019 och 2020.

På miljösidan krävs att extra timmar planeras för livsmedelskontrollen för att företagen ska få det antal kontrolltimmar över tid som de betalar för. I övrigt finns stort behov av att se över om enheten har rätt resurser avseende bemanning samt arbeta för att minska sårbarheten genom att det i största mån ska finnas minst två personer som kan hantera en viss ärendetyp.

Under nästa år planeras en uppgradering av nuvarande ärendehanteringssystem och arbetet ska påbörjas för att digitalisera bygglovsprocessen. Utöver det kommer projektet ”förenkla helt enkelt” att prioriteras.

Inriktnings- och resultatmål

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
-------	--------	-----	-----------	-------

Gott bemötande

MoB Bemötande	100 %	100 %	●	→
---------------	-------	-------	---	---

Kommentar: Målet får anses som uppfyllt eftersom 99 procent anger att de fått gott bemötande.

Tydlig information

MoB Tydlig information	90 %	100 %	●	↘
------------------------	------	-------	---	---

Kommentar: 91 procent upplevde att de fått tydlig information. Målet är inte uppfyllt, eftersom målet är satt till 100 procent.

Snabb ärendehantering

MoB Snabb handläggning.	94 %	100 %	●	↘
-------------------------	------	-------	---	---

Kommentar: 86 procent anger att de anser att ärendet har hanterats snabbt. Målet är 100 procent.



Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Nämnd	125	200	100	105	95	-5
Byggande	-143	-879	-879	-771	-108	-108
Planer	1 122	680	770	410	270	360
Mätning och kartor	1 506	1 343	943	1 043	300	-100
Administration	3 720	4 395	4 228	1 858	2537	2370
Miljöskydd	317	427	427	602	-175	-175
Hälsoskydd	173	295	295	207	88	88
Livsmedel	493	610	410	536	74	-126
Bostadsanpassning	974	2 122	2 122	1 700	422	422
Resultat	8 287	9 193	8 416	5 690	3 503	2 726

Analys av avvikelse budget 2018 och bokslut 2018

Miljö- och byggnämnden gör ett överskott på 3 503 tkr. Resultatet beror framförallt på att 2 500 tkr från byggbonus avseende utveckling av GIS förts över till miljö- och byggnämnden. Projektet är förvaltningsövergripande och har fått bortprioriterats under året eftersom förvaltningen inte haft bemanning att driva projektet i och med att fokus varit att hanterade det ökade antalet kart- och mätupdraget.

Utöver det fick nämnden 520 tkr i byggbonus för att finansiera utökning av tjänster inom förvaltningen. Kartmätningen har fått en större intäktsökning med anledning av uppdraget har ökat till enheten.

Personalkostnaderna visar sammantaget på ett litet underskott. Övriga kostnader visar också på ett litet underskott. Den största avvikelsen finns på bostadsanpassning där det blir ett överskott på 422 tkr.

Totalt har nämndens nettoförbrukning minskat med 1,2 procent jämfört med 2017. Intäkterna har ökat med 52 procent samma period medan lönekostnaderna ökat 13,8 procent. I samtliga procentsatser är bidraget för GIS borträknat.

Analys av avvikelse prognos DR2 2018 och bokslut 2018

Skillnaden beror framförallt på att 2 500 tkr från byggbonus avseende utveckling av GIS förts över till miljö- och byggnämnden under hösten.

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Under året har nämnden haft budget för tre investeringsprojekt. Samtliga investeringsprojekt är påbörjade och kommer att slutföras under 2019.

Tkr		Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018
Projekt	Inkomst	0	0	0	0
GIS	Utgift	200	200	0	200
	netto	200	200	0	200
Projekt	Inkomst	0	0	0	0
Miljö- och byggreda	Utgift	200	200	0	200
	netto	200	200	0	200
Projekt	Inkomst	0	0	0	0
Totalstation	Utgift	250	250	0	250
	netto	250	250	0	250
Summa totalt netto		650	650	0	650

Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande Anton Härder (S)

Vice ordförande Gusten Mårtensson (C)

Ansvarsområden:

- Allmän fritidsverksamhet
- Allmän kulturverksamhet
- Bibliotek
- Idrotts- och fritidsanläggningar
- Fritidsgårdar

Periodens väsentliga händelser

Under 2018 har kultur och fritidsnämndens verksamheter arbetat med att ta fram förslag till policydokument, bland annat kulturpolicy, fritidspolicy och biblioteksplan. Ett nytt koncept provades som ersättning till den tidigare Familjefestivalen och det blev en stadsfestival, Älmhultsfestivalen. Andra evenemang som genomfördes var Kulturnatta, för andra gången och en Pridefestival för fjärde gången.

Biblioteket genomförde en lyckad satsning med att ta biblioteket till låntagarna, genom sin satsning ”Sommarhäng med bibblan”. Under sju veckor cyklade personal ut till badstranden i Bökhult med ett minibibliotek. Överlag har biblioteket ökat antalet besökare och antalet lån.

Kommunens femte idrottshall, Elmehallen, invigdes under 2018. I samband med invigningen fick Älmhults kommun ta emot Smålandsidrottens pris, Årets idrottskommun 2017. Älmhults kommun fick också projektpengar beviljade av Jordbruksverket och Länsstyrelsen för att tillsammans med hembygdsföreningarna i Göteryd, Hallaryd och Pjätteryd, Hallaryds IF och Skogsstyrelsen arbeta för att göra området runt Helge å till ett attraktivt besöksmål. Arbetet ska vara klart 2020.

Kulturskolan har haft 380 elever i aktivitet under hösten 2018. Kulturskolan har släppt sin första spellista på Spotify, ”Älmhult makes music 2018”.

Fritidsgården öppnade under året en ny verksamhet med

inriktning mot gymnasieungdomar, Freja. Freja finns i källaren på Haganässkolan och delar lokal med pingisföreningen Damsnäs IF. Fritidsgården har också varit aktiva under större arrangemang i kommunen som Pridefestivalen och Kulturnatta.

Förväntad utveckling - framtid

Viktigaste arbetet under 2019 kommer att vara att skapa olika mötesplatser för medborgare i alla åldrar och med varierande intressen, för att öka kommunens attraktivitet som boendeort och besöksmål.




Under 2019 kommer de första delmomenten i Älmhults kommuns fleråriga projekt för att hylla Ingvar Kamprad att realiseras.



Under 2019 kommer man att prova ett nytt koncept – scensommar, för att ha olika evenemang riktade till olika målgrupper. Under året kommer också nya förslag för kulturpolicy och fritidspolicy, samt biblioteksplan att läggas fram för beslut i fullmäktige.

Biblioteket kommer att delta i regeringens satsning på folkbiblioteken ”Digital först” och också fortsätta att vara en resurs för kommuninvånarnas digitala lärande.

Fritidsgårdarna kommer att arbeta mycket för att ytterligare stärka sitt samarbete med skolorna i kommunen för att locka fler besökare till verksamheten. De kommer också att fortsätta att arbeta för att stärka verksamheten i fler delar av kommunen än Älmhults tätort.

Resultatmål

 = Uppfyllt  = Delvis uppfyllt  = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Varierat fritids- och kulturutbud				
Minst 90 procent av besökarna på fritidsgården ska vara nöjda eller mycket nöjda med verksamheten.	-	87 %	-	-
Minst 90 procent av kulturskolans elever ska vara nöjda eller mycket nöjda med verksamheten.	95 %	90 %		→
Minst 90 procent av besökarna på huvudbiblioteket ska vara nöjda eller mycket nöjda med verksamheten.	-	90 %	-	-
Kommunens kulturutbud i form av biblioteksverksamhet, utställnings- och konstverksamhet samt teaterföreställningar och konserter, ska upplevas som innehållsmässigt variationsrikt och att de håller en hög kvalitetsnivå.	-	60 i betygsindex	-	-
<i>Kommentar:</i> Ingen enkät är gjord på fritidsgården under året. Uppföljning inom huvudbiblioteket och medborgarundersökning (kommunens kulturutbud) görs vartannat år det vill säga 2019.				
Andelen flickor i fritidsgårdens verksamhet ska öka med fem procentenheter per år.	29 %	40 %		↓
<i>Kommentar:</i> Målet är inte uppfyllt. Fritidsgården har under året varit på skolorna och gjort undersökningar för att ta reda på vad flickorna önskar att det ska finnas för aktiviteter på en fritidsgård.				
Minst 90 procent av föreningarna ska vara nöjda med kommunens service.	-	90 %	-	-
<i>Kommentar:</i> Simhallen står inför en omfattande renovering och tillbyggnation. Under sommaren har simhallen varit delvis stängd med hänsyn till vattenläckage vilket påverkat anläggningens tillgänglighet. Ingen uppföljning genomförd. Medborgarundersökningen genomförs vartannat år, det vill säga 2019.				
Minst 90 procent av besökarna i simhallen ska vara nöjda eller mycket nöjda med verksamheten.	-	76 %	-	-
Kommunens idrotts- och motionsanläggningar ska vara utrustade och tillgängliga i den omfattningen att medborgarna vill och kan nyttja dessa. Betygsindex idrotts- och motionsanläggningar, medborgarundersökning.	-	60 i betygsindex	-	-

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Nämnd	210	165	165	160	5	5
Gemensamma kostnader	936	567	930	435	132	495
Allmän kulturverksamhet	2 191	3 113	2 699	2 664	449	35
Fritidsverksamhet	15 680	17 003	16 753	16 481	522	272
Bibliotek	7 992	8 201	8 165	8 208	-7	-43
Ungdomsverksamhet	2 145	2 837	2 450	2 480	357	-30
Kulturskola	2 859	3 289	3 089	3 008	281	81
Resultat	32 013	35 175	34 251	33 436	1 739	815

Analys av avvikelse budget 2018 och bokslut 2018

Nämnden visar ett positivt resultat om 1 739 tkr. Nämnden har under året fått mer statliga bidrag än väntat och det har inneburit att viss ordinarie verksamhet har fått stå åt sidan. Verksamhetsmässigt har det största överskottet uppstått på fritidsverksamheten och beror på att det har varit färre ansökningar om bidrag än budgeterat. Det näst största överskottet har uppstått på kulturverksamheten och beror på en ej tillsatt tjänst samt att föreningar inte har sökt bidrag i den utsträckning som väntat. Även på ungdomsverksamhet och kulturskolan har det uppstått överskott, mestadels kopplat till vakanta tjänster delar av året.

Analys av avvikelse prognos DR2 2018 och bokslut 2018

Den största avvikelsen har uppstått under gemensamma

kostnader och beror på en medfinansiering som ej blev utbetalad under 2018. Under allmän kulturverksamhet har det också uppstått en avvikelse, denna beror till stor del på att en tjänst inte blev tillsatt som planerats under hösten.

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Årets största investeringsprojekt, simhallen, påbörjades så smått i slutet av året. Flertalet investeringar blev genomförda under året, däribland flera mindre investeringar på biblioteket, inventarier till en ny fritidsgård, tillgänglighet på Bökhluts badplats samt multiaktivitetsarenan. Under året köptes även konstgräsplanen från Älmhult IF samt inventarier till den nya idrottshallen Elmehallen.



Tkr		Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018
Kultur och fritid	Inkomst	0	0	0	0
Investeringar	Utgift	52 173	4 328	5 473	46 700
	Netto	52 173	4 328	5 473	46 700

Utbildningsnämnd

Ordförande Stefan Jönsson (S)

1:e vice ordförande Håkan Pettersson (S)

2:e vice ordförande Tomas Simonsson

Ansvarsområden:

- Förskola
- Fritidshem
- Grundskola
- Internationell skola
- Gymnasieskola
- Komvux, inklusive arbetsmarknadsåtgärder och KY/YH
- Särskoleverksamhet

Periodens väsentliga händelser

2018 präglades till stor del av resultatet av skolinspektionen, som genomfördes under 2017. Inspektionen ledde till ett stort antal punkter som skulle åtgärdas. Flera av dem var också kopplade till vitesföreläggande. Det var flera verksamheter, som fick påpekanden som behövde åtgärdas. Även viss kritik riktades mot huvudmannens arbete.

Under året rekryterade också en ny grundskolechef, som började vid halvårsskiftet. Efter sommaren slutade förvaltningschefen och grundskolechefen gick in som tillförordnad chef under hösten.

Under hösten inleddes arbetet Samverkan för bästa skola, tillsammans med Skolverket. Under hösten träffade två utvecklare från Skolverket en huvudmannagrupp, Haganässkolan, Linnéskolan och Gemöskolan. Höstens arbete är grunden för kommande insatser tillsammans med Lärosäten. Kompetenssatsning för kommunens barnskötare avslutas under våren. Då har 60 av kommunens barnskötare getts förutsättningar för utveckling i sitt uppdrag utifrån förskolans styrdokument, begreppet undervisning, vilka teoretiska perspektiv som styr handlandet i verksamheten och en större förståelse kring förskolans yrkesspråk. Kompetenshöjningen för barnskötarna har varit ett sätt att säkerställa kvalitén på verksamheten.

Under 2018 ägde den sista delen av genomförandefasen i Kompetensförsörjning i realtid (KIR) rum. Pedagogiska metoder kunde finslipas och framförallt kunde de olika språkstödfunktioner synkroniseras med varandra och med yrkeskurserna. Samarbetet med Socialförvaltningen och

Arbetsförmedlingen kunde och stärkas väsentligt och en struktur sattes för möten kring det gemensamma arbetet.

Förväntad utveckling - framtid

Utbildningsnämndens verksamheter kommer även under 2019 att präglas av ett ökat barn- och elevantal. Det kommer att ställa krav på våra lokaler och vi kommer att behöva rekrytera ny personal.

Arbetet för att ta fram underlag för en ny skola i Västra Bökhult går in i en intensiv fas under våren, men också planering för de kommande åren, när det gäller såväl högstadieskola som gymnasieskola kommer att vara i fokus under 2019.

I samverkan för bästa skola kommer nulägesanalysen att slutföras och utbildningsinsatsen kommer att inledas. Utbildningsinsatserna kommer troligen genomföras i samarbete med Linnéuniversitetet.

Digitalisering är ett område som kommer utvecklas under 2019. Haganässkolan är uttagen som en försöksverksamhet för de kommande digitala nationella proven. Detta ställer stora krav på den digitala infrastrukturen men också på att lokalerna är anpassade med till exempel el vid bänkarna. Vi kommer utveckla de digitala hjälpmedlen för att spara omdömen om elevernas progression på ett överskådligt och säkert sätt. Annan utveckling inom området är provkalendern och Onlinestöd. Onlinestöd skall finnas som studiehjälper men också i enskilda kurser med video, chatt och länkbibliotek.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Trygg och god pedagogisk miljö i förskolan				
Andel föräldrar som upplever att förskolan erbjuder en trygg och god pedagogisk miljö som lägger grund för ett livslångt lärande ska vara minst 90 procent.	92 %	93 %	●	→
<i>Kommentar:</i> Under april fick vårdnadshavare inom förskola och fritidshem möjlighet att besvara en trivselenkät. Andelen föräldrar som lämnade positiva svar om trivseln var oförändrat på hög nivå för förskolan men sjönk för fritidshem. Inflytande och delaktighet i vad som pågår på förskolan är en av flera faktorer som påverkar målnuppfyllelsen. Det sker bland annat genom föräldramöten, på vilka utbildningens syfte och mål kommuniceras, och genom att dokumentation delas i sociala medier och på dokumentationsväggar. Det intensiva arbetet som pågått på förskolorna kring normkritiskt förhållningssätt, arbetet mot kränkande behandling och alternativa kommunikationssätt bedöms också bidra till den höga målnuppfyllelsen.				
Trygg och god pedagogisk miljö i fritidshem				
Andelen föräldrar som upplever att fritidshemmen erbjuder en trygg och god pedagogisk miljö ska vara minst 90 procent.	80 %	94 %	●	↘
<i>Kommentar:</i> Analysen av resultatet i vårens trivselenkät för fritidshem visar att svarsfrekvensen måste stiga för att öka reliabiliteten. Arbetet pågår med åtgärder utifrån Skolinspektionens föreläggande att förbättra verksamheten. Respektive fritidshem har identifierat sina utvecklingsområden, till exempel synliggöra verksamheten mer för vårdnadshavarna och öka elevernas delaktighet. Förste fritidspedagog har tillsatts för att stödja fritidshemmens utvecklingsarbete.				
Trygga elever				
Andel elever i åk 2 på gymnasiet som känner sig trygga ska på lång sikt vara minst 90 procent.	90 %	95 %	●	↘
Andel elever i åk 5 som känner sig trygga ska på lång sikt vara minst 90 procent.	90 %	93 %	●	↑
Andel elever i åk 8 som känner sig trygga ska på lång sikt vara minst 90 procent.	84 %	90 %	●	↘
<i>Kommentar:</i> Skolbarometerns undersökning som bland annat mäter elevernas känsla av trygghet genomfördes under hösten och resultatet har nyligen presenterats. Bland eleverna i årskurs 5 har tryggheten ökat sedan 2017, men i årskurs 8 och årskurs 2 på gymnasiet har den sjunkit. Minskning av antal klasser i årskurs 8, där sju klasser gjordes om till sex, har skapat oro och påverkat trygghetsmätningen. På gymnasiet har rykten cirkulerat, som kan ha påverkat tryggheten negativt. Ryktena har vid kontroll visat sig vara osanna. Varje skolenhet arbetar nu med sitt resultat, vilket bland annat kommer att påverka skolornas likabehandlingsplaner. Under 2018 har huvudmannaplan tagits fram för arbetet att motverka kränkande behandling och diskriminering. Fältarbetarprojektet, som är en del för att öka tryggheten, har haft vakanser och rekryteringsproblem, men bedöms ta ny fart vårterminen 2019. Även heltidsmentorerna bedöms vara en faktor som påverkar tryggheten positivt.				
Betygsmedelvärdet				
Betygsmedelvärdet i årskurs 9 år 2020 ska vara minst 230 poäng (kommunala skolor)	210.0	225.0	●	↗
<i>Kommentar:</i> Förvaltningen arbetar för att öka målnuppfyllelsen generellt genom ett antal olika åtgärder som till exempel Älmhultsmodellen, som är en satsning innehållande "Bedömning för lärande", digitalt lärande, utbildning i specialpedagogik med mera. Optimering av undervisning har fortsatt på Gemöskolan under våren och på Haganässkolan under hösten. Tjänstedesignprojektet har resulterat i satsning på lärmiljöer på Linnéskolan och Klöxhultsskolan. Effekten av insatserna är svår att mäta och särskilja, framför allt på kort sikt. Glädjande har meritvärdet i årskurs 9 ökat något från föregående år från 205 till 210. Men det återstår en hel del arbete innan den politiska målnivån nås.				
Inom satsningen Samverkan för bästa skola pågår en nulägesanalys för att identifiera förbättringsområden för att uppnå full målnuppfyllelse och likvärdighet. Arbetet pågår både på huvudmannanivå och skolnivå för deltagande skolor. Nästa steg är att tillsammans med Skolverket utarbeta en plan för insatser och sen genomförande under läsåren 2019/2020 och 2020/2021.				
Minska skillnad i betygsmedelvärde mellan pojkar och flickor				
Skillnaden i betygsmedelvärde mellan pojkar och flickor i årskurs 9 ska minska till max 15 poäng år 2020 genom att pojkarnas medelvärde ökar mer än flickornas.	22.0	25.0	●	↘
<i>Kommentar:</i> När det gäller skillnaderna mellan pojkars och flickors meritvärde är skillnaden något bättre än budgeterat. Pojkarnas meritvärde har ökat, men dessvärre har flickornas meritvärde minskat. Det är viktigt att flickornas meritvärde fortsatt ligger på en hög nivå, medan arbetet med att höja pojkarnas pågår. Översyn har skett av betygsfördelningen inom respektive ämne för att identifiera ämnen med stora skillnader, till exempel mellan pojkar och flickor eller över tid. Resultatet används som analysunderlag för att kunna utveckla undervisningen mot att möta elevernas olika behov. En metod som haft positiv effekt på både pojkars och flickors skrivförmåga, men främst pojkars är Skrivande för lärande.				

NÄMND- OCH BOLAGSREDOVISNINGAR

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Totalt antal elever på gymnasiet Haganäs				
Totalt antal elever på Haganässkolan ska motsvara 100 procent av antal elever i målgruppen 16–18 år i Älmhult på sikt (inklusive elever från andra kommuner)	87%	100%	●	↗

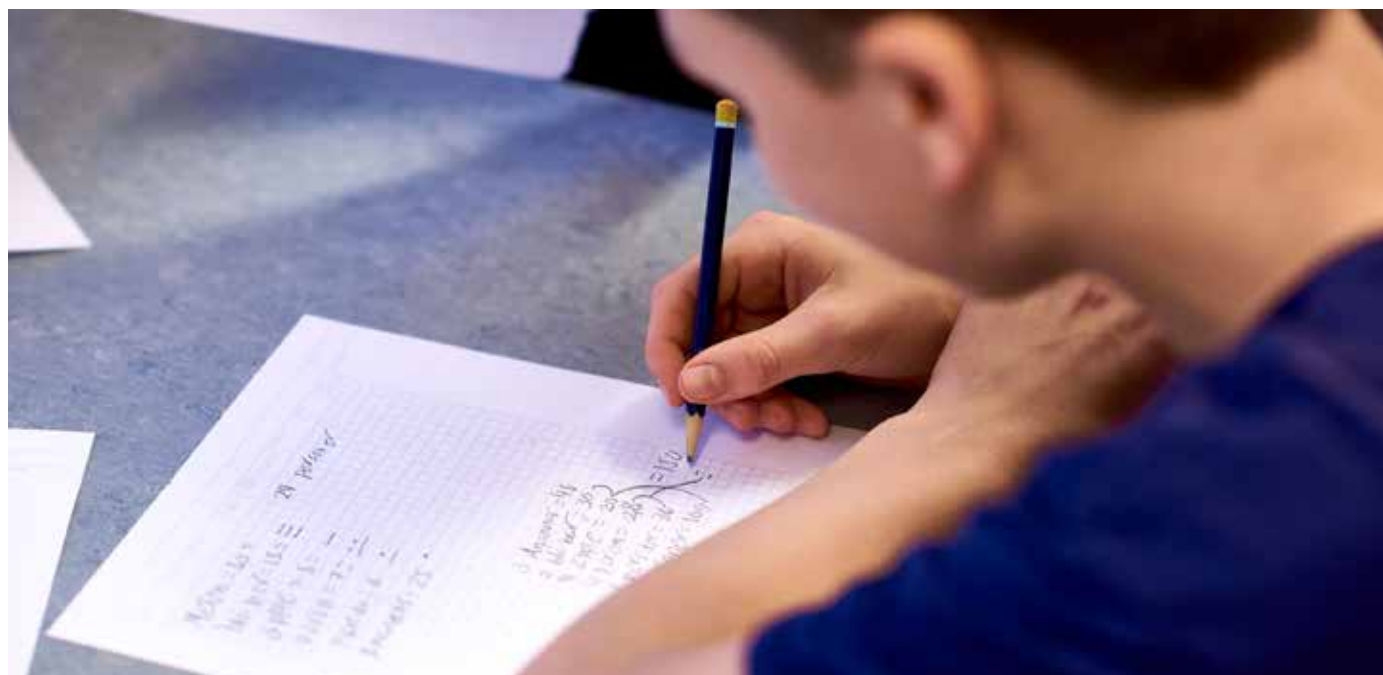
Kommentar: Kommentar: Den högre nivån hösttermin 2018 på Haganässkolans av andel av målgruppen beror på flera äldre elever, som inte ingår i målgruppen 16–18 år.

Ett intensivt utvecklingsarbete pågår efter Skolinspektionens föreläggande för att förbättra verksamheten. Skolan deltar också i Samverkan för bästa skola. Detta förväntas leda till ökad måluppfyllelse och ökad attraktivitet tillsammans med fortsatt varumärkesarbete. Ett större antal elever vid Haganässkolan ställer nya krav på lokalerna och framförallt på specialsalar som blir en trång sektor.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Nämnd- och styrelseverksamhet	562	1 950	1 950	955	995	995
Ledning	7 511	7 806	7 668	7 474	332	194
Förskola	93 771	99 388	98 633	95 051	4 337	3 582
Öppen förskola (Familjecentral)	1 109	1 220	1 220	1 283	-63	-63
Fritidshem	20 522	22 734	18 807	18 097	4 637	710
Grundskola	162 642	171 509	175 518	174 230	-2 721	1 288
Särskola	7 182	8 802	8 802	9 212	-410	-410
Gymnasieskola	65 103	65 454	66 829	66 818	-1 364	11
Gymnasiesärskola	3 258	5 231	4 348	2 488	2 743	1 860
Grundskola vuxenutbildning	1 674	1 907	1 832	1 970	-63	-138
Övergripande vux	921	5 007	5 381	5 328	-321	53
Gymnasie vuxenutbildning	2 453	865	1 017	970	-105	47
Särvux	218	172	493	329	-157	164
Yrkesvux	1 088	1 139	1 135	554	585	581
Svenska för invandrare	863	-2 303	-2 752	-2 065	-238	-687
Resultat	368 877	390 881	390 881	382 694	8 187	8 187



Analys av avvikelse budget 2018 och bokslut 2018

Utbildningsnämndens resultat för 2018 blev 382,7 mkr att jämföra med budgeterade 390,9 mkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 8,2 mkr. Det motsvarar 2,1 procent av nettoramén.

Det är framförallt intäkterna som har blivit högre än budgeterat vilket till stor del beror på högre bidrag från migrationsverket och ökad volymkompensationen från kommunstyrelsen på grund av den faktiska volymökningen under året som blev högre än prognosen. Men den positiva budgetavvikelsen beror också på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och lägre kostnader för lokalvården på grund av återbetalning från tekniska förvaltningen. Viktigt att poängtera är att den volymökning som skett under året har kunnat hanteras i befintliga lokaler men att brytpunkten för behov av nya lokaler snart är nådd och kommer medföra ökade kostnader för nämnden. Att det i årets resultat innehåller 5,5 mkr som avser överförda medel från 2017 gällande bidrag från skolverket och migrationsverket är också något som behöver tas i beaktan.

Förskolans positiva budgetavvikelse beror till stor del på att det faktiska genomsnittet barn i verksamheten inte kom upp i budgeterade nivåer för 2018. Inom förskolan fanns det 2018 56 barn mindre än budgeterat. Samma gäller för fritidshemmen där antal barn i verksamheten låg 67 barn under budgeterade nivåer. En del av förklaringen till fritidshemmets positiva budgetavvikelse är troligen också att vissa kostnader hamnat på grundskoleverksamheten. Detta är ett vanligt problem då det ibland är svårt att fördela kostnaderna mellan dessa verksamheter. Grundskolans underskott är därför troligen inte lika stort som redovisningen visar men på grund av att det genomsnittliga antal elever i verksamheten 2018 gick över budgeterat antal elever med 17 så bör ändå en mindre budgetavvikelse finnas här. Inom gymnasiet har volymerna inte budgeterats som inom övriga verksamheter. Men utifrån antagandet att varje elev kostar 110 tkr så skulle det vara 595 elever som budgeterats 2018 och då gymnasiet 2018 i genomsnitt haft 610 elever i sin verksamhet så innebär det att de gått över budgeterade volymer vilket troligen bidragit till gymnasiets negativa budgetavvikelse.

Under året har EU-projektet Kompetensförsörjning i realtid (KIR) avslutats och för utbildningsnämndens del medförde projektet 2018 en negativ budgetavvikelse om 260 tkr. Detta till stor del på grund av återsökningar som medfört avslag.

Analys av avvikelse prognos DR2 2018 och bokslut 2018

Jämfört med prognosresultat mot budget (390,9 mkr) i

DR 2 medför årets resultat om 382,7 mkr en förbättring med 8,2 mkr. En stor del av förbättringen beror på att prognosen i augusti har gjorts med stor försiktighet. En annan orsak är att tekniska förvaltningen återbetalade 2,4 mkr för lokalvården i december. Detta på grund av att de använt extratjänster i verksamheten som finansierats av arbetsförmedling. Att lönerrevisionen var sen och inte blev klar förrän i november påverkar också försiktigheten i prognosen. Även Kommunstyrelsens volymkompensation och bidraget från migrationsverket har bidragit till en ökad försiktighet i prognosen.

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Utbildningsnämnden har 2018 en budget för ersättningsinvesteringar om 2,9 mkr och en för strategiska investeringar om 39,4 mkr. Av de strategiska investeringarna hanterar tekniska förvaltningen 37,6 mkr. Totalt uppgår således nämndens investeringsbudget till 42,3 mkr, varav 43,6 mkr har förbrukats under året.

Utbildningsnämndens utfall 2018 innebär en negativ budgetavvikelse om 1,3 mkr för 2018. Av dessa ligger 0,3 mkr på tekniska förvaltningen. Tekniska förvaltningens investeringar är i flertalet fall fleråriga och hänsyn behöver tas till slutprognos och totalbudget för projekten. En del av förklaring till att tekniskas budgetavvikelse 2018 är så låg trots större underskott i några projekt är att projektet tillbyggnad Bokhultets förskola pågår och inte hann slutföras under 2018. Kvarvarande medel kommer dock överföras till 2019 och prognos för projektet är att ett litet överdrag av budgeten om 0,3 mkr kommer ske. Av de andra projekt som tekniska förvaltningen drivit så är de flesta nu färdiga. Det som saknas är sökta bidrag från Länsstyrelsen gällande solcellsstöd som väntas inkomma i början av nästa år. De projekt som på totalen har en negativ budgetavvikelse är Klöxhultsskolans ombyggnad och Elmeskolan. Elmeskolan är ett väldigt stort projekt vilket medför att budgetavvikelsen är minimal i förhållande till totalbudgeten. Klöxhultsskolans budgetavvikelse är däremot betydligt större och beror till stor del på att arbetena blev betydligt mer omfattande än vad som beräknats i kalkylen. En annan budgetavvikelse är projektet Bygghall/tält Haganäs där budgeten för projektet ligger först i budget 2019. Projektet har dock påbörjats tidigare genom att tältet köpts in under hösten 2018.

Av Utbildningsnämndens egna investeringar överskrids budgeten med totalt 1,0 mkr vilket till stor del beror på investeringar i utemiljön på Klöxhults skolan. Utöver detta så har förskolan gått över budget vad gäller investeringar kopplade till inventarier och digitalisering. Detta till stor del på grund av utökning samt flytt av verksamhet.

NÄMND- OCH BOLAGSREDOVISNINGAR

Tkr		Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Acku- mulerat utfall	Acku- mulerad budget	Acku- mulerad prognos	Acku- mulerad avvikelse
17011	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Klöxhultsskola ombyggnad	Utgift	1 411	1 747	2 700	-1 289	6 289	5 000	6 289	-1 289
	Netto	1 411	1 747	2 700	-1 289	6 289	5 000	6 289	-1 289
17020	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Linnéskolan anpassning	Utgift	2 650	2 650	2 615	35	2 615	2 650	2 615	35
	Netto	2 650	2 650	2 615	35	2 615	2 650	2 615	35
17060	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokhultets förskol- tillbyggnad	Utgift	4 300	3 000	1 527	2 773	1 527	4 300	4 600	-300
	Netto	4 300	3 000	1 527	2 773	1 527	4 300	4 600	-300
17070	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Skogens förskola om-/tillbyggnad	Utgift	3 050	3 050	2 965	85	2 965	3 050	2 965	85
	Netto	3 050	3 050	2 965	85	2 965	3 050	2 965	85
17340	Inkomst	0	0	0	0	0	0	-100	100
Ny sporthall Haganäs	Utgift	5 124	5 000	4 879	245	34 755	35 000	34 756	245
	Netto	5 124	5 000	4 879	245	34 755	35 000	34 656	344
Projekt UTB	Inkomst	0	0	0	0	0	0	-350	350
Strategiska investe- ringar	Utgift	21 057	21 537	22 973	-1 916	259 416	248 500	250 416	-1 916
	Netto	21 057	21 537	22 973	-1 916	259 416	248 500	250 066	-1 566
*17860-	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Bygghall/tält Haganäs	Utgift	0	0	250	-250	250	3 600	3 600	0
	Netto	0	0	250	-250	250	3 600	3 600	0
Projekt UTB	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Strategiska investe- ringar	Utgift	1 755	1 755	1 921	-166	1 921	1 755	1 921	-166
	Netto	1 755	1 755	1 921	-166	1 921	1 755	1 921	-166
Projekt UTB	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Ersättningsinveste- ringar	Utgift	2 937	2 937	3 758	-821	3 758	2 937	3 758	-821
	Netto	2 937	2 937	3 758	-821	3 758	2 937	3 758	-821

*Beslutad budget för projektet finns i utbildningsnämndens investeringsbudget för år 2019. Dock finns beslut från investeringsmedel till tekniska nämnden.

Socialnämnd

Ordförande Lars Ingvart (S)

1:e vice ordförande Ann Johansson (S)

2:e vice ordförande Vidar Lundbäck (C)

Ansvarsområden:

- Äldreomsorg
- Omsorg om personer med funktionshinder
- Individ- och familjeomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Tillstånd och tillsyn enligt alkohollagen

Periodens väsentliga händelser

Året har präglats av rekryteringssvårigheter i hela verksamheten. Detta samtidigt som det finns ett ökat behov av insatser från kommuninvånare vilket gör att socialförvaltningen har ett ansträngt läge. Detta har även medfört att konsultkostnader tillkommit.

Socialförvaltningen arbetar i flera processer för att klara kvalitén för invånarna när resurserna inte räcker till. För att kunna upprätthålla kvalitetsnivån har arbetsgrupper slagits samman, digitaliseringen har börjat användas i större uträckningen, arbetsuppgifter har fördelats om och nya yrkesroller rekryteras.

Det krävs ett gemensamt arbete av alla förvaltningar tillsammans för att klara kompetensförsörjningen i Älmhult framöver.

Under hösten 2018 har ett nytt verksamhetssystem införts för att vara i drift den 1 januari 2019. I samband med det nya systemet har en ny handläggningsmetod, individens behov i centrum (IBIC), implementerats. Inledningsvis ger det ökade kostnader för förvaltningen vid införandet i form av utbildningsinsatser och resursförstärkning.

Under året har nämnden fått extra intäkter i form av bidrag från Migrationsverket som avser ansökningar gjorda 2016 och 2017. Denna intäkt gör att socialnämndens underskott 2018 minskar. 2019 räknar inte socialnämnden med några extra intäkter från Migrationsverket.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

2018 har IFO fortsatt arbetet med den nya organisation som infördes i februari 2017. Mindre justeringar har gjorts mellan enheter och fortsatt är syftet att verksamheten ska innehålla mindre enheter med arbetsledning som ger möjlighet till ett närmre ledarskap för medarbetarna. Medarbetarna får stöd och trygghet i det dagliga arbetet och det nära ledarskapet ger större förutsättning att behålla personal och få en stabil arbetsgrupp. Enhetscheferna har arbetat fokuserat och målinriktat med den nya organisationen och personalomsättningen har minskat under slutet av året.

Ärendinflödet har under året varit mycket högt, många placeringar har gjorts och fler hushåll är i behov av försörjningsstöd. För att hantera arbetssituationen har

konsulter kompletterat verksamheten. En extra löneöversyn för de personal som arbetar med barn och unga inom IFO har genomförts. Syftet var att behålla kompetent personal, minska personalomsättning samt justera lönerna till riksnittet.

Ett aktivt arbete för att öka antalet personer i egen försörjning har genomförts bland annat med workshops och samverkansmöten med Arbetsförmedling och utbildningsförvaltning. Kommunstyrelsen har gett förvaltningen i uppdrag att arbeta med att etablera pågående samverkan och att genomföra robotisering av ansökan om försörjningsstöd/ekonomiskt bistånd. Uppdragen ska slutföras under 2019.

Det länsövergripande processarbetet "Barnens bästa gäller! - i Kronoberg" har startats under 2018. Arbetet bygger på samverkan mellan socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen, med fokus på det förebyggande arbetet. Under året har en avveckling av HVB Hagapark genomförts och en stödboendeenhet har planerats.

Äldreomsorgen, ÄO

Under januari 2018 blev hemtjänst västra en del av hemtjänst centrala 2 med samlingslokal på Almgården. Organisationsförändringen genomfördes på grund av svårigheter att rekrytera personal i ytterområdena, svårigheter för personalen att ta ut ledighet och för att säkerställa att kommuninvånarna ska få sina beviljade insatser utförda.

På särskilda boende har det inte funnits några tomma rum, förutom vissa parlägenheter. Det har varit en ökning av personer som fått bifall till vård- och omsorgsboende vilket har skapat en längre tid från beslut till verkställighet. Socialnämnden tog beslut under hösten 2018 att öppna en ny demensavdelning med åtta platser på Nicklagården, "Elmiersgården röd". Detta minskade behovet marginellt.

På Almgårdens korttidsenhet har det varit fullt hela året och flera av de som har beviljats särskilt boende har fått vänta här.

Inom ÄO har det varit svårt att rekrytera undersköterskor vilket visade sig tydligt när vikarier inför sommaren skulle rekryteras.

Omsorg funktionsvariation, OF

En ny organisation startades i januari 2018 där verkstäl- ligheten fördelades på fem enhetschefer.

Under 2018 har mobila teamet, boendestöd inom social- psykiatri, flyttat in i nya lokaler tillsammans med IFO:s behandlingsenhet. Detta för att öka samverkan i familjer som har behov av stöd från båda verksamheterna.

Antalet ansökningar inom lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, och socialpsykiatri har varit stor under året. En konsult har anlåtts under tre månader för att hantera situationen. Beslut har tagits av kommunstyrelsen om ny gruppboende och planeringen för denna har påbörjats. Daglig verksamhet har utökats till lokaler på Möckelns station utgår nu bland annat de personer som arbetar som statsvärdar. I somras erbjöds barn och ungdomar inom LSS att delta i lägervistelse i Älmhult. Lägrät anordnades i egen regi av verksamheten på korttidstillsynen/korttidsvistelsen Lingonet.

Inom personlig assistans har det varit svårt att rekrytera personal och det har inneburit en ökning av övertid för den befintliga personalen.

Förväntad utveckling – framtid

Socialförvaltningen har under hösten 2018 infört ett nytt verksamhetssystem som är gemensamt för alla verksamheter inom socialförvaltningen. Systemet kommer initialt att medföra ökade kostnader vid implementeringen i form av utbildningsinsatser och resursförstärkning. Det nya verksamhetssystemet kommer att göra det möjligt för den invånare som har behov av stöd och hjälp från socialförvaltningen att själv följa sitt ärende via en portal. Fler e-tjänster kommer att utvecklas kopplat till det nya systemet som kommer att underlätta för invånarna och medarbetarna.

Vidare kommer socialförvaltningen att arbeta mer med att utveckla och förändra arbetssätt då andelen personer som kommer att behöva stöd och hjälp kommer att öka. Arbetet kommer att fokusera på att hitta möjliga processer som går att digitalisera/automatisera och utnyttja välfärdstekniken för att Älmhultsborna ska känna sig trygga, delaktiga och självständiga.

Verksamheterna kommer att fortsätta att arbeta med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla personal. Förvaltningen har en övergripande kompetensförsörjningsplan som att de fyra verksamhetsområdena har individuella utvecklings- och kompetensplaner för sina medarbetare.

En omvärlds- och verksamhetsanalys för att kunna beskriva nuläget och framtida utmaningar inom socialnämndens ansvarsområde kommer att tas fram. Analysen kommer att vara ett underlag vid socialnämndens revidering av mål, indikatorer och målvärde i verksamhetsplan.

Individ- och familjeomsorgen, IFO

Verksamheten kommer att fokusera på att fler medborgare kommer i sysselsättning och att fler barn/unga och familjer kan få stöd på hemmaplan. Ett arbete pågår med att robotisera hanteringen av ansökningar för försörjningsstöd och att etablera en hållbar samverkan tillsammans med utbildningsförvaltning och Arbetsförmedling.

Samverkan med utbildningsförvaltningen via det gällande samverkansavtalet fortgår och kommer även utvecklas via det länsövergripande processarbetet "Barnens bästa i Kronoberg gäller!".

IFO kommer under 2019 fokusera mera på förebyggande arbete. Behandlingsenheten kommer att utvecklas genom utbildning i Funktionell familjeterapi, FFT, detta för att med en beprövad metod få möjlighet att ge familjer individuellt stöd på hemmaplan. Även socialpsykiatriens boendestödjare deltar i utbildning vilket ger möjlighet till ytterligare samverkan hos brukare med insatser från både IFO och OF.

Myndighet och Hälso- och sjukvård

Verksamheten ska utvecklas och organiseras på ett sätt så att den enskilde ges möjlighet att utföra sina vardagliga aktiviteter på ett, för den enskilde, meningsfullt sätt. Verksamheten ska arbeta förebyggande och rehabiliterande så att den enskilde kan klara sig själv så länge som möjligt och därmed minska behovet av hemtjänst eller skjuta fram behovet av en plats på vård- och omsorgsboende. Det förutsätter ett nära samarbete mellan biståndshandläggare och hälso- och sjukvårdspersonal där välfärdstekniken är en naturlig del i arbetet för att öka frihet och självständighet för den enskilde. Tidiga ADL-bedömningar i samband med ett nytt eller utökad hjälpbehov ska vara en etablerad arbetsmetod.

Äldreomsorg, ÄO

ÄO:s största utmaning är att kunna rekrytera personal och för det behöver verksamheten skapa det goda ryktet om branschen så att attraktiviteten ökar.

ÄO kommer att arbeta mycket med teknik framöver, allt för att kommuninvånaren ska kunna vara självständig så länge som möjligt.

Under våren 2019 kommer man i verksamheten att testa tillsynskameror, robotdammsugare och sängar som hjälper brukaren upp.

Omsorg funktionsvariation, OF

Översynen av LSS-lagen kommer att påverka utvecklingen inom verksamheten framförallt inom personlig assistans. Det kommer framöver att tillkomma personer med behov av stöd inom samtliga enheter i alla åldersgrupper. Den fortsatta psykiska ohälsan i samhället kommer innebära ett ökat behov av boendestöd. Boendestödet kommer att utvecklas genom utbildning i Funktionell familjeterapi, FFT, detta för att med en beprövad metod få möjlighet att ge familjer individuellt stöd på hemmaplan. Behandlingsenheten deltar också i utbildningen vilket ger möjlighet till ytterligare samverkan hos brukare med insatser från både IFO och OF.

Verksamheten kommer att fortsätta arbetet med färdigställande av ny gruppboende i samarbete med tekniska förvaltningen och Älmhultsbostäder. Ett behov av bostad med särskild service, i form av servicebostad, förväntas framöver. Det påbörjade arbetet med brukardelaktighet och kvalitetetsarbete kommer att fortsätta med stöd av kompetensutveckling i lågaffektivt bemötande, alternativ kommunikation och anställning av fler stödpedagoger.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Inriktningsmål	Resultatmål	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
----------------	-------------	--------	-----	-----------	-------

Verksamheten ska präglas av respekt, värdighet och trygghet

100 procent av de personer som har kontakt med socialförvaltningen upplever trygghet i kontakten.

81 %/
87 %

100 %



→

Kommentar: Detta mäts en gång per år i Socialstyrelsens brukarundersökningar inom äldreomsorgen. I den brukarundersökning som SKL tillhandahåller för funktionshinderområdet (OF) ställer man två frågor som är kopplade till trygghet.

*Siffrorna visar antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de kände sig mycket trygga/ganska trygga med att bo kvar hemma med stöd från hemtjänsten/
Antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de kände sig mycket trygga/ganska trygga med att bo på ett särskilt boende.

Alla personer som söker kontakt med socialförvaltningen får kontakt senast nästkommande vardag.

100 %

100 %



→

Alla brukare som har behov av stöd/insats har en namngiven kontakt och vet när uppföljning av stödet/insatsen ska göras.

100 %

100 %



→

Kommentar: Målet som rör hur snabbt personer får kontakt med förvaltningen mäts årligen i den kommungemensamma servicemätningen. För kommunen som helhet 2018 uppger 88 procent att de fått svar på skickat e-postmeddelande inom 2 dagar. I genomsnitt svarar socialförvaltningen på e-postmeddelande inom 8 timmar. Inom IFO och ÅO får 100 procent av de som skickar e-post svar inom 1 dygn, inom OF får 67 procent svar inom 1 dygn och 33 procent får svar inom 2 dygn (15 timmar).

Upplever trygghet i kontakten

Älmhult ska vara Sydsveriges tryggaste kommun vad avser såväl faktisk som upplevd trygghet.

100 procent av de personer som har kontakt med socialförvaltningen upplever trygghet i kontakten.

81 %/
87 %*

100 %



→

Kommentar: Detta mäts en gång per år i Socialstyrelsens brukarundersökningar inom äldreomsorgen. I den brukarundersökning som SKL tillhandahåller för funktionshinderområdet (OF) ställer man två frågor som är kopplade till trygghet.

*Siffrorna visar antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de kände sig mycket trygga/ganska trygga med att bo kvar hemma med stöd från hemtjänsten/
Antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de kände sig mycket trygga/ganska trygga med att bo på ett särskilt boende.

Upplever trygghet i kontakten

Kommunen ska vara och agera som möjliggörare. Vi ska sträva efter enkelhet, närhet till god service och hög tillgänglighet.

Medborgaren upplever att det är enkelt att få kontakt med rätt funktion.

-

100 %*

-

-

Kommentar: Under 2018 har ett nytt verksamhetssystem upphandlats som kommer att ge möjlighet att tillhandahålla en medborgarportal. Genom portalen den som har stöd från socialförvaltningen kunna ta del av det som berör hen och också möjliggöra en snabbare och säkrare kontakt med myndigheten.

*Siffran visar Nöjd Medborgarindex för hela kommunen.

På olika sätt bör vi berätta historien om IKEA och Linné, bygden och den speciella Älmhultsandan. ”Story telling” är viktigt för att bygga profil, identitet och stolthet.

Medborgarna har kunskap om vilket stöd socialförvaltningen kan erbjuda.

-

100 %

-

-

Kommentar: Under 2018 har förvaltningen kvalitetssäkrat informationen som förvaltningen har på webbsidan. Förvaltningen har under första delen av 2018 bloggat om väsentliga händelser.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Nämnd	264	258	258	212	46	46
Gemensamma kostnader	9 420	14 905	3 279	-3 598	18 503	6 877
Individ- och familjeomsorg	38 167	42 728	50 715	55 707	-12 979	-4 992
Äldreomsorg	182 664	183 228	185 184	184 879	-1 650	305
Omsorgen om personer med funktionsnedsättning	66 931	72 347	78 161	78 438	-6 091	-277
Resultat	297 446	313 466	317 597	315 638	-2 171	1 959

Analys av avvikelse Budget 2018 mot Bokslut 2018

Förvaltningen arbetar hela tiden med att se över sina kostnader och har bland annat slagit samman arbetsgrupper, digitalisering används i större utsträckning och arbetsuppgifter har omfördelats.

IFO enheten har påbörjat ett arbete med att utveckla samarbetet mellan Arbetsförmedlingen och utbildningsförvaltningen. Tillsammans ska samarbetsformer utvecklas som gör att kommuninvånare i behov av försörjningsstöd snabbare kommer i sysselsättning och därmed blir självförsörjande. Parallellt pågår ett arbete att införa automatisering/robotisering av handläggning av ekonomiskt bistånd. Det här förväntas i förlängningen medföra att tid frigörs för socialsekreterare att istället arbeta mer med klienten så att hen kan bli självförsörjande.

Insatsenheten kommer inrikta arbetet på att minska antalet placeringar för att istället arbeta mer med hemmaplanslösningar i samarbete med behandlingsenheten.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning, Ett boende arbetar med täthetsschema och socialpsykiatri, boendestöd i hemmet, har börjat arbeta med TES Planering, ett insatsplaneringsverktyg. Personlig assistans har ett pågående arbete med införande av TES kopplat till

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Tkr		Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Akkumulerat utfall	Akkumulerad budget	Akkumulerad prognos	Akkumulerad avvikelse
Socialnämnden	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringar	Utgift	5 554	5 604	2 367	3 187	2 393	5 554	5 254	300
	netto	5 554	5 604	2 367	3 187	2 393	5 554	5 254	300

Försäkringskassan för redovisning av timmar. Korttidsverksamheten Lingonet säljer platser till andra kommuner vilket ger intäkter.

Årsarbetsavtalet sades upp under 2017 och inestående tid betalades ut under första halvåret 2018 till en total kostnad på 1 750 000 kronor som påverkar årets resultat negativt.

Under året har nämnden fått extra intäkter i form av bidrag från Migrationsverket som avser ansökningar gjorda 2016 och 2017. Denna intäkt gör att socialnämndens underskott 2018 minskar. 2019 räknar inte socialnämnden med några extra intäkter från Migrationsverket.

Trots detta så kvarstår ett underskott och det beror på kostnader som vi inte kan styra över till exempel ökat behov av försörjningsstöd, placeringar, öppnade av Nicklagården.

Analys av avvikelseprognos DR 2018 och bokslut 2018

Vid delårsbokslutet var prognosen minus 4,1 mkr och bokslutet minus 2,4 mkr. Inom förvaltningen har det både skett försämringar samt förbättringar. Förbättrad prognos beror bland annat på utbetalda stimulansmedel från socialstyrelsen.

Gemensam nämnd för familjerätt

Ordförande Lars Ingvert (S), 1:e vice ordförande Bo Ederström (M), Ljungby 2:e vice ordförande Malin Stadig (KD), Markaryd

Periodens väsentliga händelser

Året präglas av ett stort behov av gemensamma nämndens insatser, som har gjort att hantering av ärenden dragit ut på tiden och ärenden har inte kunnat fördelas. För att få ett flöde i ärendehantering har timanställning och konsult varit inne i verksamheten.

Samtidigt med ökande ärendemängd slutade erfarna medarbetare. Rekrytering av ny personal har medfört introduktion och ytterligare ökad kostnad vid förlust av kunskap och kompetens. Detta har genererat högre kostnader än budgeterat.

Förväntad utveckling - framtid

En omvärldsbevakning av kringliggande kommuner och gemensamma nämnder ger att det även fortsättningsvis kommer finnas ett behov av de familjerättsliga tjänster som kan erbjudas medborgarna. Ärenden kommer även fortsättningsvis att kunna vara av en komplexare art och kräva mer av handläggarna inom familjerätten.

Förvaltningen har av nämnden fått i uppdrag att genomlys verksamheten för att se över möjligheterna att använda resurserna på alternativa vis. Redovisning ska ske på sammanträdet i februari.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ● = Ej uppfyllt

Titel	Utfall	Mål	Bedömning	Trend
Gemensamma nämnden ska i ett tidigt skede ge redskap till familjer att bibehålla stabiliteten i tillvaron så att samförstånd nås och att färre utredningar påbörjas	100 %	100 %	●	→
De personer som har kontakt med familjerätten känner trygghet i kontakten och får ett professionellt bemötande	95 %	100 %	●	→
Gemensamma nämnden ska öka tillgängligheten genom att under en tvåårsperiod 2018–2019 ta fram tre e-tjänster	1	3	●	→
70 procent av samarbetsamtalen ska inledas inom två veckor	15 %	70 %	●	↗
Gemensamma nämnden ska under 2018 upprätta ett samverkansavtal för att långsiktigt säkerställa samverkan med individ- och familjeomsorgen i Älmhult, Markaryd och Ljungby	100 %	100 %	●	→

Kommentar: Enkät avseende upplevt bemötande samt trygghet två gånger per år: maj och oktober. Enkäten ger svar på: kön, upplevd trygghet, bemötande och tillgänglig.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos DR 2018	Bokslut 2018	Avvikelse budget bok 2018	Avvikelse prognos bok 2018
Familjerätt	935	1 018	1 498	1 246	-228	252
Resultat	935	1 018	1 498	1 246	-228	252

Resultatet för Gemensamma nämnden 2018 blev ett negativt resultat med -228 tkr.

Orsaken är att ett ökat antal ärenden inkommit och att flera erfarna medarbetare valt att sluta. För att klara av den ökande mängden ärenden och nya medarbetare under upplärning har timanställda och konsulter använts.

Årsbokslut med prognos för nämndens investeringar

Nämnden har inga investeringar.

Kommunala bolag

Älmhults Näringsfastigheter AB

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	5 254	4 774
Fastighetskostnader	-2 950	-3 330
Bruttoresultat	2 304	1 444
Övriga kostnader	-663	-467
Avskrivningar	-3 299	-2 104
Rörelseresultat	-1 658	-1 127
Finansiella intäkter	59	1
Finansiella kostnader	-155	-149
Resultat efter finansiella poster	-1 754	-1 275
Bokslutsdispositioner	797	0
Skatt på årets resultat	168	344
Årets resultat	-789	-931

Balansräkning, tkr	2018	2017
Materiella anläggningstillgångar	20 919	26 447
Omsättningstillgångar	10 859	6 701
Summa tillgångar	31 778	33 148
Eget kapital	710	1 499
Obeskattade reserver	242	407
Långfristiga skulder	30 000	30 000
Kortfristiga skulder	826	1 242
Summa skulder och eget kapital	31 778	33 148

Verksamhet

Bolaget startades 1950 och skall uppföra och förvalta industri-, handels- och kontorslokaler i Älmhults kommun.

Periodens väsentliga händelser

Fastigheten Älmhult 8:7 har enligt försäljningsavtal överlåtits till moderbolag den 1 mars 2018.

Förväntad utveckling – framtid

Efterfrågan på lokaler är fortsatt stabil men en svagare ton på efterfrågan när det kommer till kontorslokaler.

Resultatmål

Resultatmålet är inte uppfyllt under året.

Ekonomi

Före bokslutsdispositioner redovisas en förlust med -1 754 tkr. Bokslutsdispositioner inklusive utnyttjande av koncernbidrag +632 tkr och skatt medför att årets förlust blir -789 tkr.

Analys av avvikelse Budget 2018 mot Bokslut 2018

Upplösning av obeskattade reserver var ej med i budget. Utfallet för hyresvakanser fick ett lägre utfall mot budget. Nedskrivning av Bulten 1 ligger till grund för det högre utfallet av avskrivningar.

Analys av avvikelse Prognos DR2 mot Bokslut 2018

Nedskrivning av Bulten 1 medförde en högre avskrivning.

Älmhults Terminal AB

Verksamhet

Älmhults Terminal AB startade sin verksamhet i början av

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	1 232	883
Fastighetskostnader	-475	-292
Bruttoresultat	757	591
Avskrivningar	-255	-199
Rörelseresultat	-452	-351
Finansiella intäkter	0	1
Finansiella kostnader	-4	0
Resultat efter finansiella poster	46	42
Bokslutsdispositioner	12	24
Skatt på årets resultat	-28	-11
Årets resultat	30	55

Balansräkning, tkr	2018	2017
Materiella anläggningstillgångar	5 393	4 897
Omsättningstillgångar	368	592
Summa tillgångar	5 761	5 489
Eget kapital	4 865	4 835
Obeskattade reserver	422	434
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	474	220
Summa skulder och eget kapital	5 761	5 489

1990-talet. Bolaget ägs numera av Älmhults kommun och IKEA Svenska AB. Syftet med bolagets verksamhet är att genom att uppföra och förvalta en kombiterminal i Älmhults kommun främja transportservicen 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.

Periodens väsentliga händelser

Senaste arrendeavtal tecknades med IKEA Svenska AB (ISAB) den 26 juni 2017. Arrendetiden är 2017-01-01 – 2017-12-13. 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. Samma avtal gäller för 2018 enligt villkor i avtalet i fall att ingen part kräver omförhandlingar.

Älmhults terminalbolaget AB (i fortsättningen ÄTAB) har under 2018 utfört väsentliga reparationer och förnyelse av spåret. De gamla modulerna har ersatts med nya moderna moduler som skapat en trevlig kontors- och personalmiljö. I samband med markarbete till de nya modulerna har asfaltarbete utförts runt omkring, framför entrén och parkeringsplatsen.

Förväntad utveckling – framtid

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. Avtalsstrukturerna kommer att ses över under innevarande år.

Combiterminalens spår är i stort behov av förnyelse och modernisering. Det skulle också innebära en utbyggnad söderut så att hela tågset kan lastas på samma gång. I budget 2019 planeras investeringar på 2,7 mkr utföras, därav 1,7 mkr på ny toppbeläggning och 1 mkr på spåret.

Ekonomi

Det är viktigt att särskilja Terminalbolagets resultat och driftoperatörens resultat. De är två helt oberoende bolag. Terminalbolaget äger själva anläggningen och driftoperatören verksamheten det vill säga lyft av flak och containrar. Sen finns det en eller flera tågoperatörer som är en tredje länk i hela processen.

Älmhults Terminal AB har under senare åren visat positiva resultat: 2015 115 tkr; 2016 48 tkr; 2017 42 tkr. I bokslutet 2018 visar bolaget ett fortsatt positivt men svagt resultat.

Årsbokslut för investeringar

PEAB markarbete nya moduler	125 000
Cramo Adapteo montage nya moduler	278 800
Peab markarbete nya moduler slutfaktura	218 806
PEAB asfaltläggning	124 846
Strukton Rail	200 000
Summa	947 452

Älmhultsbostäder AB

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	91 880	124 231
Fastighetskostnader	-55 112	-50 383
Brutto resultat	36 768	73 848
Övriga kostnader	-8 349	-8 731
Avskrivningar/nedskrivningar	-23 208	-14 872
Rörelseresultat	5 211	50 245
Finansiella intäkter	89 715	65
Finansiella kostnader	-8 937	-9 247
Resultat efter finansiella poster	85 989	41 063
Bokslutsdispositioner	3 032	-7 534
Skatt på åretsresultat	-440	-7 343
Årets resultat	88 581	26 186

Balansräkning, tkr	2018	2017
Materiella anläggningstillgångar	558 581	533 702
Omsättningstillgångar	28 759	20 802
Summa tillgångar	587 340	554 504
Eget kapital	202 982	114 401
Obeskattade reserver	11 305	14 337
Långfristiga skulder	340 000	390 000
Kortfristiga skulder	33 053	35 766
Summa skulder och eget kapital	587 340	554 504

Verksamhet

Bolaget startades 1989 och skall inom Älmhults kommun förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter eller tomt-rätter samt bygga bostäder, lokaler och därtill hörande kollektiva anordningar. Bolagets syfte är att med tillämpning av kommunal självkostnads- och likställighetsprincip främja bostadsförsörjningen i Älmhults kommun.

Periodens väsentliga händelser

Nybyggnation av 48 lägenheter pågår i kv. Kvarnen 10, Älmhult. Beräknad inflyttning sker etappvis 2019-05-01 och 2019-08-01. Projektering pågår av nybyggnation av 78 lägenheter i kv. Haganäs 3.

Förväntad utveckling – framtid

Efterfrågan på bostäder överlag är stor men en tröghet i uthyrning i nyproduktion visar sig.

Ekonomi

Före bokslutsdisposition redovisas en vinst på 85 989 tkr.

Analys av avvikelser Budget 2018 mot Bokslut 2018

Vinst vid försäljning av aktier i dotterbolag var ej medtaget i budget. Bättre uthyrningsgrad än budgeterat medfört högre intäkter.

ElmNet AB

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	5 809	4 124
Brutto resultat	5 809	4 124
Övriga kostnader	-2 677	-2 479
Avskrivningar	-3 490	-2 392
Rörelseresultat	-358	-747
Finansiella kostnader	-329	-198
Resultat efter finansiella poster	-687	-945
Bokslutsdispositioner	-148	-148
Bokslutsdispositioner	0	65
Årets resultat	-687	-880

Balansräkning, tkr	2018	2017
Materiella anläggningstillgångar	135 059	119 060
Omsättningstillgångar	4 005	3 865
Summa tillgångar	139 064	122 925
Eget kapital	37 978	38 657
Långfristiga skulder	64 435	54 903
Kortfristiga skulder	36 651	29 365
Summa skulder och eget kapital	139 064	122 925

Verksamhet

Bolaget uppgift är att verka inom IT-kommunikation baserad på egen ägd och hyrd infrastruktur. Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunal likställighetsprincip främja näringslivsutveckling och samhällsutveckling i Älmhults kommun, i första hand genom att tillhandahålla fibernät.

Periodens väsentliga händelser

Under 2018 har bolaget förvärvat fibernäten i Liatorps respektive Diö tätorter. Utbyggnaden av återstående landsbygdsområden (Pjätteryd och Diö-Stenbrohult) pågår för fullt, här upplever vi dock en brist på resurser i entreprenorsledet vilket gör att utbyggnaden inte går riktigt så fort som vi hade önskat. Vi konstaterar också att intresset för att ansluta sig till fibernätet i de övertagna byanätsprojekten ökat vilket naturligtvis är glädjande men samtidigt så medför det förhållandevis kraftiga utökningar av schaktlängder (ökat med cirka 4 mil) och därtill hörande kostnader (ökat med cirka 9 miljoner kronor) och dessa tillkommande kostnader saknar i dagsläget finansiering.

Förväntad utveckling – framtid

ElmNet kommer under 2019 att fortsätta utbyggnaden av fibernät i de övertagna byanätsprojekten, den 31 december återstår det cirka 6 mil fibernät och cirka 170 fastigheter att ansluta i dessa områden. Målsättningen är att samtliga delar av nätet där vi ensam ansvarar för entreprenaden ska vara färdiggrävda innan semestern. På de sträckor där samförläggning med E.ON kommer att ske blir färdigställandet beroende av E.ONs planering. Vid sidan av utbyggnaden på den återstående landsbygden så kommer det befintliga fibernätet att förtätas allt eftersom nya kunder anmäler intresse.

Älmhult tätorts expansion fortsätter och ElmNet kommer att vara med och bygga ut sitt fibernät till nyexploaterade områden.

Under 2019 fortsätter arbetet med att ansluta ett stort antal VA-anläggningar (pumpstationer, reningsverk, vattenverk) till ElmNets fibernät.

ElmNets bedömning är att ett väl utbyggt fibernät i såväl tätorter som landsbygden kommer att vara av stor betydelse både för kommunens attraktivitet som boendekommun men även för företagets möjlighet till utveckling/etablering i kommunen. ElmNet har nu ett väl utbyggt fibernät i Älmhults tätort vilket gör att vi med förhållandevis kort varsel kan tillhandahålla fiberanslutning i såväl bostadsområden som industri- och handelsområden.

Telias nationella nedsläckning av telenätet rullar vidare och även om det inte aviseras någon nedsläckning i Älmhults kommun under 2019 så kommer återstående telenät att släckas ned inom de närmsta åren. Ett väl utbyggt fibernät som finns geografiskt nära hushåll och företag kommer att vara av stor vikt den dagen telenät och ADSL inte längre finns som alternativ.

En gemensam utmaning för ElmNet, byanäten och Älmhults kommun är hur förtätning av befintliga byanät ska kunna ske i framtiden, exempelvis inför en större satsning på digitala sjukvårdstjänster, trygghetslarm via fiber m.m. Förtätning på landsbygden medför stora investeringar och utan bidrag från det offentliga kommer byanäten själva inte att klara detta.

Resultatmål

Resultatmålet är delvis uppfyllt; Älmhults kommuns målsättning är att senast år 2020 ska alla kommunens permantehushåll ha erbjudits möjlighet att ansluta sig till ett fibernät. ElmNets bedömning är att vi tillsammans med samverkande byanät redan har uppfyllt det målet, i var fall vad gäller enfamiljshus/villor.

Inför 2018 satte ElmNet ett mål om cirka 3 500 kunder i drift vid årets slut, resultatet blev cirka 3 280 kunder i drift, avvikelserna beror framförallt på resursbrist i entreprenorsledet.

Ekonomi

Vid årets början fanns det cirka 2 990 kunder anslutna till bolagets stamfibernet (exklusive de kommunala verksamheterna), motsvarande siffra den 31 december var cirka 3 280 kunder.

Bolaget har en kommunal borgen om totalt 44,5 mkr, den 31 december var 44,5 mkr av dessa nyttjade.

ElmNets resultat för helåret 2018 är ett underskott på cirka 687 tkr efter finansiellt netto. Detta innebär ett något bättre årsresultat än vad budget och prognos angav (-743 tkr).

Avskrivningarna för det stamnät Kommunfullmäktige år 2010 tog beslut om att bygga belastar resultatet ovan med cirka 1 143 tkr.

Elmen AB

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	0	0
Fastighetskostnader	0	-5
Bruttoresultat	0	-5
Försäljnings och administrationskostnader	-89	-172
Rörelseresultat	-89	-177
Resultat från andelar i koncernrtfg	-6 544	0
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-49	-46
Resultat efter finansiella poster	-6 682	-223
Årets resultat	-6 682	-223

Balansräkning, tkr	2018	2017
Materiella anläggningstillgångar	59	59
Finansiella anläggningstillgångar	70 209	79 560
Omsättningstillgångar	2 807	0
Summa tillgångar	73 075	79 619
Eget kapital	61 924	68 606
Kortfristiga skulder	11 151	11 013
Summa skulder och eget kapital	73 075	79 619

Verksamhet

Elmen AB ägs till 100 procent av Älmhults kommun och är kommunens moderbolag. Elmen AB har dotterbolagen Elmnet AB (100 procent), Hvita korset (100 procent), Älmhultsbostäder AB (100 procent), Älmhults näringsfastigheter AB (100 procent) och Älmhults Terminal AB (51 procent). Ändamålet med bolaget är att samordna verksamheten i koncernens bolag i syfte att uppnå optimalt resursutnyttjande och nytta för kommunkoncernen.

Periodens väsentliga händelser

Elmen AB har haft ett antal dialogmöten med dotterbolagen och följt utvecklingen i dessa. Viktiga ställningstaganden har gjorts i bolagen där Älmhultsbostäder AB såväl genomfört försäljning, som påbörjad nybyggnation av bostadsfastigheter. ÄNAB har sålt stationshuset till Älmhults kommun och Elmnet AB har fortsatt bygga ut fibernätet i hög takt. Hvita korset AB har sålt sina fastigheter till Älmhults kommun.

Förväntad utveckling – framtid

Elmen AB kommer framöver att ha en mera aktiv roll som moderbolag för att verkligen leva upp till ändamålet med bolaget.

Verksamheterna i de i koncernen ingående företagen förväntas utvecklas positivt den närmaste framtiden. Ingen väsentlig förändring av verksamheternas inriktning förväntas. Inför framtiden finns möjligheter till olika former av styrning inom det finansiella området samt möjlighet att tillskapalikformighet inom ramen för styrsystemet. Detta kommer att utredas närmare.

Resultatmål

Inte aktuellt.

Ekonomi

Under perioden har Elmen AB inte haft några intäkter. Kostnaderna har uppgått till cirka 89 000 kronor där revisionskostnader för 44 000 kronor är den största posten. Övriga kostnader avser i huvudsak försäkringar. I samband med försäljningen i Hvita Korset AB resultatfördes nedskrivning av andel i koncernföretag med 6,5 miljoner kronor.

Bolaget har ingen egen personalutan utgörs i stort sätt av styrelsen. Del av tjänst som VD och ekonomistöd köps av Älmhults kommun.

Analys av avvikelse Budget 2018 mot Bokslut 2018

Bolaget har under året följt budgeterade kostnader i allt väsentligt förutom att försäljningen av Hvita Korset AB fastigheter gjordes och resultat effekterna av detta var inte budgeterat.

Analys av avvikelse Prognos DR2 mot Bokslut 2018

Avvikelsen mot prognosen är i allt väsentligt försäljningen av Hvita Korsets AB fastigheter till kommunen och dess resultat effekt för bolaget.

Årsbokslut med prognos för investeringar

Inga investeringar har gjorts under verksamhetsåret 2018.

Hvita Korset AB

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	0	0
Fastighetskostnader	0	0
Bruttoresultat	0	0
Övriga kostnader	-154	-249
Försäljnings- och administrationskostnader	-31	0
Övriga rörelseintäkter	1 681	0
Avskrivningar	-18	-18
Rörelseresultat	1 478	-267
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-6	-5
Resultat efter finansiella poster	1 472	-272
Bokslutsdispositioner	-632	0
Skatt på årets resultat	0	0
Årets resultat	840	-272

Balansräkning, tkr	2018	2017
Materiella anläggningstillgångar	0	3 336
Omsättningstillgångar	5 000	0
Summa tillgångar	5 000	3 336
Eget kapital	62	-504
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	0	2 846
Kortfristiga skulder	4 938	1 267
Summa skulder och eget kapital	5 000	3 336

Verksamhet

Bolaget innehållande fastigheterna Hvita korset 4 och 24 köptes i syfte att kunna bygga bostäder på dessa tomter. Nu är planerna så långt gångna att bostadsbyggnation är planerad på tomterna och beslut har fattats att Hvita korset AB och sålts till Älmhults kommun.

Periodens väsentliga händelser

Ingen verksamhet har bedrivits i bolaget under året.

Fastigheterna såldes till Älmhults kommun för fem miljoner kronor under december månad.

Förväntad utveckling – framtid

Bolaget har sålts och ska avvecklas under 2019.

Resultatmål

Inte aktuellt.

Ekonomi

Kostnaderna har uppgått till 209 000 kronor där huvuddelen, 154 000 kronor utgörs av driftskostnader och avskrivningar 18 000 kronor. Finansiella kostnader uppgår till 6 000 kronor. I samband med försäljningen av fastigheterna uppstod försäljningskostnader om 31 000 kronor. Fastigheterna såldes för 5 000 000 kronor och detta generade en realisationsvinst om 1 681 000 kronor. Därutöver har bokslutsdispositioner om 632 000 kronor gjort vilket gjorde att årets resultat blev en vinst om 840 000 kronor. Bolaget har ingen egen personal utan består endast av en styrelse.

Analys av avvikelse Budget 2018 mot Bokslut 2018

Bolaget har under året följt budgeterade kostnader i allt väsentligt förutom att försäljning av fastigheterna gjordes och detta var inte budgeterat.

Analys av avvikelse Prognos DR2 mot Bokslut 2018

Avvikelsen mot prognosen är i allt väsentligt försäljningen av fastigheterna till kommunen.

Årsbokslut med prognos för investeringar

Inga investeringar har gjorts under verksamhetsåret 2018.

ÖVRIGA BILAGOR

Nedan redovisas de förändringar som skett i nämndernas budgetar sedan kommunfullmäktiges budgetbeslut i juli 2017.

Budget 2018

Netto, tkr	KF-beslut juli -17	Tilläggs- budget	Beslut kommun- styrelsen	Komp. Elmehallen	Strategiska löner	Beredskap förråd	Gällande budget
Politisk verksamhet	9 330						9 330
Kommunstyrelse							
Kommunledningsförvaltning	47 237	500	300			-204	47 833
Teknisk förvaltning	68 485		1 225			204	69 914
Överförmyndarnämnd	1 378						1 378
Miljö- och byggnämnd	9 026				167		9 193
Kultur- och fritidsnämnd	33 198		350	1 627			35 175
Utbildningsnämnd	390 881						390 881
Socialnämnd	312 266	800	400				313 466
Gemensam nämnd familjerätt	1 018						1 018
<i>Under kommunstyrelsen</i>							
Pensionsåtaganden	24 600						24 600
KS strategiska satsn, ordinarie	1 086		-400				686
Utvecklingspott "vet"	800		-650				150
Strategiska lönesatsningar	876				-167		709
Reserverad driftskostnad inv.	19 144			-1 627			17 517
Återstående ej fördelad driftskostnad investeringar	8 025						8 025
Volymjustering	13 300						13 300
Intern skadereglering	100						100
Avgår interna poster	-23 299						-23 299
Totalt	917 451	1 300	1 225	0	0	0	919 976
Skatteintäkter, bidrag							-940 672
Finansiella intäkter							-3 460
Finansiella kostnader							17 100
							-7 056

Resultatmål KF 2018

TF KS 7/11 § 188, effektivisering 2 201 tkr jfr med 3 426 tkr	9 581 tkr
KLF KS 2018/26 hantering av över-/underskott	-1 225 tkr
KLF KS 2018/26 hantering av över-/underskott Soc	-500 tkr
	-800 tkr
Summa	7 056 tkr

Älmhults kommun

Till

Kommunfullmäktige i Älmhults kommun

Revisionsberättelse

Undertecknade revisorer, som är av Älmhults kommunfullmäktige utsedda att granska kommunens räkenskaper och förvaltning för år 2018, får efter verkställt uppdrag avge följande revisionsberättelse.

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet samt årsredovisning och räkenskaper för 2018. Genom de utsedda lekmannarevisorerna har även granskning skett av Elmen AB, Elmnet AB, Hvita Korset 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. Följande fördjupade granskningsprojekt har genomförts och avsett verksamhetsåret 2018: Granskning av delårsbokslut och årsbokslut, grundläggande granskning av nämnder och styrelse inkl. riskanalys. Vidare har vi gjort en fördjupad granskning av besökssäkerhet och skalskydd i förskolor och grundskolor. Investeringsprojekt Esplanaden har också granskats.

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 att styrelse, nämnder och beredningar i Älmhults kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

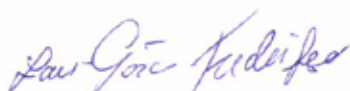
Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Balanskravet bedöms vara uppfyllt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder (inkl. gemensamma nämnden) och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ för verksamhetsåret 2018.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2018.

Älmhult den 16 april 2019


Lars Gunnarsson
Maj-Britt Holmberg
Laila Hult
Lars-Göran Fredriksson
Roni Salomonsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Bokslutsgranskning 2018

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna



Älmhults
kommun

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