

ÄLMHULTS KOMMUN

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2018



Älmhults
kommun



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	5
<i>Omvärld</i>	5
<i>Måluppfyllelse</i>	6
<i>Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag 2018</i>	11
<i>God ekonomisk hushållning</i>	12
Ekonomisk analys	15
Personal	20
Räkenskaper	22
<i>Resultaträkning</i>	22
<i>Kassaflödesanalys</i>	23
<i>Balansräkning</i>	24
<i>Noter</i>	25
<i>Driftsredovisning kommun</i>	26
<i>Investeringsredovisning kommun</i>	27
<i>Exploateringsredovisning</i>	28
VA-redovisning	29
<i>Resultaträkning VA-verksamhet</i>	31
<i>Balansräkning VA-verksamhet</i>	31
Redovisningsprinciper	33
Nämndsredovisning	37
<i>Politisk organisation</i>	37
<i>Kommunstyrelse Kommunledningsförvaltning</i>	38
<i>Kommunstyrelse Teknisk förvaltning</i>	43
<i>Överförmyndarnämnd</i>	50
<i>Miljö- och byggnämnd</i>	50
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	53
<i>Utbildningsnämnd</i>	58
<i>Socialnämnden</i>	64
<i>Gemensam nämnd för familjerätt</i>	69
Bolagsredovisning	71
<i>Elmen AB</i>	71
<i>Elmnet AB</i>	73
<i>Hvita Korset AB</i>	75
<i>Älmhults Näringsfastigheter AB</i>	77
<i>Älmhultsbostäder</i>	79
<i>Älmhults Terminal AB</i>	81

Sammanfattning

Uppföljning av mål

Kommunens övergripande målsättning om befolknings-tillväxt på minst 1,0 % (171 personer) kommer att uppnås. Den preliminära ökningen efter juli uppgick till knappt 1,3 % (223 personer) och antalet invånare uppgick till 17 371. Jämfört med juli förra året är det en ökning med 2,4 %.

Avstämning av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning görs av kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen efter årets slut. De finansiella målen för god ekonomisk hushållning stäms av i delårsrapporten efter åtta månader. Prognosen för helåret 2018 visar att de finansiella målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås. Även en majoritet av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning förväntas att uppnås eller delvis uppnås.

Ekonomisk uppföljning

Efter åtta månader redovisar kommunen ett resultat om 68,8 mkr. Det prognosticerade resultatet för helåret uppgår till 18 mkr vilket är 8,5 mkr högre än ursprungligt budgeterat resultat, och 11 mkr högre än reviderad budget. Jämfört med prognosen i april är det en förbättring med 9,5 mkr.

Den sammanlagda helårsprognosen för nämnderna visar ett underskott om 8,8 mkr jämfört med budget. Tekniska förvaltningen genererar underskott inom kostverksamheten. Kommunledningsförvaltningen får inte helårseffekt på sina sparkrav för 2018. Inom socialnämnden prognostiserar individ- och familjeomsorgen ett underskott vid årets slut. Behovet av stöd och insatser för personer med funktionsnedsättning har också ökat och verksamheten genererar underskott. Nämnden för familjerätt uppvisar ett mindre budgetunderskott. I delårsrapporten efter april månad visade utbildningsnämnden på underskott, men rapporterar budget i balans efter augusti månad. Kommunfullmäktige beslutade i delårsrapporten efter april månad att uppdraga till nämnder med prognostiserat budgetunderskott att redovisa åtgärdsplan för budget i balans till kommunstyrelsen senast vid uppföljningen efter augusti. Åtgärdsplaner för budget i balans för tekniska och kommunledningsförvaltningen behandlades i kommunstyrelsen i

augusti. Ett arbete för budget i balans pågår inom socialnämnden som ska redovisas till kommunstyrelsens sammanträde i november.

Efter åtta månader redovisar kommunkoncernen i den sammanställda redovisningen ett positivt resultat om 163,2 mkr med en årsprognos om 105,1 mkr plus. Förutom kommunens positiva resultat så uppvisar Älmhultsbostäder AB ett positivt resultat om 94,3 mkr. En fastighetsförsäljning ligger bakom det positiva resultatet och ska delfinansiera nyproduktion.

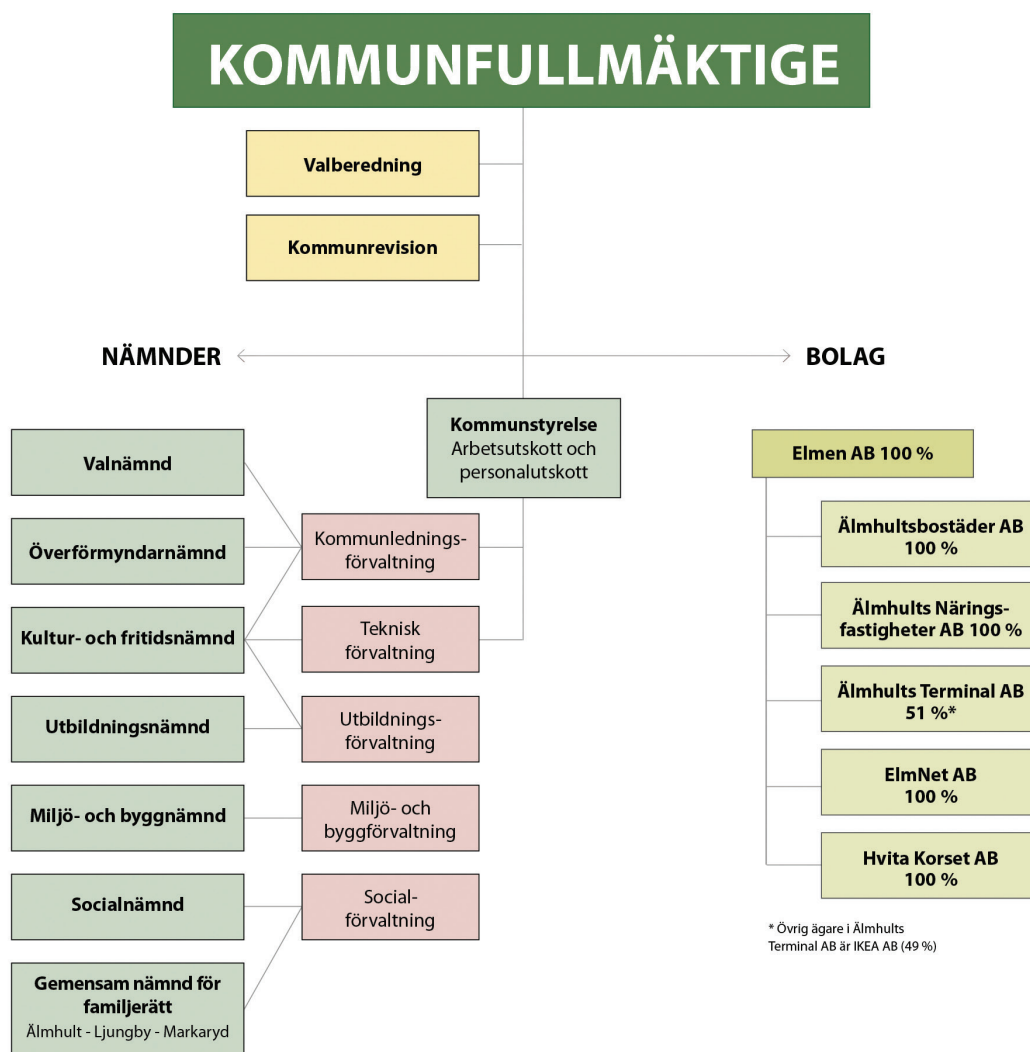
Framtid

Svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och SKL räknar med att BNP växer med närmare 3 procent i år. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019, men samtidigt blir utvecklingen i omvärlden något bättre vilket gynnar svensk export. Högkonjunkturen når då sin topp, men svensk BNP växer långsammare. I och med att antalet arbetade timmar inte beräknas öka alls nästa år sker det en snabb uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det innebär att ett betydande glapp riskerar uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behov av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig.

För Älmhults kommun är en ökad befolkning det övergripande målet. Kommunen känner av trycket på att expandera verksamheterna för att möta det ökande välfärdsbehovet, likaså trycket på att investera i ny infrastruktur för att 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. En ökad befolkning möjliggör ökade satsningar och nya investeringar. Samtidigt är det viktigt att minst uppnå det av fullmäktige fastställda 1 procentiga överskottsmålet. Fullmäktige har beslutat om nya finansiella mål. Överskotten behövs för att möta de kommande höga investeringsnivåerna samt för att klara variationerna i resultatet i form av yttre och inre påfrestningar. Kommunen måste löpande kunna klara av att finansiera sina nettokostnader. En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är dessutom att kommunens nämnder klarar att bedriva sin verksamhet inom givna budgetramar.

Organisation

Älmhults kommuns organisation



* Övrig ägare i Älmhults Terminal AB är IKEA AB (49 %)

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.



Förvaltningsberättelse

Omvärld

Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före EU i konjunkturcykeln. Högkonjunkturen är påtaglig, och arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt stark tillväxt. SKL (Sveriges kommuner och landsting) räknar med att skatteintäkterna i kommuner, landsting och regioner kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren än de har gjort under de gångna åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna fortsätta öka i samma takt som hittills.

De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Det sammantagna resultatet ligger på 3 procent som andel av skatter och statsbidrag för de senaste tio åren, även om skillnaderna mellan kommunerna är stora. Att kommunerna har haft många goda år kan även avläsas av att medelskattesatsen ligger på samma nivå nu som den gjorde 2005. Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har förbrukat mer pengar än de har fått in, på grund av den höga investeringstakten.

SKL:s ekonomirapport (maj 2018) beskriver att välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov.

De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen nu ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stor del under 1960–1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. 1990-talets ekonomiska kriser innebar låga skatteintäkter till kommuner och landsting, samtidigt som behoven ökade. Utrymmet för investeringar och underhåll minimerades och har där efter inte kommit upp till nödvändig nivå förrän på 2010-talet, efter finanskrisen. I kombination med

ett stort mottagande av asylsökande, framförallt under 2015, bidrar detta till att de demografiskt betingade behoven och investeringsbehoven nu och under några år framöver kommer att vara mycket höga. Behovet av att bygga för skolor, sjukhus och va-system är mot den här bakgrunden stort, liksom att öka effektiviteten i nyttjandet av redan befintliga lokaler, exempelvis genom ny teknik.

Kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Utvecklingen går nu in i ett skede som innebär att kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna. Detta kräver ett nytt synsätt på kommunal välfärd och en rad åtgärder från stat, kommuner och landsting. Den första utmaningen i välfärden de kommande åren är att kunna rekrytera personal och den andra utmaningen är finansieringen. De strukturella utmaningar som kommunsektorn står inför är större än de vi har sett under den senaste femtioårsperioden. Det kommer att kräva ett gemensamt ansvarstagande från hela den offentliga sektorn. Det innebär att staten måste hjälpa kommunerna och landstingen både med finansiering och med att underlätta det fortsatta arbetet med effektiviseringar och nya arbetssätt.

Av ekonomirapporten framgår att statens stöd måste bygga på att välfärden behöver utföras på ett nytt sätt. Det finns vare sig tid eller råd att fastna i gamla sätt att tänka eller arbeta. Det går exempelvis inte att stimulera ökad personaltäthet eller traditionella arbetsmetoder.

Användandet av ny teknik kan öka kvaliteten och den personliga integriteten samt minska behovet av att öka personalen i takt med det demografiska trycket. SKL menar att det är viktigare än någonsin att staten inte hindrar denna utveckling via detaljstyrning och riktade statsbidrag som bygger på traditionella arbetsmetoder.

Måluppfyllelse

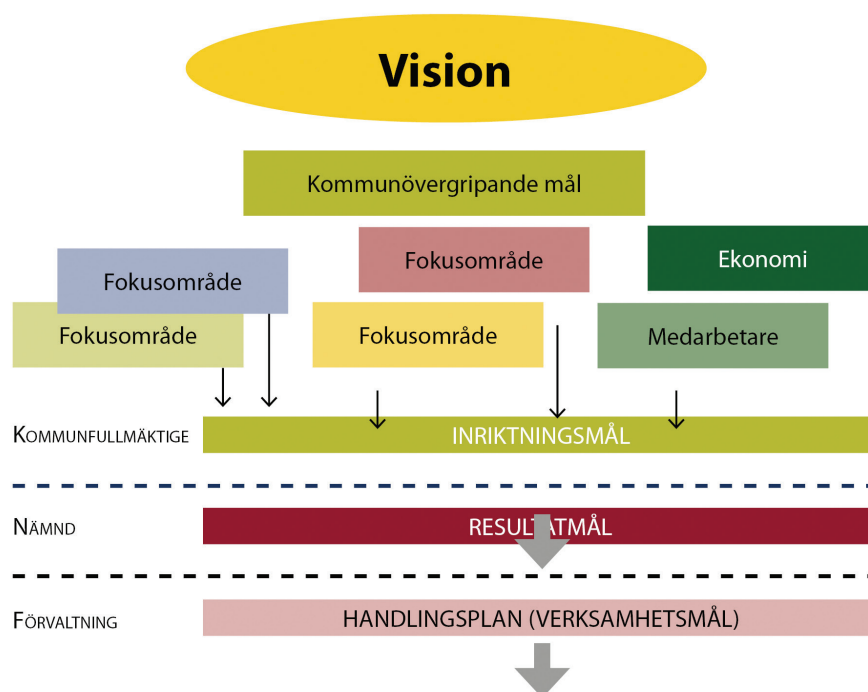
Fokusområde och målkedja

I den strategiska utvecklingsplanen är följande fokusområden angivna:

- Ekonomi
- Medarbetare
- Kan
- Vill
- Vet

Inom varje fokusområde finns inriktningsmål att sträva mot på längre sikt. Utifrån dem fastställer respektive nämnd resultatmål i budgeten som ska följas upp under året. Under Ekonomi och Medarbetare fastställer resultatmål som gäller för samtliga nämnder.

Styrsystemets delar



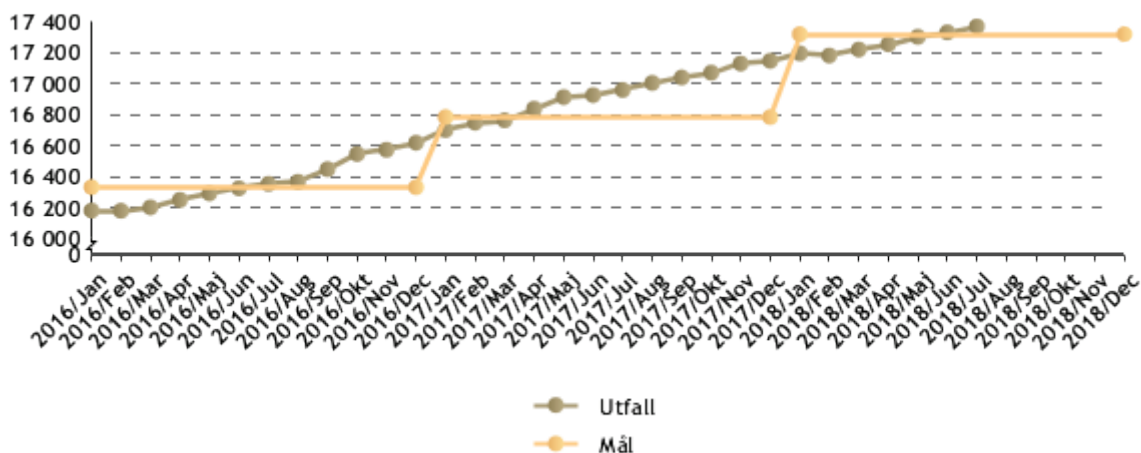
Kommunövergripande mål

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.

Kommunens övergripande målsättning är att befolkningen ska öka med minst en procent (171 personer) per år. Befolkningen uppgick till 17 148 personer i december 2017. För 2018 är målsättning




att befolkningen ska öka till 17 320 personer. Den preliminära ökningen efter juli uppgick till 223 personer och antalet invånare uppgick till 17 371. Enligt befolkningsprognosen från oktober 2017 kommer befolkningen under 2018 att öka med 2,0 % (350 personer) till 17 498. För 2025 prognostiseras befolkningen vara 19 838.



Summering fokusområde

Under respektive fokusområde (KAN, VILL OCH VET) finns en tabell med de inriktningsmål som 2018 är kopplade till fokusområdet. Inriktningsmålen är i sin tur kopplade till resultatmål, vilket redovisas

under respektive nämnds egen redovisning.

Symbolerna betyder:  = ej uppfyllt,  = delvis uppfyllt  = helt uppfyllt





FOKUSOMRÅDE KAN

Kommentar:

Till Fokusområde KAN har kopplats 9 st inriktningsmål. Endast ett, fler bostäder, har fått status ej uppfyllt. Men det beror på att en eftersläpning i själva byggprocessen. Nya område är klara, och under året förväntas 106 byggplaner vara klara. 2018 kommer 64 bostäder stå färdiga, och nästa år beräknas 178 stå klara.

Utifrån för 2018 valda inriktningsmål och därtill kopplade resultatmål och aktiviteter kan arbetet med fokusområde KAN bedömas vara i linje med intentionerna.

Inriktningsmål	Bedömning
Respekt, värdighet och trygghet	
Öka tryggheten	
Ska rikta sig till alla	
Kommentar: Bedöms att vi rör oss i riktning mot målet	
Varierat fritids- och kulturutbud	
Kommentar: Bedöms som vi rörs oss i riktning mot målet	
Näringslivet utveckling	
Kommentar: Utifrån de tre resultatmålen, Antal arbetstillfälle ska öka, Insiktsmätning och Antal nyetableringar, kopplade till inriktningsmålet så bedöms vi röra oss mot målet	

Fler bostäder	
Kommentar: 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 färdigställd desto högre på grund av släpeffekten, under 2019 beräknas 131 bostäder vara färdigställda. Under 2020 beräknas 178 bostäder stå färdigställda	
Hög planberedskap	
Kommentar: Målet om planberedskap klaras, men behöver omdefinieras. Planberedskapen behöver i ökad utsträckning spegla planer för de områden där efterfrågan finns. Trots att målet klaras måste takten av framtagande av nya detaljplaner ökas.	
Tillgänglig räddningstjänst	
Kommentar: Räddningstjänsten har en generell utmaning i att bibehålla och rekrytera deltidskompetens för det operativa uppdraget dock har detta inte påverkat förmågan till insats under perioden. Även utifrån det resultatmål, Tid till insats vid olycka ska kortas, och de aktiviteter som genomförts bedöms vi rör oss i riktning mot målet.	
Miljöriktiga verksamhetslokaler	
Kommentar: Fastighetsförvaltningen jobbar kontinuerligt med energiminskande åtgärder. Effekten redovisas på helåret. Även utifrån resultatmålet, minska energiförbrukning, bedöms vi rör oss i riktning mot inriktningsmålet	

FOKUSOMRÅDE VILL

Kommentar:

Till Fokusområde VILL ha 7 st. inriktningsmål kopplats. Utifrån för 2018 valda inriktningsmål och därtill kopplade resultatmål och aktiviteter kan arbetet med fokusområde Vill bedömas vara i linje med intentionerna.

Inriktningsmål	Bedömning
Sveriges bästa skola	
Kommentar: Utifrån resultatmålen bedöms riktningen vara mot målet.	
Attraktivt gymnasium	
Kommentar: Mätning av resultatmål sker per 15 september, men utifrån prognos är bedömningen att riktningen är mot målet.	
Sydsveriges tryggaste kommun	
Kommentar: Socialnämnden konstaterar att mätning ej ännu gjord. Men arbetet med aktiviteterna och resultatmålet, upplev trygghet, indikerar att vi rör oss mot inriktningsmålet	
Gemensamma nämnden har ett resultatmål, Sydsveriges tryggaste kommun, kopplat till inriktningsmålet. Utifrån det så rör sig Gemensamma nämnden i riktning mot inriktningsmålet	

Agera som möjliggörare



Kommentar: Socialförvaltningen har under året arbetat med att göra det enklare för invånare att ansöka om stöd och tagit fram e-tjänster för detta. Under 2019 kommer det att bli möjligt för de invånare som har stöd eller hjälp från socialförvaltning att via en portal vara mera delaktig i den stöd eller den hjälp hen får. I samband med detta ses ansökningshandlingar över och arbetas om för att det ska bli så lätt som möjligt för invånaren att göra rätt vid till exempel en ansökan.

Gemensamma nämnden har två resultatmål, E-tjänster och Samarbetssamtal, kopplat till inriktningsmålet. Utifrån det så rör sig Gemensamma nämnden i riktning mot inriktningsmålet

Minska miljöbelastning



Kommentar: Till inriktningsmålet är ett resultatmål, förbättrad rankingplats för varje år, och de aktiviteter som genomförts bedöms att vi rör oss i riktning mot inriktningsmålet

Trygghet och hälsa



Kommentar: Förvaltningens resurser inom trygghetsområdet uppnår idag en avhjälpande ambitionsnivå. Målet är att tydliggöra uppdrag och ansvar i syfte att uppnå en förebyggandeambition. Även utifrån resultatmålen, Olycksfallstrend ska minska och Vattenprov godkända, och de aktiviteter som är genomförda bedöms vi röra oss i riktning mot inriktningsmålet

Lätt att leva



Kommentar:

Utifrån resultatmålen rör sig förvaltningen mot målen kring bemötande, snabbhet och tydlighet. Likaså uppnåddes goda resultat jämfört med riket i mätningen Insikt.

FOKUSOMRÅDE VET

Kommentar:

Till Fokusområde VET har kopplats 3 st inriktningsmål. Utifrån för 2018 valda inriktningsmål och därtill kopplade resultatmål och aktiviteter kan arbetet med fokusområde VET bedömas vara i linje med intentionerna.

Inriktningsmål	Bedömning
"Story Telling" SN5	
<p>Kommentar: Under 2018 har alla förvaltningens webbsidor arbetats om och innehållet har kvalitetssäkrats. Språket har setts över och gjorts mera tillgängligt. Under hösten 2018 kommer ett nytt webbverktyg att börja användas för att ännu bättre kunna hitta vilka sidor som behöver ytterligare omarbetning.</p> <p>Socialförvaltningen använder sin blogg på kommunens webbsida och har förändrat innehållet från ett förvaltningschefs perspektiv till att även innefatta att medarbetare skriver om sitt arbete där.</p>	
Profilerings KL4	
<p>Kommentar: Utifrån alla genomförda aktiviteter så bedöms vi röra oss mot målet</p>	

Samarbetspartner GN1



Kommentar: Gemensamma nämnden har ett resultatmål, Samverkan, kopplat till inriktningsmålet. Utifrån det så rör sig Gemensamma nämnden i riktning mot inriktningsmålet

FOKUSOMRÅDE EKONOMI

Kommentar:

Till Fokusområde EKONOMI har kopplats 2 st inriktningsmål, Ökat fokus på måluppfyllelse och Medarbetarna kan enhetens ekonomi. Ingen mätning är gjord under året. Utifrån för 2018 valda inriktningsmål och därtill kopplade resultatmål och aktiviteter kan arbetet med fokusområde EKONOMI bedömas vara i linje med intentionerna. Särskilt kan framhållas att alla enhetschefer varit engagerade i höstens måluppföljning

Inriktningsmål	Bedömning
Medarbetarna kan enhetens ekonomi Ek2	
Kommentar: 75 procent av medarbetarna är insatta i sin enhets ekonomi. (Medarbetarenkäten 2017).	
Ökat fokus på måluppfyllelse Ek1	
Kommentar: 86 procent känner till förvaltningens övergripande mål för verksamheten. (Medarbetarundersökningen 2017)	

FOKUSOMRÅDE MEDARBETARE

Kommentar:

Till Fokusområde MEDARBETARE har kopplats 4 st inriktningsmål.

Fokusområdet är svårbedömt då inga mätningar gjorts under året, men utifrån för 2018 valda inriktningsmål och därtill kopplade resultatmål och aktiviteter kan arbetet med fokusområde MEDARBETARE bedömas vara i linje med intentionerna.

Inriktningsmål	Bedömning
Tydliga uppdrag Me1	
Kommunens värdegrund Me2	
Anställda är goda representanter Me3	
Kommentar: Svårbedömt inriktningsmål då ingen mätning är gjord under året. Bedöms som vi rör i riktning mot målet.	
God service Me4	
Kommentar: 94 procent av e-postmeddelanden fick svar inom 5 dygn. 84 procent inom 1 dygn. Servicemätningen hösten 2017. Ny mätning under sept. -18.	

Strategiska nyckeltal

Kommunen fastställer strategiska nyckeltal inför varje mandatperiod. Nyckeltalen ska ta sikte på parametrar som är viktiga att följa och som har ett tydligt medborgar- och brukarfokus. Politiken får en fortlöpande uppföljning av nyckeltalen och en bild av huruvida kvaliteten i kommunens verksamhet är god, nöjaktigt alternativt att åtgärder måste vidtas. För att verktyget ska bli användbart krävs fokusering, prioritering och avvägning. De nyckeltal som följs ska vara kvalitetssäkrade och ha en tydlig politisk prioritet. Nyckeltalen jämförs med tidigare år, med genomsnitt för riket, för utsedda jämförelsekommuner samt för bästa kommun. Allt för att få jämförbarhet och möjlighet till benchmarking. Kommunfullmäktige beslutar om acceptabla värden för nyckeltalen. Nyckeltal syftar till att ge signaler om kvalitet, resultat och kostnadseffektivitet. De strategiska nyckeltalen redovisas under respektive styrelse och nämnd i delårsrapporten.

Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag 2018

1. Analysera, ta fram förslag på investeringar där externa aktörer kan medverka till investeringar i kommunen (t. ex bostäder, kommunala lokaler), för att minska kommunens lånebörd.

Kommentarer: En avsiktsförklaring och ett markanvisningsavtal med ett företag som ska bygga förskola i Västra Bökhult, med 8 avdelningar samt driva denna som en friförskola, är klart. Markanvisningsavtalet avser bostadsbyggande i samma område.

En avsiktsförklaring och ett markanvisningsavtal har träffats med BoKlok 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 Sydkusten 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.

Ett första möte är inplanerat 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 m.m.

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 6 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 hösten.

3. Analysera och föreslå vilka verksamheter inom respektive förvaltning som skulle kunna konkurransutsättas (t.ex. genom entreprenader) samt vilka funktioner som bör drivas enligt internt köp- och säljsystem.

Kommentar: Arbetet har påbörjats inom vissa av förvaltningarna. Under hösten kommer en samlad redovisning för samtliga förvaltningar att redovisas för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

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 t ex 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 (t ex exploateringsansvarig, planarkitekt, bygglovsinspektör, handläggare av strandskyddsdispenser, alkoholhandläggare, miljöinspektör m.fl.). Näringslivssamordnaren och miljö- och byggechefen har utsetts som ansvariga för arbetet.

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 budgetäskanden 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 integrationssamordnarens 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 blir viktig input i det fortsatta arbetet. I förslaget till reviderad policy för ledning och styrning kommer särskild vikt läggas vid analys, standardkostnader och andra nyckeltal som blir en naturlig del i nya budgetprocessen.

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. Detta innebär en hållbar utveckling och ett effektivt resursutnyttjande.

Avstämning av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning görs av kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen efter årets slut. Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning stäms även av i delårsbokslutet efter åtta månader.

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.

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.

Kommunfullmäktige har beslutat om nya finansiella mål. Soliditeten ska på årsbasis förstärkas med 0,5 procentenheter. Resultatmålet ska i framtiden uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning. Målet anpassas etappvis över en treårsperiod 1 % 2018, 1,5 % 2019 och 2 % 2020. Självfinansieringsgraden av investeringar ska över en rullande 10-årsperiod uppgå till minst 60 %.

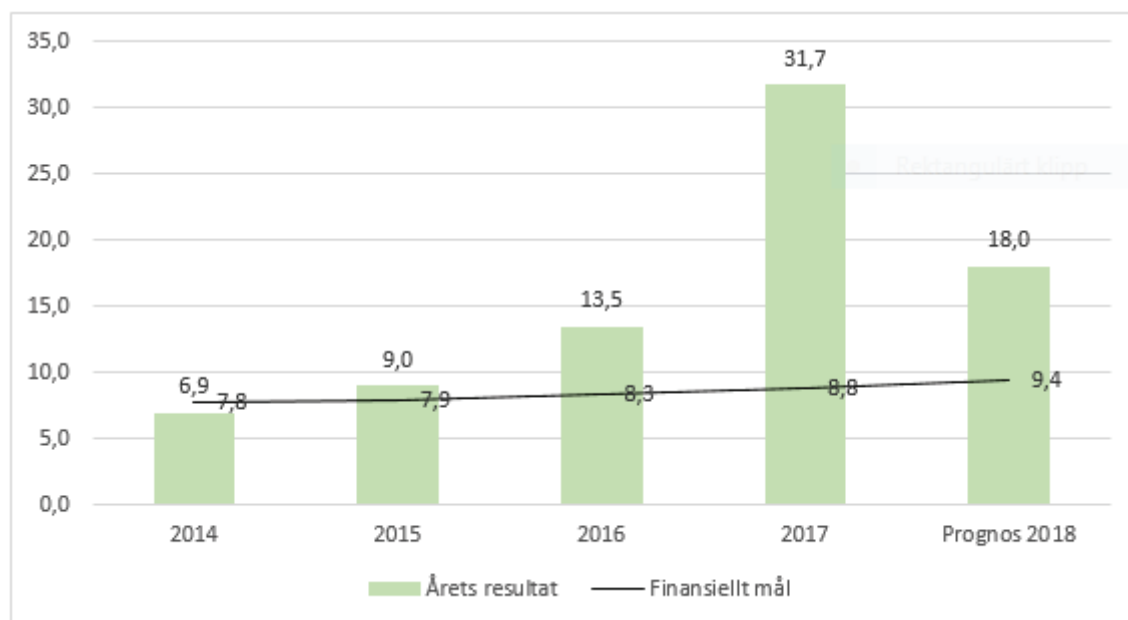
Prognosen för 2018 års balanskravsresultat är 15,1 mkr då det finns 2,9 mkr i reavinst. Kommunen har inga underskott att återställa sedan tidigare år. Ingen avsättning till eller från resultatutjämningsreserv (RUR) finns. Syftet med RUR är att ge kommuner möjlighet att under vissa angivna förutsättningar reservera medel i RUR för att kunna täcka underskott vid senare tillfälle. Meningen med RUR är således att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutveckling är svag.

	Prognos 2018
Balanskravsavstämning, mkr	
Årets resultat	18,0
reducering av samtliga realisationsvinster	2,9
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	15,1
reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	15,1

RUR, mkr	Prognos				
	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat	18,0	31,7	13,5	9,3	6,9
Balanskravsresultat	15,1	26,9	13,5	8,2	6,9
1% av skatter och generella bidrag	9,4	9,0	8,3	7,9	7,7
Årets reservering till RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerad RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Balanskravet är tillräckligt för att anses som god ekonomisk hushållning. Älmhults kommun har ett finansiellt mål som är att årets resultat ska vara minst 1 % av skatteintäkter, bidrag och utjämning.

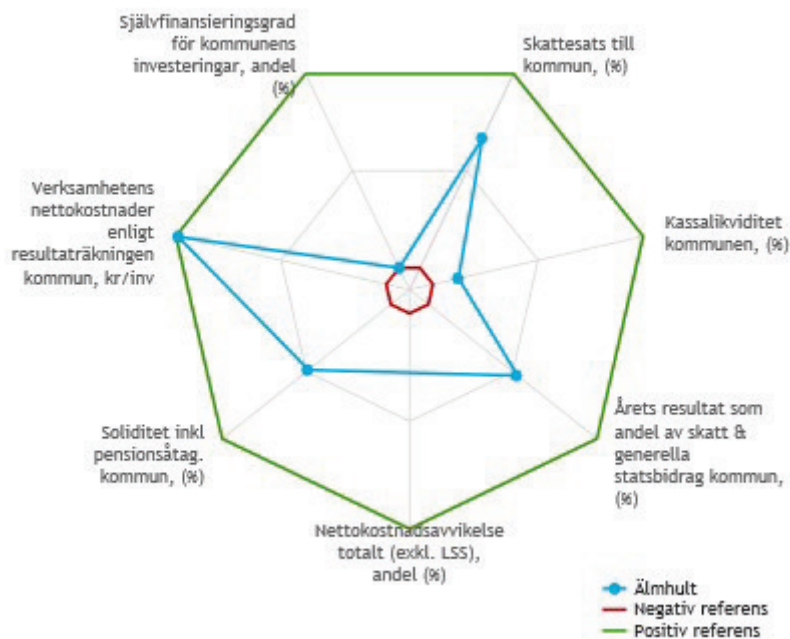
För 2018 är prognosen att resultatet kommer att uppgå till knappt 1,9 %. I delårsrapporten uppgår resultatet till 68,8 mkr.



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.

Nettokostnadsavvikelen är ännu inte redovisad. Kassalikviditet har försämrats 2017 jämfört med 2016. Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag har förbättrats.



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.

Nämnderna redovisar 34 resultatmål i föreliggande rapport, varav 24 % bedöms komma bli uppfyllda, 67 % delvis och 6 % inte bli uppfyllda. För ett mått (motsvarar 3 %) har inget angetts. Det är få mätningar genomförda hittills så det är en osäker prognos.

Varje mandatperiod fastställs strategiska nyckeltal. Det finns 17 strategiska nyckeltal där mätning inte har genomförts för 2018. Utöver det finns 7 nyckeltal som beskriver nettokostnadsavvikelsen. Det är ett mått som tar hänsyn till de strukturella förutsättningar som råder i en kommun. Om en kommun har en negativ avvikelse innebär det att kostnadsnivån är lägre än vad strukturen motiverar. Avvikelsen kan ha sin grund i hur effektivt verksamheten bedrivs och/eller vilken ambitions-/servicenivå som kommunen har. I Älmhult är kostnadsnivån lägre än vad strukturen motiverar förutom för gymnasieverksamheten. Under

respektive nämndredovisning finns nettokostnadsavvikelserna.

SKL sammanställer årligen "Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) med en sammanställning av resultat inom några viktiga områden som är intressanta för invånarna. Resultatet syftar till att beskriva kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Insamling av nyckeltal har påbörjats under hösten 2018. I redovisningen för 2016 och 2017 ligger flertalet av Älmhults kommuns resultat som medel eller bättre än medel.

Älmhults kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning hösten 2017. Älmhult deltar vartannat år. Resultaten analyseras med SCB:s analysmodell. Undersökningen mäter tre olika delar; Nöjd-Region-Index (NRI) med frågor om kommunen som en plats att bo och leva på, vidare Nöjd-Medborgar-Index (NMI) med frågor om kommunen olika verksamheter samt Nöjd-Inflytande-Index (NII) med frågor om medborgarnas inflytande på kommunala beslut och verksamheter. Älmhults kommun uppvisar bättre resultat jämfört med tidigare genomförd mätning.

Sammantagen bedömning

För Älmhults kommun är en ökad befolkning det övergripande målet. En ökad befolkning möjliggör ökade satsningar. För 2018 är målsättning att befolkningen ska öka till 17 320 personer. Den preliminära ökningen efter juli uppgick till 223 personer och antalet invånare uppgick till 17 371. Målet kommer att uppnås.

Fullmäktige har beslutat om nya finansiella mål från och med 2018. Överskottsålet för 2018 uppgår till 1 procent. Överskotten behövs för att bl.a. möta de kommande höga investeringsnivåerna. Kommunen uppvisar en positiv prognos som uppfyller det finansiella målet.

Kommunen måste löpande kunna klara av att finansiera sina nettokostnader. Generellt brukar en andel på 97-98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom då klarar de flesta kommunerna av att över en längre tidsperiod finansiera sina ersättningsinvesteringar. Den löpande verksamheten har tagit i anspråk 98 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag under perioden.

Ekonomisk analys

Resultat januari-augusti

Resultatet för perioden januari-augusti 2018 uppgår till +68,8 mkr, vilket är klart mycket högre än budgeterat. En redovisningspost som positivt påverkar perioden, och som inte är budgeterad för perioden, är förändring av semesterlöneskulden. Annan post som påverkar resultatet positivt är kompensation för strategiska investeringar, vilket har ett

Nämnderna har under perioden fram till augusti haft en god budgetföljsamhet. Årsprognos uppvisar däremot överskridanden hos tekniska nämnden, kommunledningsförvaltningen, socialnämnden och den gemensamma nämnden, ett positivt resultat.

Jämförelse med andra kommuner visar att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt. Verksamhetens nettokostnader ligger väl i paritet med till de 10 procent av kommunerna som har bäst resultat enligt SKL:s redovisning av finansiella nyckeltal.

Måluppfyllelsen av verksamhetsmålen är svåra att utvärdera per 31 augusti. Kommunens utmaning är att fullfölja arbetet med insatser där uppföljningen visar att målen delvis kommer att uppnås. På en övergripande nivå kan måluppfyllelsen ändå sammanfattas som godtagbar.

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.

lågt utfall per den sista augusti, i och med att investeringar som avses inte var färdigställda. Nämnderna redovisar ett positivt resultat på över 20 mkr under perioden. Skatter och utjämningsbidrag, samt finansnettot redovisar likaså positiva resultat under perioden.

Prognos helår

Resultaträkning					
tkr	Not	Helår			
		Prognos 2018	Utfall 2017	Budget 2018	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	328 568	322 926	330 000	-1 432
Verksamhetens kostnader	2	-1 215 838	-1 125 027	-1 182 976	-32 862
Avskrivningar		-58 164	-58 311	-67 000	8 836
Verksamhetens nettokostnader		-945 434	-860 412	-919 976	-25 458
Skatteintäkter		804 799	779 122	806 720	-1 921
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	3	160 346	115 745	133 952	26 394
Finansiella intäkter	4	5 800	3 987	3 460	2 340
Finansiella kostnader	5	-7 500	-6 747	-17 100	9 600
Resultat före extraordinära poster		18 011	31 695	7 056	10 955
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Årets resultat		18 011	31 695	7 056	10 955

Årets resultat prognosticeras till 18 mkr, vilket är 11 mkr högre än reviderad budget. De största avvikelserna är:

- Underskott nämnderna - 9 mkr
- Skatter och utjämningsbidrag + 25 mkr
- Förbättrat finansnetto + 6 mkr
- Poster under KS -11 mkr, vilket beror på utökad volymkompensation till utbildningsnämnden och tekniska

förvaltningen (kostverksamheten) för flera antal barn och elever i verksamheten än planerad befolkningsprognos.

Skatter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag

Budget 2018 är baserad på 16 804 invånare när det gäller skatter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Befolkningen ökade betydligt mer till förste november 2017 som är avstämningsdatum för 2018.

Utfallet blev 280 fler invånare än budget, vilket är främsta anledningen till att prognosen är +24,5 mkr jämfört med budget. Prognosen är SKL:s från 17 augusti.

Skatter, bidrag och utjämning	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse
Belopp i tkr	2017	2018	2018	
Invånarantal		16 804	17 084	280
Skattesats	20,96	20,96	20,96	
Skatteintäkter före utjämning	781 637	806 720	806 934	214
Slutavräkning 2016, korrigerig	854	0	0	0
Slutavräkning 2017	-3 377	0	-2 152	-2 152
Slutavräkning 2018	0	0	17	17
Inkomstutjämning	92 283	97 446	108 313	10 867
Kostnadsutjämning	7 136	16 715	29 726	13 011
Regleringsbidrag/avgift	-162	-3 086	2 687	5 773
Utjämningsystem för LSS-kostnader	-21 837	-19 308	-22 549	-3 241
Statsbidrag kommunal fastighetsavgift	29 741	33 737	32 634	-1 103
Bidrag kommunsektorn	8 657	8 448	9 535	1 087
Totalt	894 932	940 672	965 145	24 473

Investeringar

Kommunens investeringar uppgår per augusti till 86,2 mkr av budgeterade 355,2 mkr. Prognosen för innevarande år är att drygt hälften kommer att förbrukas, det vill säga 180,1 mkr. Upphandling och tilldelning av entreprenör för uppdraget gällande ombyggnationen av kommunens vattenverk är av-

slutet. Inriktningen är att ombyggnationen skall påbörjas under hösten 2018. Arbetet med om- och tillbyggnaden av simhallen kommer också att påbörjas under hösten. Investeringsuppföljningen redovisas under särskilt avsnitt och inom nämndernas redovisning.

Finansiella nyckeltal

Kommunens finansiella situation kan beskrivas utifrån fyra olika perspektiv:

Resultat – vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet – vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk – föreligger någon risk som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Kontroll – vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Resultat – kapacitet

Ett sätt att belysa ekonomisk hushållning är att studera det löpande resultatet. God ekonomisk hushållning innebär att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka den förmögenhet som tidigare generationer byggt upp. Resultatet måste därför

vara tillräckligt högt för att dels värdesäkra det egna kapitalet och dels täcka kommande ökade pensionsutbetalningar. Det bör också finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser och risker, t. ex. negativ skatteutveckling, ev. infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar.

Resultatet för delåret januari-augusti är 68,8 mkr, en förbättring jämfört med delåret januari-augusti 2017 med 9,2 mkr. Prognosen för helåret är 18,0 mkr, en positiv avvikelse mot budget med 11,0 mkr.

Balanskravsutredningen utifrån prognosen på 18,0 mkr redovisar ett positivt balanskravsresultat på 15,1 mkr där avdrag gjorts för prognostiserade realisationsvinster med 2,9 mkr. Balanskravsresultatet för 2017 var positivt och det finns därmed inget negativt balanskravsresultat att återställa.

Årets resultat, Mkr	Prognos				
	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat	18,0	31,7	13,5	9,3	6,9
Balanskravsresultat	15,1	26,9	13,5	8,2	6,9

Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. På sikt ska, som tumregel, cirka en procent av de löpande intäkterna finnas kvar för att finansiera ex. investeringar och de pensionsåtaganden som anställda tjänat in före

1998. Vid beräkning av nettokostnadsandel exkluderas jämförelsestörande poster.

Prognosen för helåret 2018 är det en försämring, från 96,5 procent 2017 till 98,1 procent 2018. Sett över en rullande femårsperiod är prognosen att balansen hålls.

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

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

När den löpande driften har finansierats bör det helst återstå tillräckligt stor andel av skatteintäkter och kommunal utjämning så att större delen av investeringarna ska kunna finansieras med egna medel. Kassaflödet från den löpande verksamheten utgör det finansiella utrymmet för investeringsverksamheten utan att ta upp nya lån eller minska befintlig

likviditet. Detta nyckeltal benämns självfinansieringsgrad. Älmhults kommuns självfinansieringsgrad av investeringar ska över en rullande 10-årsperiod uppgå till minst 60 %.

Prognosen för helåret avseende resultat och investeringar innebär att självfinansieringsgraden för enskilda året 2018 hamnar på 42,0 procent.

Självfinansieringsgrad	Prognos				
	2018	2017	2016	2015	2014
Kvar av skatteintäkter efter drift, mkr	76,2	90,0	62,0	57,0	55,0
Årets nettoinvesteringar, mkr	180,1	332,0	209,0	109,0	102,0
Självfinansieringsgrad	42%	27%	30%	52%	54%
Finansiering via rörelsekapital, mkr	103,9	242,0	147,0	52,0	47,0

Soliditeten

Nyckeltalet anger hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. För att få

en rättvisande bild så räknas ansvarsförbindelsen avseende pensioner in i beräkningen.

Soliditet, %	Prognos				
	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunen enligt balansräkningen	30,4	31,6	32,1	38,4	43,2
Kommunen inkl. hela pensionsskulden	15,7	15,6	14,1	15,2	15,5
Koncernen enligt balansräkningen	31,1	28,1	27,0	32,2	35,4
Koncernen inkl. hela pensionsskulden	19,9	15,5	13,9	15,4	15,8

Risk – kontroll

Likviditet

Ett mått som visar betalningsförmågan på kort sikt. Den räknas ut som omsättningstillgångar

(exklusive förråd och exploateringsverksamhet) i förhållande till de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten upprätthålls genom lån och koncernkrediten på banken med totalt 80 mkr.

Likviditet, %	Prognos				
	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunen	70,0	72,0	115,5	62,1	78,7
Koncernen	58,5	56,9	121,5	52,1	64,2

Ränterisk - Finansnetto

Finansnetto, mkr	Prognos				
	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunen	-1,7	-2,7	-6,0	-5,1	-4,9
Koncernen	78,3	-12,3	-16,7	-16,3	-17,2

Kommunens budgetföljsamhet och prognossäkerhet

En viktig del för att nå och bibehålla en god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. I prognosen för helåret 2018 redovisas negativ avvikelse om 8,8 mkr.

Lån

Finansnettot är kommunens ränteintäkter minus räntekostnader och kommer att redovisa ett överskott mot budgeten till följd av lägre investeringstakt är beräknat och att äldre lån ersätts med nya som har betydligt lägre räntenivåer. Kommunens låneskuld uppgår till 910 mkr. Nya lån kan behövas tas under året för att kunna finansiera utbetalningarna avseende höstens investeringar. I och med det låga ränteläget så lånar hela kommunen allt mer kortsiktigt i enlighet med kommunfullmäktiges fastställda policy.

Sammanfattande kommentar

Syftet med analysen är att belysa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen över tiden ser ut. Genom analys av de fyra perspektiven resultat, kapacitet, risk och kontroll identifieras finansiella problem och visar om kommunen har

god ekonomisk hushållning eller inte. I detta innefattas att kommunen i ett kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem.

Det viktigaste nyckeltalet är nettokostnadsandelen (olika kostnaders andel av skatteintäkter och kommunal utjämning) och då verksamhetens nettokostnader. Prognosen för nettokostnadsandelen 2018 innebär en försämring med 1,6 procentenheter jämfört med 2017, från 96,5 till 98,1 procent. Verksamhetens nettokostnader har försämrats med 2,3 procentenheter. Finansnettot och avskrivningar har förbättrats med 0,5 respektive 0,2 procentenheter.

För att säkerställa att det långsiktiga finansiella utrymmet förstärks krävs att kommande investeringar självfinansierats. Kassaflödet från den löpande verksamheten (finansieringsanalysen) utgör det finansiella utrymmet för investeringsverksamheten utan att ta upp nya lån eller minska den befintliga likviditeten.

Prognosen för helåret avseende resultat och investeringar innebär att självfinansieringsgraden för enskilda året 2018 hamnar på 42,0 procent. Över den rullande femårsperioden 2018-2014 blir värdet 41,0 procent.

Nämndernas förmåga att hålla sin budget har försämrats jämfört med föregående år. För att hålla en god finansiell kontroll över kostnader och intäkter är det också viktigt att det finns en god säkerhet i de prognoser som görs under året.

Personal

Uppdrag

Arbetet har under första halvåret 2018 i huvudsak inriktat sig på chefsuppdraget. Ett gemensamt chefsuppdrag har tagits fram av förvaltningschefer, kommunchef och personalchef och presenterats och diskuterats på chefsdagar. Under kommande medarbetarsamtal behöver dialogen kring uppdragen ske mellan chef och dennes chef.

Arbetet med uppdragstydlighet sker på många sätt i kommunen. Det är bland annat planeringsverktyg, manualer för arbetet, dialog på APT (arbetsplats-träffar) och vid medarbetarsamtal.

Förmåga

ESF (europiska socialfonden) projektet ”Bryta trenden” har rullat igång med aktiviteter under våren men kommer att ta riktig fart under hösten. I början av året anställdes en medarbetare inom ramen för projektet som arbetar med hälsa. Chefsutbildning med inriktning Hälsofrämjande ledarskap har genomförts, föreläsningar för medarbetare och en del arbetsplatsnära aktiviteter.

Beslutet från 2010 om att alla chefer ska gå UGL (utveckling av grupp och ledare) är upphävt och Personalenheten har fått i uppdrag att arbeta vidare med adekvat utbildning för chefer i organisationen.

För att klara verksamheten arbetar förvaltningarna med att hitta alternativa och kompletterande befattningar i de verksamheter där det är svårt att rekrytera. Exempel är heltidsmentorerna inom skolans verksamhet och administratörer som kan avlasta socialsekreterare.

Förhållningssätt

Under våren har en central introduktion för nya medarbetare genomförts. Som brukligt var fokus på organisationskunskap och värdegrund.

Vid vårens löneöversyn har också frågeställningen hur väl man uppfyller de förväntningar som vår värdegrund medför varit en central del.

Attraktiv arbetsgivare

Alla planerade aktiviteter inom ramen för arbetsgivarvarumärkesarbetet är genomförda. Delrapporter har gått ut till förvaltningarna och slutrapporten presenteras under hösten. De olika yrkesgrupperna har lite olika bild men den sammanvägda bilden från fokusgrupperna stärks av resultatet från medarbetarundersökningen som kom under hösten. Nästa steg blir handlingsplaner för att få ihop hur Älmhults kommun vill uppfattas och hur vi uppfattas.

Intresset för anställning i Älmhults kommun är förhållandevis stort. Som tidigare har vi ett nationellt underskott på vissa yrkesgrupper såsom socialsekreterare, förskollärare, lärare och sjuksköterskor. Personalomsättningen är hög på några områden. Det vi ser är att några kommer och går ganska snabbt medan andra stannar riktigt länge. Vi bevakar särskilt villkoren för dem som stannar lite längre då det tenderar att uppstå skevheter i lönestrukturen. Vi ser också att undersköterskor har blivit svårare att rekrytera. Särskilt utmanande är rekrytering i ytterområden och där krav på körkort och ibland tillgång till bil för att ta sig till arbetsplatsen är ett hinder för rekrytering.

Under perioden jan-aug har totalt 322 tjänster annonserats ut, varav 111 var tidsbegränsade anställningar och 211 tillsvidareanställningar. Utbildningsförvaltningen har haft flest utannonserade tjänster. Älmhults kommun har totalt fått in 3 207 ansökningar.

Löneöversyn är genomförd för samtliga medarbetare utom på lärarnas avtalsområde. Där är inte de centrala avtalen klara ännu och vi hoppas att de ska bli klara i tid för att löneöversyn och utbetalning av nya löner ska kunna ske under hösten. I samband med vårens löneöversyn beaktades särskilt socialsekreterarna då lönestrukturen förskjutits på grund av ett ansträngt rekryteringsläge.

Antal utbetalda löner jan-aug är 17 832 mot 17 164 under motsvarande period 2017.

11 personer har valt att löneväxla mot pension.

Personalförhållande

2018, augusti	Antal personer	Antal anställningar	Antal årsarbetare	Antal personer jfr med aug 2017
Älmhults kommun	1 643	1 662	1 595	81
Kommunledningsförvaltning	62	62	61	-1
Miljö- och Byggförvaltning	20	20	20	0
Socialförvaltning	552	552	541	-14
Teknisk förvaltning	191	191	181	8
Utbildningsförvaltning	818	837	792	88

Totalt har sjukfrånvaron minskat något. Ålderskategorin 30 – 39 år har däremot en fortsatt ökning tillsammans med ålderskategorin 50 – 59 år. Åldersgruppen 50-59 år är den grupp som har högst sjuktal.

När det gäller sjukfrånvaro per förvaltning kan vi se en genomgående minskning hos alla förvaltningar bortsett från tekniska förvaltningen som har en ökning.

Sjukfrånvaro (%), åldersintervall

2018 - 2017 (jan-aug)	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2018	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2017	Förändring
Totalt alla	6,97%	7,34%	-0,37%
<=29	5,23%	6,47%	-1,25%
30-39	7,05%	5,81%	1,24%
40-49	6,50%	7,72%	-1,22%
50-59	7,78%	7,67%	0,10%
>=60	7,55%	8,71%	-1,16%

När det gäller sjukfrånvaro per förvaltning kan vi se en genomgående minskning hos alla förvaltningar

bortsett från tekniska förvaltningen som har en ökning.

Sjukfrånvaro (%), förvaltningsvis

2018 - 2017, (jan-aug)	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2018	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2017	Förändring
Älmhults kommun	6,97%	7,34%	-0,37%
Kommunledningsförvaltning	4,26%	4,72%	-0,46%
Miljö- och Byggförvaltning	2,27%	2,73%	-0,46%
Socialförvaltning	9,73%	9,97%	-0,25%
Teknisk förvaltning	6,06%	5,84%	0,22%
Utbildningsförvaltning	5,45%	5,79%	-0,35%

Sjukfrånvaro (%), kön

2018, (jan-aug)	Sjukfrv %, ack valt kalenderår 2018	Kvinnor	Män
Älmhults kommun	6,97%	7,50%	4,01%
Kommunledningsförvaltning	4,26%	6,94%	1,28%
Miljö- och Byggförvaltning	2,27%	2,79%	0,97%
Socialförvaltning	9,73%	9,72%	9,78%
Teknisk förvaltning	6,06%	7,75%	2,06%
Utbildningsförvaltning	5,45%	5,96%	3,19%

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkning

tkr	Not	Delår				Helår			
		Utfall 180831	Utfall 170831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Prognos 2018	Utfall 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	219 045	208 521	220 000	-955	328 568	322 926	330 000	-1 432
Verksamhetens kostnader	2	-757 319	-707 094	-788 557	31 238	-1 215 838	-1 125 027	-1 182 976	-32 862
Avskrivningar		-37 785	-35 625	-44 667	6 882	-58 164	-58 311	-67 000	8 836
Verksamhetens nettokostnader		-576 059	-534 198	-613 224	37 165	-945 434	-860 412	-919 976	-25 458
Skatteintäkter		536 534	518 127	537 813	-1 279	804 799	779 122	806 720	-1 921
Generella statsbidrag och utjämning	3	106 898	77 204	89 301	17 597	160 346	115 745	133 952	26 394
Finansiella intäkter	4	5 102	3 134	2 307	2 795	5 800	3 987	3 460	2 340
Finansiella kostnader	5	-3 713	-4 715	-11 400	7 687	-7 500	-6 747	-17 100	9 600
Resultat före extraordinära poster		68 762	59 552	4 797	63 965	18 011	31 695	7 056	10 955
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat		68 762	59 552	4 797	63 965	18 011	31 695	7 056	10 955

Sammanställd Resultaträkning

tkr	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Utfall 2017	Prognos 2018
Verksamhetens intäkter	271 724	439 696	404 949	
Verksamhetens kostnader	-783 396	-1 173 712	-1 261 742	
Avskrivningar	-51 833	-78 432	-79 214	
Verksamhetens nettokostnader	-563 505	-812 448	-936 007	
Skatteintäkter	536 534	779 122	804 799	
Generella statsbidrag och utjämning	106 898	115 745	160 346	
Finansiella intäkter	93 083	1 619	93 078	
Finansiella kostnader	-8 423	-13 957	-14 819	
Resultat före extraordinära poster	164 587	70 081	107 397	
Uppskjuten skatt	0	-3 765	0	
Skatt på årets resultat	-1 368	-4 883	-2 272	
Årets resultat	163 219	61 433	105 125	

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

tkr	Not	Delår		Helår		
		Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Utfall 2017	Budget 2018
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		68 762	59 552	18 011	31 695	9 581
Justering för av- nedskrivningar		37 785	35 625	58 164	58 311	67 000
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur		1 870	2 648	2 805	3 463	
Justering gjorda avsättningar		3 314	4 669	6 703	1 414	1 118
Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0	0	3 203	
Justering för ej likvidpåverkande poster		35 537	-2 268	-2 870	-5 883	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		147 268	100 226	82 813	92 203	77 699
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar		-3 868	-3 786	-2 826	28 810	
Ökning (-)/minskning (+) av exploateringsfastigheter		-21 470	1 652	-22 347	-2 560	
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och lager		-13	9	-13	23	
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder		-8 083	4 824	-5 354	5 407	
Kassaflöde från den löpande verksamheten		113 834	102 925	52 273	123 883	77 699
Investeringsverksamheten						
Investering i materiella anläggningstillgångar		-86 224	-188 280	-180 118	-332 265	-436 215
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 870	3 156	2 870	7 006	
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	-44	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-83 354	-185 124	-177 248	-325 303	-436 215
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån		100 000	0	100 000	100 000	305 000
Amortering av långfristiga skulder		0	0	0	0	
Ökning (+)/minskning (-) övriga långfristiga skulder		9 944	2 372	10 180	290	
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	0	
Minskning av långfristiga fordringar		2 841	0	2 841	7 336	
Minskning av avsättningar pga utbetalningar		0	0		0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		112 785	2 372	113 021	107 626	305 000
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	-567	0	-9 567	
Årets kassaflöde		143 265	-80 394	-11 954	-103 361	-53 516
Likvida medel vid årets början		66 022	169 383	66 022	169 383	192 229
Likvida medel vid årets slut		209 287	88 989	54 068	66 022	138 713

Balansräkning

Kommunens balansräkning

tkr	Not	Delår		Helår		
		Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Utfall 2017	Budget 2018
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
		1 161 376	990 664	1 264 578	1 135 657	1 662 405
		77 259	69 848	80 000	83 813	
		154 021	199 548	160 000	163 154	
		1 392 656	1 260 060	1 504 578	1 382 624	1 662 405
Finansiella anläggningstillgångar						
	6	72 892	74 348	72 892	72 892	185 049
		18 229	9 515	18 229	21 070	
		61 029	73 604	60 094	62 899	
		152 150	157 467	151 215	156 861	185 049
		1 544 806	1 417 527	1 655 793	1 539 485	1 847 454
Omsättningstillgångar						
	7	250	251	250	237	260
	7	34 123	8 441	35 000	12 653	10 093
	8	136 042	164 771	135 000	132 174	160 983
		0	0	0	0	0
	9	209 287	88 989	54 068	66 022	113 213
		379 702	262 452	224 318	211 086	284 549
		1 924 508	1 679 979	1 880 111	1 750 571	2 132 003
EGET KAPITAL; AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
		622 242	581 337	571 491	553 480	547 866
		<i>68 762</i>	<i>59 552</i>	<i>18 011</i>	<i>31 695</i>	<i>9 581</i>
		622 242	581 337	571 491	553 480	547 866
Avsättningar						
	10	11 190	11 130	14 579	10 748	9 334
	10	26 041	22 839	26 041	23 169	19 966
		37 231	33 969	40 620	33 917	29 300
Skulder						
	11	997 764	789 983	998 000	887 820	1 282 530
	12	267 271	274 690	270 000	275 354	272 307
		1 265 035	1 064 673	1 268 000	1 163 174	1 554 837
		1 924 508	1 679 979	1 880 111	1 750 571	2 132 003
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
	13	284 400	292 845	276 322	281 265	
	14	423 800	521 515	423 800	473 800	
	15	5 932	6 835	6 400	6 555	

Sammanställd Balansräkning

tkr	Delår	Helår	
	Utfall 180831	Utfall 2017	Prognos 2018
Materiella anläggningstillgångar	2 051 714	2 064 779	2 185 136
Finansiella anläggningstillgångar	115 460	107 777	118 705
Omsättningstillgångar	347 892	190 620	170 090
Summa tillgångar	2 515 066	2 363 176	2 473 931
Eget kapital	827 919	664 700	769 824
Avsättningar	37 271	33 917	40 620
Långfristiga skulder	1 432 583	1 352 340	1 433 069
Kortfristiga skulder	217 293	312 219	230 418
Summa skulder och eget kapital	2 515 066	2 363 176	2 473 931

Noter

NOTER

Resultaträkning, tkr	Utfall 180831	Utfall 170831		Utfall 180831	Utfall 170831
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Förråd		
Taxor och avgifter	63 984	60 768	Förråd	250	251
Bidrag	98 671	92 107	Exploateringsfastigheter	34 123	8 441
Övriga intäkter	56 390	55 646	Summa	34 373	8 692
Summa	219 045	208 521	Not 8 Fordringar		
Not 2 Verksamhetens kostnader			Kundfordringar	25 565	25 433
Personalkostnad inkl PO	527 941	489 724	Kortfristig fordran hos koncernföretag	29 855	15 993
Övriga verksamhetskostnader	229 378	217 370	Övriga kortfristiga fordringar	80 622	119 558
Summa	757 319	707 094	Summa	136 042	160 984
Not 3 Utjämningsbidrag			Not 9 Kassa och bank		
Inkomstutjämningsbidrag	72 208	61 522	Kontantkassor	65	38
Välfärdsstatsbidrag	6 357	5 772	Bank- och plusgiro	170 493	31 327
Fastighetsavgift	21 756	19 819	Koncernkonto exkl kommunen	38 729	57 624
Regleringsbidrag/strukturbidrag	1 792	-108	Summa	209 287	88 989
Avgift till LSS-utjämning	-15 032	-14 558	Not 10 Avsättningar		
Kostnadsutjämning	19 817	4 757	Avsättningar för pensioner	9 005	8 957
Summa	106 898	77 204	Avsättning löneskatt pensioner	2 185	2 173
Not 4 Finansiella intäkter			Sluttäckning befintl deponi	22 452	20 550
Ränta utlåning	7	9	Sluttäckning ny deponi 2010-	3 589	2 289
Ränta värdepapper, bankkonto mm	192	26	Summa	37 231	33 969
Borgensavgift	1 400	1 607	Not 11 Långfristiga skulder		
Utdelning aktier och andelar	0	0	Lån	910 000	710 000
Utdelning Kommuninvest	3 503	1 492	Investeringsbidrag, VA-fond mm	87 764	79 983
Summa	5 102	3 134	Summa	997 764	789 983

Älmhults kommun – Delårsrapport per 31 augusti 2018

Not 5 Finansiella kostnader			Not 12 Kortfristiga skulder		
Räntor på lån	-3 348	-4 808	Leverantörsskulder	32 500	52 327
Övriga räntor, bankkostnader	-365	93	Anställdas skatter	14 095	12 445
Summa	-3 713	-4 715	Arbetsgivaravgifter	16 140	14 359
BALANSRÄKNING			Semesterskuld, okomp övertid mm	44 568	39 825
Not 6 Finansiella anläggningstillgångar			Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	22 471	21 270
Aktier			Kortfristiga skulder koncernen	68 584	73 652
Elmen AB	57 630	57 630	Övriga kortfristiga skulder	68 913	60 812
Kommentusgruppen	2	2	Summa	267 271	274 690
Kommuninvest	14 317	14 317	Not 13 Pensionsförpliktelser		
Kommunassurans Syd Försäkring AB	732	732	Pensionsförpliktelser	228 875	235 671
Inera AB	43	0	Löneskatt	55 525	57 174
Andelar			Summa	284 400	292 845
Södra skogsägarna	81	80	Not 14 Borgensförbindelser		
Bostadsrätter	87	87	Älmhultsbostäder AB	340 000	452 000
Grundfondskapital Stiftelsen Linnés Råshult	0	1 500	Älmhults Näringsfastigheter AB	30 000	30 000
Övrig finansiell utlåning			Elmnet	44 500	30 000
Friskis & Svetteis	4 000	4 000	Friskis & Svetteis	7 200	7 200
Byggnadsföreningen Folkets hus	2 000	2 000	Statliga lån till Egna hem	0	215
Bygdegårdsförening Viljan	615	615	ÄIF Konstgräs AB	2 100	2 100
Bidrag stat infrastruktur pågatåg, Haganäsled	61 029	54 713	Summa	423 800	521 515
Förskottering pågatåg, Haganäs, gångbro	8 714	18 891	Not 15 Övriga ansvarsförbindelser		
Förlagslån Kommuninvest	2 900	2 900	Leasingavtal för operationell leasing	5 932	6 835
Summa	152 150	157 467	Summa	5 932	6 835

Driftsredovisning kommun

Sammanställning

	Delår				Helår			
	Utfall	Utfall	Budget	Budget-	Utfall	Prognos	Budget	Budget-
Driftsredovisning, tkr	180831	170831	180831	avvikelse	2017	2018	2018	avvikelse
Politisk organisation	5 517	5 557	6 475	958	7 915	9 330	9 330	0
Överförmyndarnämnd	973	526	918	-55	1 233	1 378	1 378	0
Kommunstyrelsen kommunledningsförvaltning	32 373	31 164	31 884	-489	48 471	50 441	48 037	-2 404
Kommunstyrelsen teknisk förvaltning	39 549	47 852	46 848	7 299	71 634	74 239	69 710	-4 529
Utbildningsnämnd	253 865	235 137	261 225	7 359	368 877	390 881	390 881	0
Socialnämnd	208 526	200 613	208 462	-65	297 446	317 597	313 466	-4 131
Gemensam nämnd för familjerätt	1 275	698	686	-589	935	1 498	1 018	-480
Kultur- och fritidsnämnd	18 491	18 554	22 843	4 352	32 013	33 911	35 175	1 264
Miljö- och byggnämnd	4 627	4 634	6 015	1 388	8 287	7 584	9 026	1 442
Resultat	565 196	544 735	585 356	20 158	836 811	886 859	878 021	-8 838

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar ett underskott på 2 404 tkr för helåret 2018. När budgeten för 2018 skulle sättas stod kommunledningsförvaltningen inför ett sparkrav på sju miljoner kronor. Förvaltningen har redovisat ett antal besparingsförslag till kommunstyrelsen.

Tekniska förvaltningen genererade ett underskott inom kostverksamheten i bokslut 2018. I månadsrapporten efter maj månad fick tekniska förvaltningen i uppdrag av kommunstyrelsen att återredovisa en handlingsplan. För att hantera 2018 års bedömda underskott har tekniska förvaltningen föreslagit kommunstyrelsen två åtgärder:

kompensation för två nya verksamhetsställen (Elmeskolan och Kojan) som inte har tillförts kostverksamheten. Justering av omsorgsförvaltningens avgift för matabonnemang och matdistribution. Vidare pågår ett utvecklingsarbete vid kostorganisationen där bland annat kartläggning av statusen på kommunens kök klarläggs, påbörja arbetet med en måltidspolicy m.m.

Under året har socialnämnden fått extra intäkter i form av bidrag från Migrationsverket, som avser ansökningar gjorda 2016 och 2017. Den intäkten gör att socialnämndens beräknade underskott på helår minskas till minus 4,1 mkr. Dessa intäkter

återkommer inte år 2019 och i ett utfall utan dem redovisar nämnden ett underskott med ca 14 mkr. Ett arbete för budget i balans pågår och ska redovisas enligt uppdrag till kommunstyrelsens sammanträde i november.

Gemensamma nämnden redovisar ett negativt resultat på 589 tkr efter augusti månads utfall. Prognos helår ger ett negativt resultat med – 480

tkr. Verksamheten har haft ett ökat inflöde av ärenden med en djupare komplexitet under hela året 2018.

De nämnder som prognostiserar budgetunderskott ska utifrån givna uppdrag utarbeta åtgärdsplaner som ska redovisas till kommunstyrelsen för att nå en budget i balans.

Investeringsredovisning kommun

	Helår			
	Utfall t.o.m. aug 2018	Prognos 2018	Budget 2018	Budget-avvikelse
Investeringsredovisning, tkr				
Politisk organisation	54	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0
Kommunstyrelsen kommunledningsförvaltning	927	2 868	2 960	92
Kommunstyrelsen teknisk förvaltning	49 775	122 994	221 898	98 904
Utbildningsnämnd	34 943	41 496	42 283	787
Socialnämnd	358	5 520	5 554	34
Gemensam nämnd för familjerätt	0	0	0	0
Finansiering	0	0	31 955	31 955
Kultur- och fritidsnämnd	166	6 590	49 935	43 345
Miljö- och byggnämnd	0	650	650	0
Resultat	86 223	180 118	355 235	175 117

Vid sammanträde den 7 november 2017 godkände kommunstyrelsen 2018 års investeringsbudget samt investeringsobjekten för hela mandatperioden 2015-18. Investeringsramen för mandatperioden uppgår till 994 mkr.

Kommunstyrelsen har beslutat att investeringsbudgetens över- och underskott, i 2017 års bokslut förs över till respektive nämnd/styrelse investeringsbudget 2018. Investeringsramen för 2018 uppgår totalt till 355,2 mkr, se tabell ovan.

Tekniska förvaltningen

Upphandling och tilldelning av entreprenör för uppdraget gällande ombyggnationen av kommunens vattenverk är avslutat. Inriktningen är att ombyggnationen skall påbörjas 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 ca 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 Eneyda 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 skruppress 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 om-prioriteringar och nytt investeringsbeslut då detta projektet inte inryms i nuvarande investeringsram om 8 mkr för avloppsreningsverket.

När det gäller expansionen finns utbyggnad av Västra Bökhult etapp 2, Paradiset etapp 3, Sännaböke 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 ca 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 ca 250 mkr inklusive byggherrekostnader. Ny sporthall i Haganäsområdet var upphandlat i mars 2017 och invigts i februari 2018. Slutnotan kommer att hamna på ca 35 mkr. Andra projekt som pågår eller kommer att påbörjas 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 ca 12 mkr.

Förnyelse av verksamhetslokalerna inklusive energiåtgärder beräknas uppgå till ca 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.

Sammanfattningsvis avseende förvaltningens investeringar för 2018 är bedömningen att ca 100 miljoner kronor är projekt som inte kommer att slutföras under 2018 utan kommer att startas upp under 2019.

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 igångsatta projekten löper på under hösten.

Utbildningsnämnden

Den totala investeringsprognosen för utbildningsnämnden är 41,5 mkr jämfört med budgeterade 42,3 mkr. Prognosen visar på en positiv budgetavvikelse om drygt 0,8 mkr för 2018. Avvikelserna finns inom de strategiska investeringarna som hanteras av tekniska förvaltningen.

De stora projekten vid Elmeskolan och Klöxhultskolan slutredovisas inom kort och det återstår endast mindre kostnader utöver utfallet i augusti. Dessa två projekt kommer enligt tekniska förvaltningen medföra mindre negativa avvikelser. Sporthallen är i bruk, men en del kostnader återstår ännu. Dock är tekniska förvaltningens bedömning att budgeten hålls och även medför en smärre positiv budgetavvikelse.

Exploateringsredovisning

Småhustomter och industritomter som kommunen producerar för försäljning klassificeras som omsättningstillgångar i balansräkningen. Vid försäljning sker redovisning löpande som exploateringsnetto i resultaträkningen. Eftersom samtliga poster hänförliga till ett exploateringsprojekt inte ingår i exploateringsnetto sker en slutredovisning vid årets slut av aktuellt exploateringsområde enligt av kommunen tillämpade redovisningsprincip.

I anslutning till bostadsområdet Hagabo har även den nya Elmeskolan byggts i Kv. Täppan.

Kommunen har också köpt fastigheter Gunnar Gröpe 4 och 2 med avsikt att försälja vidare till en byggare under villkor att det uppförs lägenheter och affärslokaler. På de båda fastigheterna låg det innan både bensinmackar och bilverkstäder. Av den anledningen måste fastigheterna först saneras och

eventuellt va-ledningar flyttas eller läggas om innan en utbyggnad kan ske.

Utbyggnad av nytt bostadsområde i Västra Bökhult, etapp 1, har påbörjats efter sommaren och är i full gång. Första tomterna beräknas vara byggklara till våren 2018. Tekniska förvaltningen tillsammans med byggkontoret planerar för nya etapper söderut om Paradiset som kan ge ytterligare ca 400 bostäder och ny skola/förskola. Detaljplanen är på gång för det område som befinner sig norr-nordväst om IKEA varuhuset mellan Haganäs bostadsområde, väg 23 och Danskavägen. Det är över 80 ha stor yta och avser ytterligare exploateringsmöjligheter för kontor, handel och bostäder.

Kommunen har lediga tomter i Diö vid Kattesjön, i Virestad, Stenbrohult och Eteryda som erbjuds under 100 kr/kvm. Ytterligare tomter finns inplanerade i Hallaryd och Delary Industritomter finns i områden Froafälle söder och väster om E.ON-s värmeverket, i KV Släggan 4 bakom bilbesiktningen och Kim-SAFE.

På Torvströvägen söder om IKEA varuhuset har kommunen berett mark för bensinmack och varuhandel. Avtalet har tecknats med ett bensinmackbolag för 300 tkr eller 308 kr/kvm.

Lite längre fram i tiden ligger planer på att bygga ut en överföringsledning till Boastad för att möjliggöra för nya bostäder i områden Hökhult - Västra Möckeln - Boastad. I Diö planeras fortsättning av Kattesjön samt utbyggnad av en gata från Växjövägen till Dihult. Området är planlagt men saknar va- och väganslutning.

En begränsande faktor för den fortsatta exploateringsverksamheten i Älmhult utgörs av Älmhults vattenverks produktionskapacitet av dricksvatten vilken idag ligger nära sin maximala kapacitet. Processen med projektering av en utbyggnad av vattenverket pågår och fram till dess att ett nytt vattenverk står klart måste tyvärr exploateringsstakten av nya bostadsområden reduceras.

VA-redovisning

Verksamhetsområden:

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

Verksamhetens resultat

VA-verksamheten visar ett positivt resultat i bokslutet för 2018 med ca 1,5 mkr som fonderats för utbyggnad av Älmhults vattenverk. Drift och underhåll av va-verk har under perioden varit ca 1,5 mkr högre än budgeterat. Underhåll av ledningsnätet har däremot varit lägre med ca 7 % eller ca 0,9 mkr, vilket är ett resultat av att produktionsavdelningen inte hunnit utföra VA-avdelningens beställning av underhåll på ledningssidan. Däremot har ledningsförnyelse skett i enlighet med VA-saneringsplanen som tagits fram med en investeringsbudget på 8 miljoner för 2018.

Enligt beslutet i kommunfullmäktige från 2013-06-24, ska en fond uppgå till 30 mkr 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 miljoner. Summa fondering efter delårsbokslutet 2018 uppgår till 5,5 mkr.

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 ovidkommande vatten som läcker in i avloppsnäten

- Vattensäkerhet
- Dagvattenfördröjning
- Energieffektivisering
- Ledningskondition
- Förebygga översvämningar

Dricksvatten

Älmhults tätorts framtida vattenförsörjning kommer att kräva stora investeringar. För att kunna möta Älmhults kommuns expansion måste Älmhults vattenverk byggas ut till en fördubblad kapacitet eftersom verket är mycket nära sin maxkapacitet.

Om och tillbyggnad av vattenverket i Älmhult ska ske och projekteringen pågår under 2017 och första halvåret 2018. Ombyggnationen planerar att påbörjas efter under hösten 2018 och det nya verket beräknas stå klart hösten 2021.

Ombyggnad av vattenverket i Hallaryd pågick under hösten 2016 och stod klart i början av 2017. Arbete med nya vattendomar och skyddsområden för vattentäkterna pågår.

Måluppfyllelse vattenförsörjning

Säker leverans av rent dricksvatten till våra abonnenter.

- De flesta av vattenläckorna uppkommer under den kalla årstiden

- Renovering av och utbyte av vattenledningar och ventilbyte görs kontinuerligt enligt framtagen VA-saneringsplan

Reservvattenprojekt

I reservvattenprojektet ingår att bygga en ny överföringsledning mellan Älmhult och Delary, för vatten och avlopp. Detta projekt kommer troligen inte bli klart under 2017 utan kompletterats under våren 2018. En ny intagsstation för råvatten i Delary har anlagts under 2017 så att råvatten kan överföras mellan Delary och Älmhult. Därefter rivs befintligt vattenverk och reningsverk i Delary.

Avlopp

Älmhults reningsverk är försedda med sex stycken vassbäddar där tömning av dessa bäddar påbörjades under 2014. Under våren 2015 har detta arbete fortsatt. Det har då visat sig att flera bäddar har tappat sin funktion och kan inte användas för att avvattna slam på. Under 2017 pågick projektering för ombyggnation av vassbäddarna. Därefter kan ställning tas till om ombyggnad ska ske eller om andra alternativ ska övervägas. Det kommer att bero på kostnad för olika alternativ. Slammet avvattnas i nuläget genom centrifug. Under hösten 2018 byts befintlig centrifug, som installerades på 80-talet, ut mot en slamskruppress för att öka torrhalten på slammet.

Måluppfyllelse Avlopp

Reducera förekomsten av ovidkommande vatten.

- I flera områden, tillkommer mycket ovidkommande vatten. En huvudprioritering är lokalisering av detta vatten.

Ledningsnät

Vissa av kommunens abonnenter drabbas av källaröversvämningar vid häftiga regn. För att hitta åtgärder för att förhindra detta har flera utredningar

utförts. Bland annat håller kommunen på att upprätta en dagvattenmodell för Älmhults tätort. Därefter har man en bra grund att utgå från för att identifiera i vilka delar av ledningsnätet som det finns kapacitetsbrist. En dagvattenutredning är utförd för att vidta åtgärder i Eneyda i syfte att minska översvämningar i fastigheter. En ny fördröjningsdamm vid Larmgatan har byggts och ett dike med översvämningsdamm har anlagts våren 2016 för att undvika att ytvatten från skogsmark leds in i befintliga ledningar. Målet är att mesta möjliga vatten rinner på ytan till grönområdena och inte direkt till dagvattenledningarna. Det finns flera fastigheter i kommunen där dag- och dräneringsvatten leds till spillvattenledningarna, vilket innebär att vi pumpar och renar regnvatten i våra reningsverk. Detta medför onödiga energikostnader. Under 2016 och 2017 har mätningar utförts av flödet i spillvattenledningar för att identifiera tillskottsvatten. Åtgärder kommer därefter att utföras i prioriteringsordning.

För att undvika översvämningar i Älmhults tätort har rensning av Drivån inom den del som leds genom Älmhults industriområde skett. En fördröjningsdamm i Drivån vid reningsverket planeras att byggas för att kunna hålla de flöden som var aktuella 1977 då reningsverkets vattendom togs. Detta bidrar även till att minska påverkan nedströms på åkermarken. Galvaniserade vattenledningar finns på ett flertal ställen och dessa förorsakar många läckor och ger driftsavbrott för abonnenterna. Så dessa behöver bytas på sikt.

Övervakningssystem

Arbetet med att uppgradera och samordna styrsystemen för drift och övervakning av vatten- och avloppsverken samt alla pumpstationer har påbörjats. Under 2017 pågick en uppgradering av styrsystemet på avloppsreningsverket i Älmhult. I samband med projektering för ombyggnad av vattenverket i Älmhult ingår även projektering för

utbyte av styrsystem på vattenverket, intagsstationerna samt Älmekulla infiltrationsområde. 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 ansluta alla anläggningar till fiber. Ett samarbete sker mellan VA-avdelningen och IT-avdelningen.

Exploateringsområde

Under 2017 pågick utbyggnad av gata och VA för Västra Bökhult, etapp 1 och delvis etapp 2. Projektering för utbyggnad av Paradiset etapp 3 har påbörjats under hösten 2017. Paradiset etapp 3, innebär möjliggörande för ny förskola, mindre idrottsplan, samt några ytterligare bostäder. Byggnation av fler bostäder innan 2021, då nya vattenverket kan leverera mer dricksvatten för att möta behovet, är inte möjligt. Utbyggnad bör istället ske av V. Ringvägen.

Framtid

Älmhults kommun kommer att investera mycket i utbyggnad av Älmhults vattenverk för att möta befolkningsökningen. Det är även flera Va-anläggningar som är i dåligt skick och i behov av upprustning. Stora investeringar på ledningsnäten kommer att krävas de närmaste åren. Även i de mindre orterna krävs i framtiden markanta insatser.

För VA –huvudmannen innebär de förväntade klimatförändringarna att ledningsnätet i befintliga områden ska klara 10-års regn och i samband med nyexploatering ska ledningsnätet klara 20-årsregn.

Sedan finns ett ansvar övergripande för kommunen att i samband med nyexploatering så ska bostadsområdena utformas så att de klarar flöden motsvarande 100-års regn. Det innebär att kommunen ska kunna fördröja flöden i utjämningsdammar innan avledning sker till Va-anläggningen.

Resultaträkning VA-verksamhet

Resultaträkning, vatten- och avlopp

tkr	Utfall	Bokslut
	180831	2017
Verksamhetens intäkter	26 811	40 734
Verksamhetens kostnader	-18 224	-26 429
Avskrivningar	-6 392	-9 868
Nedskrivning	0	0
Verksamhetens nettokostnad	2 195	4 437
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-2 195	-4 437
Resultat före extraordinära poster	0	0
Redovisat resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Balansräkning VA-verksamhet

Balansräkning, vatten- och avlopp

tkr	Utfall	Bokslut
	180831	2017
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	292 330	213 660
Maskiner och inventarier	33 109	17 111
Pågående arbeten	73 664	156 308
Summa anläggningstillgångar	399 103	387 079
Kortfristiga fordringar	0	0
Summa tillgångar	399 103	387 079
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Eget kapital inkl. årets resultat*	6 961	6 961
Fond reservvatten Delary	35 532	34 102
Summa eget kapital	42 493	41 063
Avsättningar		
Avsättningar pensioner	125	95
Skulder		
Långfristiga skulder	356 485	342 808
Kortfristiga skulder	0	3 113
Summa skulder	356 485	345 921
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	399 103	387 079
Pensionsförpliktelser	1 854	1 854

*Eget kapital är lika med ackumulerat resultat fr. o. m. 2006.

Redovisning av renhållnings- verksamhet

- 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 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.

I och med att deponin kommer att ingå i det kommunala bolaget hänförs vidare beslut i frågan om avfallsanläggningens framtid till bolagets ledning.

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.

Renhållningsavdelningen har påbörjat en utredning för att ta fram förslag på hur kommunens framtida insamlingsfraktioner och organisationen ska se ut. Arbetet har dragit ut på tiden bland annat på grund av utredningar på regeringsnivå om hur det framtida producentansvaret kommer att förändras.

Driftsredovisning

Resultaträkning, renhållning

tkr	Utfall	Bokslut
	180831	2017
Verksamhetens intäkter		
Insamling av hushållssopr	16 105	22 583
Sortering av hushålls- och industriavfall	1 695	2 208
Summa intäkter	17 800	24 791
Verksamhetens kostnader		
Drift taxefinansierad verksamhet	-11 051	-16 840
Drift Åskya avfallsanläggning	-2 177	-2 078
Årets återställning av deponin	-218	-101
Avsättning återställning av dponin	-2 873	-3 203
Avskrivningar/nedskrivningar	-1 160	-1 829
Summa kostnader	-17 479	-24 051
Verksamhetens nettokostnader	321	740
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader (internränta)	-321	-740
Resutat före extraordinära poster	0	0
Extraordinära poster	0	0
Redovisat resultat	0	0

Framtid

Arbetet pågår tillsammans med de fyra kommunerna Markaryd, Lessebo, Tingsryd, Växjö

kring att bilda ett gemensamt bolag. Frågan om gemensamt Renhållningsbolag är beslutat och bolaget kommer vara i drift från 2019-01-01.

Redovisningsprinciper

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 korrigering av slutavräkning 2017.

Prognosen över slutavräkningen för år 2018 har bokats upp enligt prognos från Sveriges kommuner och landsting från augusti 2018. SKL:s prognos är lägre för 2017 men lika mycket högre för 2018 vilket sammantaget innebär att vår prognos för slutavräkningen 2018 endast uppgår till 1 krona per invånare 1.11.2017, vilket är en försämring med 45 kronor jämfört med aprilprognosen.

Enligt SKL:s prognos uppstår en korrigeringspost på -130 kronor per invånare den 1.11.2016 för 2017. Jämfört med prognosen i april är det ingen förändring.

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 augusti 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 inbetalningar 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 hyresleasingavtal 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 ovannämnda 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 tolfedelar 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-verksamhet

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 Renhållningsverksamhet

I årsredovisningen för 2015 har första gången upprättats en särredovisning av kommunens renhållningsverksamhet. 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. 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 ca 7,9 mkr överförts till fonden och därmed fått ett nytt saldo på över 31,7 mkr. I bokslutet 2017 har ca 2,4 mkr överförts till fonden och därmed fått ett nytt saldo på över 34,1 mkr.

En ny fond för om- och tillbyggnad av vattenverket i Älmhult har bildats enligt kommunfullmäktiges beslut 2018-02-26 om maximalt 30 mkr. Från den första fonden till den andra har överförts 4,1 mkr och i delårsbokslutet tillagts 1,4 mkr.

Exploateringsredovisning

Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation om klassificering av anläggningstillgångar i exploateringsverksamheten RKR11 Materiella tillgångar. De tomter som producerats för försäljning i exploateringsverksamheten redovisas som omsättningstillgångar. Omklassificering av markreserv till omsättningstillgång 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 markexploatering följer Rådets för kommunal redovisning idéskrift om redovisning av kommunalexploatering samt rekommendationen om redovisning av intäkter RKR18. Vid försäljning sker redovisning av intäkter och kostnader löpande som exploateringsnetto i resultaträkningen. Slutredovisning av ett exploateringsområde sker när alla tomter är sålda eller senast tredje året efter det år exploateringen påbörjats. Exploateringsnetto vid delårsrapporten 2018 uppgick till 1,5 mkr.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar i balansräkningen tas upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Ingen avskrivning görs på anskaffningsvärdet 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 m.m. Avskrivningar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Som underlag har Rådet för kommunal redovisning idéskriften ”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 m.m. 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.

Investeringar - avgränsningar

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 saneringsavgifter

I december 2016 kom information från Rådet för kommunal redovisning om redovisning av rivnings- och saneringsavgifter. 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 anläggning- och finansiella tillgångar

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

Avsättning av 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 delårsboks slutet 2018 har avsatts ca 2,9 mkr för både den gamla deponi och dem nya ytor. Det gör att den totala avsättningen per sista augusti blev drygt 26 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.

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 struktur

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 upplösning av ett bidrag till statlig infrastruktur har Älmhults kommun valt tid då projektet är påbörjat och totalkostnaden är känd eller då projektet tas i bruk.

Nämndredovisning

Politisk organisation

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	0	0	-197	-197	0	-295	-295	0
Personalkostnader	3 865	3 764	4 567	803	5 802	6 854	6 854	0
Övriga kostnader	1 692	1 753	2 105	352	2 113	2 771	2 771	0
Resultat	5 557	5 517	6 475	958	7 915	9 330	9 330	0
Kommunfullmäktige	545	486	626	140	893	940	940	0
Kommunstyrelsen	2 292	2 298	2 474	176	3 344	3 712	3 712	0
Fast arvode övriga nämnder	1 333	1 314	1 432	118	1 992	2 150	2 150	0
Kommunala pensionärsrådet	7	6	15	9	12	22	22	0
Tillgänglighetsrådet	4	7	9	2	8	14	14	0
Kommunalt partistöd	747	774	775	1	747	775	775	0
Kursverksamhet förtroendevalda	48	31	69	38	115	103	103	0
Revision	571	556	542	-14	792	814	814	0
Valnämnd	10	45	333	288	12	500	500	0
Kommunfullmäktiges förfogande	0	0	133	133	0	200	200	0
Kommunstyrelsens oförutsedda	0	0	67	67	0	100	100	0
Resultat	5 557	5 517	6 475	958	7 915	9 330	9 330	0

Förbrukningen efter augusti ligger under periodiserad budget. Bland annat är de två till förfogandeposterna oanvända.

Politisk verksamhet prognosticerar att hålla budget på helår.

Väsentliga händelser under perioden

Den parlamentariska beredningens utredning och förslag för ny politisk organisation har beslutats i fullmäktige. En teknisk nämnd kommer att inrättas och en gemensam överförmyndarnämnd kommer att startas vid årsskiftet tillsammans med Ljungby och Markaryd där Ljungby är värdkommun.

Södra Småland Avfall och Miljö AB, det gemensamma avfallsbolaget för Lessebo, Tingsryd, Markaryd, Växjö och Älmhult har också startat. Idag innehar Älmhult posten som vice ordförande.

Valnämnden har arbetat mer intensivt under året inför valet 2018.

Kommunstyrelse Kommunledningsförvaltning

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	-16 466	-19 077	-15 760	3 317	-25 901	-24 779	-23 648	1 131
Personalkostnader	24 279	25 684	25 211	-473	37 078	36 853	37 895	1 042
Övriga kostnader	23 351	25 766	22 433	-3 333	37 294	38 367	33 790	-4 577
Resultat	31 164	32 373	31 884	-489	48 471	50 441	48 037	-2 404
Kommunledning	2 392	2 713	3 009	296	3 835	4 207	4 392	185
Kanslienhet	3 726	3 530	3 601	71	5 747	5 624	5 423	-201
Ekonomienhet	7 266	7 694	7 506	-188	11 286	11 386	11 315	-71
Personalenhet	7 017	7 397	8 354	957	10 436	12 706	12 556	-150
Kommunikationsenhet	2 202	3 475	4 023	548	4 571	5 660	6 160	500
IT-enhet	2 386	789	982	193	3 903	1 472	1 472	0
Planeringsenhet	6 175	6 775	5 760	-1 015	8 693	9 386	8 742	-644
Effektiviseringspost	0	0	-1 351	-1 351	0	0	-2 023	-2 023
Resultat	31 164	32 373	31 884	-489	48 471	50 441	48 037	-2 404

Resultatet på kommunledningsförvaltningen efter augusti ligger på -489 tkr.

Intäkterna ligger över budget på personalenheten och IT-avdelningen. På personalenheten beror differensen på att projektet Bryta trenden är obudgeterad vad gäller intäkter. Det samma gäller IT-avdelningen där samverkan med Markaryd och Uppvidinge är obudgeterad.

Personalkostnaderna ligger också de över budgeten, även här är en förklaring obudgeterade personalkostnader för projektet Bryta trenden. Även IT-enheten och planeringsenheten ligger efter augusti på minus. Övriga enheter visar ett plus, bland annat på grund av sjukdom och vakanser i samband med byte av personal.

Övriga kostnader ligger över budget, de största anledningarna till detta är samma som för intäkterna.

Förvaltningen prognostiserar ett underskott på 2 404 tkr för helåret 2018. Ännu finns inga beslut för hur förvaltningen ska kunna spara in effektiviseringsposten som beslutades i samband med budget 2018.

Kommunledningsenheten prognostiserar ett överskott på 185 tkr beroende på att utfallet av årets lönerörelse blev lägre än beräknat. Även kommunikationsenheten beräknar gå med ett litet överskott beroende på två tjänster som kommer att vara vakanta en del av året.

Planeringsenheten prognostiserar ett underskott på 644 tkr på grund av att några av de effektiviseringar som gjorts inte får effekt förrän 2019. Dessutom

innebar överenskommelsen med Trafikverket som slöts i slutet av 2017 att kostnaderna för enheten ökade. Även kansli- ekonomi- och personalenheten beräknas visa mindre underskott bland annat beroende på ökade kostnader för IT-system.

Väsentliga händelser under perioden

Under våren har IT-enheten lett ett arbete med att ta fram en verksamhetsplan för digitalisering vilken kommer att presenteras för politiskt ställningstagande senast under oktober. Kopplat till verksamhetsplanen har även en handlingsplan tagits fram.

Ekonomienheten har påbörjat ett utvecklingsarbete som kommer att mynna ut i ett reviderat styr- och ledningssystem. En viktig ingrediens i detta är att anlägga ett längre perspektiv på planeringen av såväl investeringar som driftskostnader. Flera styrande dokument kommer också att revideras, bland annat finanspolicy, reglemente för intern kontroll, upphandlingspolicy 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.

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.

Med anledning av kommunfullmäktiges beslut att inrätta en teknisk nämnd från årsskiftet har ett arbete inletts med syfte att beskriva de ekonomiska och administrativa konsekvenserna av beslutet. En översyn av reglementena för alla nämnder och styrelser har också inletts liksom en utredning av förvaltningsorganisationen för kultur- och fritidsverksamheten.

Ettap 1 av Västra Bökhult är färdigställt och byggnation av bostäder har påbörjats.

Personalenheten har av olika anledningar haft en hård belastning under det första halvåret. Dels ökar antal löner att handlägga och dessutom har en del erfarna medarbetare gått i pension, blivit sjuk-skrivna eller slutat av andra anledningar och nyrekryteringar har gjorts. Detta har skett under en period då det dessutom implementerats ett flertal nya IT-system. Personalenheten behöver stärkas upp 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.

Kommunikationsenheten och utvecklingsenheten 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 de resurser som funnits har det genomförts punktinsatser på webben under visitalmhult 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 vårt nya digitala verktyg Hemma. Detta fortsätter under hösten 2018. Enheten 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. Filmerna var klara i mitten av september.

Turistinformationen har flyttat fram sina positioner genom etablering av InfoPoints och en attraktivare hemsida och när 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.

Måluppfyllelse

Näringslivet utveckling

Bedömning



Kommentar:

Utifrån de tre resultatmålen kopplade till inriktningsmålet så bedöms vi röra oss mot målet

Resultatmål	Bedömning
Antal arbetstillfälle ska öka med 1 % per år	
Kommentar: Antalet arbetstillfällen ser fortsatt ut att öka över målnivå.	
Insiktsmätning	
Kommentar: 2015 värde 72, 2018 värde 76 och minst 65 som mål	
Antal nyetableringar	
Kommentar: 80 st nyetableringar per augusti. Målet om 95 nyetableringar om året bedöms nås.	

Fler bostäder

Bedömning



Kommentar:

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 färdigställd desto högre på grund av släpeffekten, under 2019 beräknas 131 bostäder vara färdigställda. Under 2020 beräknas 178 bostäder stå färdigställda

Resultatmål	Bedömning
Produktion av bostäder	

Kommentar:

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 färdigställd desto högre på grund av släpeffekten, under 2019 beräknas 131 bostäder vara färdigställda. Under 2020 beräknas 178 bostäder stå färdigställda

Hög planberedskap

Bedömning



Kommentar:

Vi bedöms röra oss i riktning mot målet, men målet om planberedskap klaras men behöver omdefinieras. Planberedskapen behöver i ökad utsträckning spegla planer för de områden där efterfrågan finns.

Resultatmål	Bedömning
Hög planberedskap	

Kommentar:

Målet om planberedskap klaras men behöver omdefinieras. Planberedskapen behöver i ökad utsträckning spegla planer för de områden där efterfrågan finns. Trots att målet klaras måste takten av framtagande av nya detaljplaner ökas.

Minska miljöbelastning

Bedömning



Kommentar:

Till inriktningsmålet är ett resultatmål, förbättrad rankingplats för varje år, och de aktiviteter som genomförts bedöms att vi rör oss i riktning mot inriktningsmålet

Resultatmål	Bedömning
Följa ranking hållbarhetsmätning	

Profilering

Bedömning



Kommentar:

Utifrån alla genomförda aktiviteter så bedöms vi röra oss mot målet

Framtid

Kommunledningsförvaltningen bedömer att budgeten för 2018 inte kommer att kunna hållas. Orsaken till detta är att budgeten för året dels minskades med 2 988 tkr vilket skulle verkställas genom ett antal olika effektiviseringar och sänkta ambitionsnivåer. Dessutom lade kommunstyrelsen in en så kallad effektiviseringspost på 3 900 tkr för att kunna presentera en budget i balans. Totalt fanns alltså ett besparings- /effektiviseringskrav på 6 888 tkr. Kommunstyrelsen har fattat beslut om effektiviseringar, vilka också verkställts motsvarande de 2 988 tkr, men i praktiken var budgeten underbalanserad med 3 900 tkr. Genom allmän återhållsamhet och att under vissa tider hålla tjänster vakanta, har denna post kunnat reduceras. Det handlar om tillfälliga åtgärder som inte sänker kostnaderna på lång sikt. Från och med budget 2019 saknas därför cirka 2 900 tkr för att få en budget i balans. Förvaltningen har presenterat förslag till kostnadsminskningar men kommunstyrelsen har inte fattat något beslut i frågan.

Ett flertal möten har genomförts med externa intressenter som visat stort intresse för att etablera sig i kommunen. Det handlar om byggnation av såväl bostäder som lokaler för både privata och offentliga verksamheter. Förvaltningen fortsätter dessa samtal som förhoppningsvis kommer att leda till konkreta resultat under hösten 2018/våren 2019. Ett viktigt syfte med detta är att avlasta kommunen en del tunga investeringar.

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.

Under hösten/vintern kommer samrådshandlingar för en fördjupad översiktsplan för Älmhults tätort att vara klar.

Ett arbete för att skapa en helhetsbild över kommunens lokaler och framtida lokalbehov har satts igång, vilket ska resultera i en lokal-försörjningsplan 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 behöver sättas igång så snart som möjligt eftersom flera av dem innefattar effektiviseringar som måste få genomslag redan vid ingången av året, för att budgeten ska kunna hållas.

Investeringar

Investeringsbudget, tkr	Utfall t o m aug	Budget 2018	Prognos utfall	Budget- avvikelse
Laddningsstationer	0	780	780	0
Elektronisk tavla	0	150	150	0
Kommunikation/säkerhet	932	500	950	-450
Politikerplattform	-12	0	-12	12
Raindance konsolidering	7	250	250	0
Inköpssystem	0	400	100	300
Beslutsstöd	0	380	150	230
IT-investeringar övrigt	0	500	500	0
Totalt	927	2 960	2 868	92

Kommunledningsförvaltningen har fått en budget på 2 960 tkr. I nuläget ser det ut som om det blir ett mindre överskott.

Strategiska nyckeltal

	Senaste mätning	Resultat Älmhult	Genom- snitt	Acceptabelt värde
Befolkning och hälsa				
Ohälsotal kommunens invånare	2017	22,7	26,2	max 25,0
Mått på antalet utbetalade ersättningsdagar från Försäkringskassan per person och år				
Arbete och företag				
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år, %	maj -18	11,5	10,2	max 10,0
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av befolkningen				
Arbetslöshet, utrikes födda 16-64 år, %	maj -18	23,0	22,2	12,0
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av befolkningen				
Trygghet och säkerhet				
Hur trygga känner sig medborgarna?	2017	58	57	60
Delaktighet och inflytande				
Inflytande på kommunen, index 1-100	2017	39	40	minst 40

Kommunstyrelse Teknisk förvaltning

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	-138 837	-154 297	-156 172	-1 875	-217 709	-230 587	-234 239	-3 652
Personalkostnader	54 314	60 396	62 251	1 855	82 304	94 043	92 860	-1 183
Övriga kostnader	132 375	133 450	140 769	7 319	207 039	210 783	211 089	306
Resultat	47 852	39 549	46 848	7 299	71 634	74 239	69 710	-4 529
Teknisk administration	3 014	3 363	3 593	230	4 420	5 355	5 355	0
Fysisk och teknisk planering	484	-130	384	514	1 199	576	576	0
Näringslivsfrämjande åtgärder	194	114	120	6	224	180	180	0
Gator och vägar	7 174	9 459	7 320	-2 139	11 833	10 987	10 987	0
Parker och lekplatser	1 370	1 053	1 177	124	1 998	1 760	1 760	0
Räddningstjänst	10 804	11 375	12 274	899	16 778	18 329	18 329	0
Totalt egentlig verksamhet	23 040	25 234	24 868	-367	36 452	37 187	37 187	0
Vatten och avlopp	-94	0	35	35	0	0	0	0
Avfallshantering	4	0	29	29	0	0	0	0
Skog- och tätortsnära skog	-156	199	97	-102	-214	705	140	-565
Totalt affärsverksamhet	-247	199	161	-38	-214	705	140	-565
Lokalförsörjning	4 411	-5 325	209	5 534	3 523	257	257	0
Lokalvård	-549	-3 009	67	3 076	-1 100	0	0	0
Teknisk service	124	224	33	-191	154	150	0	-150
Totalt intern service	3 987	-8 110	310	8 420	2 577	407	257	-150
Kostenheten	21 071	22 225	21 509	-716	32 818	35 940	32 126	-3 814
Resultat	47 852	39 549	46 848	7 299	71 634	74 239	69 710	-4 529

Förvaltningens samlade resultat efter augusti ligger under riktpunkten eller 56 % av periodens budget eller ca 7,3 mkr plus. Utfallet är för övrigt periodiserat utifrån alla kända tillkommande intäkter och kostnader. Affärsverksamheterna VA och renhållning är nollade som innebär att va fonderat sitt överuttag, ca 1,4 mkr, och renhållningen avsätta ca 2,9 mkr för återställning av gamla och nya deponier. Utfallet anses ge en rättvisande bild av den ekonomiska ställningen till och med augusti månad.

Exploateringsverksamhet räknar med att kunna infria de 700 tkr som man fått i budgeten som en reducering av skattemedel och som skulle tjänas in med högre tomtpriser i första hand på Västra Bökhult. De medlen ska gå till gator och vägar för att täcka för ökade kapitaltjänstkostnader.

Fastighetsförvaltningen visar efter augusti ett överskott med nästan 5,3 mkr. Det positiva resultatet är i stort resultat av energibesparande åtgärder och införd komponentavskrivning som generellt ger lägre kapitaltjänstkostnader på längre sikt. För att säkerställa det krävs en djupare analys. Lokalvården visar efter augusti ett överskott på lite över 3 mkr. Ett program för nyanlända tillsammans med Arbetsförmedlingen har gjort att lokalvården kunnat ha 5 heltidsarbetare utan kostnad i 6 månader.

Skogsdrift produktiv skog räknar med ett negativt resultat. Den tätortsnära skogen beräknas också ge ett eventuellt underskott, osäkerheten beror på vad resultatet av årets plan för avverkning och röjning medför för intäkter och utgifter. Totalt prognosticerat underskott ca 600 tkr.

Kommunens industrispår och kommunens delägarskap i terminalbolaget har medfört omfattande åtgärder med anledning av rälsbrott, oklarheter avseende ansvar för säkerhet, drift och underhåll. Detta har i sin tur medfört kostnader för konsultstöd, drift och underhållsåtgärder för att säkerställa kommunens tillstånd för verksamheten. Förvaltningen kommer i en särskild tjänsteskrivelse lyfta behovet uppdraget, mandat och resurser för uppdraget.

Efter en snabb inventering av kommunens gator och vägar, konstaterades relativt stora tjälskador och potthåll. Återställningen kommer att kräva extra resurser som kommer att tas från ordinarie underhåll. Detta bedöms medföra ökade kostnader för verksamheten kopplat till kapitaltjänster, men det skulle täckas med vinsten från försäljning av tomter. Enskilda vägar beräknar hålla sin budget. På grund av otillräcklig bemanning kommer att prioriteras de mest nödvändiga och mest akuta

arbeten och åtgärder. (avser både vägar och broar, diken och skyddsanordningar)

Parker och lekplatser har i år fått en budget som är anpassat till behovet. Per definition som park räknas större grönytor på Stora Torget, Björkparken, Oxtorget och park i Diö. Verksamheten bedömer att kunna hålla sin budget.

Med tanke på utfallet 2017 och nya förutsättningar 2018 befaras ett underskott på kosten med ca 3,8 mkr. Orsaker för det prognostiserade underskottet är det samma som under 2016 och 2017. Fördyrade transportkostnader, underbudgeterad ersättning till friskolor, otillräcklig volymersättning och inte minst intäktsbortfall inom äldreomsorgen. Personal på Elmeskolan är helt utan budget, det handlar om ca 2,5 mkr eller mer. En oberoende utredare har uppdraget att belysa kostens verksamhet och ekonomi.

Under förutsättningen att andra verksamheter inom tekniska håller sina budgetar, gör tekniska förvaltningen en prognos för hela året på totalt 4,5 mkr i negativt resultat.

Åtgärder för att förhindra underskott

Tekniska förvaltningen har inlett sin verksamhet 2018 väldigt försiktigt. Vädret har inte varit gynnsamt under de tre första månaderna med omväxlande snö, kylan och värmen. Under våren med tjällen och regn räknar förvaltningen med nödvändiga åtgärder på VA-nätet, gator och vägar. De kan bli mycket kostsamma beroende på dess art och omfattning.

Vad gäller kosten underskott är interna åtgärder inte möjligt utan att i väsentliga delar sänka ambitionsnivå genom att minska antalet kök. Förvaltningen har i en särskild skrivelse föreslagit åtgärder för att hantera kostens underskott. Åtgärderna kan sammanfattas till två områden:

- Kostnadskompensation för personal till Elmeskolans kök.
- Översyn och förändring av måltidsabonemanget vid äldreomsorgen så att full teckning uppnås för tillagningskostanden och matdistribution.

Vidare pågår ett utvecklingsarbete vid kost organisationen där bland annat kartläggning av statusen på kommunens kök klarläggs, påbörja arbetet med en måltidspolicy m.m.

Personalredovisning

Tekniska förvaltningen ser stora utmaningar i att rekrytera kvalificerad och behörig personal inom främst tekniska verksamheter som VA, renhållning, gatuunderhåll. Det bedöms finnas ett ytterligare behov av både VA- och gatuingenjörer, fastighetsförvaltare, lastbilsförare med YKB-förarbevis för

att långsiktigt hantera förvaltningens ansvarsområden. Inom andra verksamheterna kan nämnas deltidbrandmän, kockar och tex. förare av tunga fordon som tex vägghyvel och hjullastare.

Kommande pensionsavgångar inom kosten och lokalvården bedöms bli personalgrupper med svårighet att rekrytera till. Med stöd av projektet KIR har lokalvården erbjudit praktikplatser för ny-anlända som bedöms ge värdefull kompetens att rekrytera från. Dialog med arbetsförmedlingen pågår att detta lyckade projekt även kan fortgå under 2019.

Personalförändringar samt organisatoriska verksamhetsbehov har hittills i år medfört rekrytering av:

- En ny räddningschef har tillträtt i början av året,
- En fastighetsingenjör (ny tjänst från mars)
- En VA-ingenjör
- En Exploateringsingenjör (ny tjänst från september)

De nya rekryteringarna bedöms bli självfinansierade tjänster med minst 50 % genom effektiviseringar, bättre internsamordning både inom exploateringsverksamheten och kommunens lokalförsörjning.

I förhållande till budget kan det ändå vara tal om en merkostnad för förvaltningen innan synergi och samordningseffekt uppnåts. Full effekt bedöms uppnås till verksamhetsåret 2020.

Väsentliga händelser under perioden

Anläggning av överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Älmhult och Delary och intagsstationen var klar under sen vinter 2018. Råvatten från Delarymagasinet kan numera användas som ett alternativ till råvatten från Möckeln. Projektering av om- och tillbyggnation av vattenverket i Älmhult pågår.

Utbyggnad av Bostadsområde Västra Bökhult etapp 1. med att anlägga VA-ledningar, dagvattensystem och gator har slutförts i januari 2018. Försäljning av tomter går bra och intresset bland byggföretag är stort för. Även dialog med företag för flerbostadshus pågår.

Den torra sommaren har präglat räddningstjänstens arbete i sommaren med flertalet bränder i skog och mark med fler än vanligt både i kommunen och i hela landet. Älmhult har stöttat kommuner i närområdet och landet vid större händelser.

Hagabo bostadsområdet har avancerat så långt så att de sista osålda tomterna såldes under våren.

Elmeskolan, kommunens första passivhus, färdigställdes och hela skolan invigdes i februari 2018

tillsammans med sporthallen som byggts intill Haganässkolan.

Måluppfyllelse

Miljöriktiga verksamhetslokaler

Bedömning



Kommentar:

Fastighetsförvaltningen jobbar kontinuerligt med energiminskande åtgärder. Effekten redovisas på helåret. Även utifrån resultatmålet, minska energiförbrukning, bedöms vi rör oss i riktning mot inriktningsmålet

Resultatmål	Bedömning
Minska energiförbrukning	

Kommentar:

Byggnation av passivhus, solceller samt ledbelysning gör att energiförbrukning i snitt minskar betydligt.

Tillgänglig räddningstjänst

Titel	Bedömning
Tid till insats vid olycka kortas	

Kommentar:

Genom Dynamisk Resurshantering (DRH) och införande av Första Insats Person (FIP) i Älmhult 2017-06-01 sker successivt en reducering av tiden från 112-samtal tills första räddningsenhet är på plats. Samtidigt konstateras att larmbehandlingstiden för SOS Alarm AB har ökat vilket "förtar" effekten av DRH och FIP. Full effekt uppnås under år 2018

Trygghet och hälsa

Bedömning



Kommentar:

Förvaltningens resurser inom trygghetsområdet uppnår idag en avhjälpande ambitionsnivå. Målet är att tydliggöra uppdrag och ansvar i syfte att uppnå en förebyggandeambition. Även utifrån resultatmålen, Olycksfallstrend ska minska och Vattenprov godkända, och de aktiviteter som är genomförda bedöms vi röra oss i riktning mot inriktningsmålet

Resultatmål	Bedömning
Olycksfallstrend ska minska	

Kommentar:

Mätningen görs på årsbasis. En observation är att inrapporteringsstatistiken förefaller vara högre än tidigare år vilket är positivt utifrån ett helhetsperspektiv.

Vattenprov godkända	
---------------------	--

Framtid

Tekniska förvaltningen befinner sig redan inför en tröskel-effekt och den största utmaningen blir rekrytering av behörig och kvalificerad personal inom alla verksamheter.

Arbetet med att rekrytera och utbilda räddningspersonal fortgår hela tiden och är en av de viktigaste sakerna för att få en fungerande verksamhet. På sikt kommer man över en tröskel-effekt som innebär att man måste rekrytera heltidsbrandmän för att kunna upprätthålla beredskapen och förmågan.

Arbetet med att införa inrebefäl för länet fortgår och har även kommit fram i utredningen av svensk räddningstjänst som genomförts.

Arbetet i länet där man har etablerat en ekonomisk förening ”Räddsam Kronoberg” innebär att arbetet med att stärka respektive kommun och länet fortgår via samarbeten där alla är delaktiga.

Kommunens centrala ort expanderar med nya bostads-, industri- och handelsområden. Antalet invånare ökar årligen med 180–200 personer i snitt-åldern 25–35 år. Detta medför en fortsatt stor efterfrågan på bostäder i olika former och ytterligare behov av nya och ändamålsenliga samhällsfunktioner så som förskolor, skolor, fritidsverksamhet, vattenverk gator och infrastruktur.

Allt detta ställer stora krav på en redan hårt ansträngd teknisk organisation vilket tydliga signaler kan återfinnas inom förvaltningens hela verksamhetsområde. Kommunen måste inte bara kunna skapa nya arbetsplatser inom dem kommunala verksamheter utan skapa också bra förutsättningar för näringslivet.

Investeringar

Avseende förestående ombyggnationen av kommunens vattenverk är upphandling och tilldelning av entreprenör för uppdraget avslutat. Inriktningen är att ombyggnationen påbörjas under hösten 2018. I budgeten 2018 finns det 40 mkr, hela projektet beräknas uppgå till 175 mkr. Årets investering beräknas uppgå till ca 12 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 ca 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 Eneyda 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 om-prioriteringar och nytt investeringsbeslut då detta projektet 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 ca 20 mkr.

På fastighetssidan pågår slutavräkning av Elmeskolan och sporthallen. Bägge är nu tagna i bruk. I särklass det största projektet varv Elmeskolan med slutnotan på ca 250 mkr inklusive byggherrekostnader. Ny sporthall i Haganäs-området var upphandlat i mars 2017 och invigts i februari 2018. Slutnotan kommer att hamna på ca 35 mkr. Andra projekt som pågår eller kommer att påbörjas 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 ca 12 mkr.

Förnyelse av verksamhetslokalerna inklusive energiåtgärder beräknas uppgå till ca 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.

Inom räddningstjänsten har 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 FörstaInsatsPerson ”FIP” har dragit ut på tiden då kommunens ramavtal för småfordon gick ut, planen är att vi skall hinna upphandla ett nytt fordon. 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. Kommunikation och ledning kommer att behövas flyttas fram då det var tänkt att användas för att köpa in utrustning och utrustning till stationen i Liatorp som skall byggas ut och renoveras har dragit ut på tiden.

Kommunens renhållningsverksamhet kommer att från årsskiftet ingå i ett gemensamt renhållningsbolag tillsammans med fyra andra kommuner i Kronoberg, Växjö, Tingsryd, Lessebo och Markaryds kommun. Bolaget kommer att genomföra upphandling av fastighetsnära insamling i

Älmhults kommun – Delårsrapport per 31 augusti 2018

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.

För övrigt planeras inom renhållningen anskaffning av nya containrar, byte av en servicebil och något slag av kameraövervakning med inbrottslarmsystem

av hela anläggningen. Området för samling av trämaterial och flisning är i stort behov av anläggning av ny asfalt. Beräknas en utgift på ca 500 tkr.

Sammanfattningsvis avseende förvaltningens investeringar för 2018 är bedömningen att ca 100 miljoner kronor är projekt som inte kommer att slutföras under 2018 utan kommer att startas upp under 2019.

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budget-avvikelse
14500 - Va-sanering samtl områden	1 446	8 000	6 000	2 000
14522 - Dagvattenkulvert centrum	0	200	200	0
15060 - Bilbyte	395	500	500	0
15400 - Slamhantering ARV	576	7 400	7 400	0
15500 - Nytt styrsystem/fiberanslutning	446	1 500	1 500	0
15560 - Uppdatering pumpstationer	1 296	2 200	2 200	0
15571 - Pumpstation Paradiset	0	1 000	0	1 000
15600 - Maskinutr mm, ARV, VV	265	3 000	3 000	0
15780 - Fördröjning Drivån	0	1 500	1 000	500
15790 - Ledningar Älmekulla	4 925	4 000	7 000	-3 000
15810 - Vattenintäkt intag	3 829	2 400	4 000	-1 600
15830 - Överföringsledningar Dela	142	9 900	4 500	5 400
15850 - Nytt vattenverk Älmhult	5 037	40 000	10 000	30 000
Summa VA	18 357	81 600	47 300	34 300

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budget-avvikelse
10340 - Centrumförnyelse mm	788	1 000	1 000	0
10341 - Centrumutveckling	0	500	100	400
10343 - Stortorget	0	2 000	1 000	1 000
10344 - Gunnar Gröpe 2 o 4	3 270	9 000	9 000	0
10370 - Trafiksäkerhet, fys hinder	50	500	300	200
10450 - Torngatans förlängning	1 849	0	-1 850	1 850
10550 - Gata söder Torvströvägen	4 922	7 200	7 200	0
10830 - Förlängning N Ringvägen	0	2 000	1 000	1 000
11501 - V Bökhult etapp 1	4 917	10 500	10 500	0
11502 - Bökhult/Hökhult eta2	88	7 500	500	7 000
11503 - Paradiset 3 och skola	866	15 458	5 000	10 458
12630 - Bostadsområde Dihult gata o va	0	800	0	800
14100 - GC-vägar samtliga områden	0	1 000	500	500
14200 - Asfaltprogram toppbeläggning	5 652	9 000	9 000	0
14620 - Gatuåtgärder	29	1 000	500	500
14621 - Byte vägmärken	0	500	300	200
14660 - Lekplatser förnyelse	17	400	400	0
14740 - Hagabo Vattenrike	0	2 000	500	1 500
14760 - Hagabo bostadsområde	59	3 890	1 000	2 890
14930 - Industristampår	0	300	300	0
18300 - Fordon och maskiner	1 510	2 000	2 000	0
Summa gata och exploatering	24 017	76 548	48 250	28 298

Älmhults kommun – Delårsrapport per 31 augusti 2018

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budget-avvikelse
16240 - Sopbilar, servicebilar	0	1 500	0	1 500
16250 - Maskiner, sopkärl mm	254	1 400	400	1 000
16290 - Övrigt renhållningen	0	500	500	0
Summa renhållning	254	3 400	900	2 500

17000 - Ombyggnad av lokaler	1 278	2 000	2 000	0
17012 - Förädlingsproj skola, statsbidrag	57	0	1 000	-1 000
17121 - Ny transformator Hag	429	950	430	520
17150 - Nya kontor kommunhus	0	2 000	1 000	1 000
17230 - Renovering Bäckgatan	221	500	370	130
17262 - Stationshuset Älmhult	3 057	10 000	3 500	6 500
17280 - Lastaren	0	900	600	300
17290 - Brandstation Liatorp	235	6 500	3 230	3 270
17320 - Fastighetsmiljöer	79	1 500	1 500	0
17400 - Energibesparande åtgärder	548	12 700	7 000	5 700
17420 - Pellets pannor byte	95	3 000	800	2 200
17471 - IT-nät äldreboende	145	900	145	755
17480 - Stinsahuset	61	500	500	0
17910 - Klöxhult kök renovering	142	11 500	2 000	9 500
17920 - Ombyggnad av avdelningskök	126	4 100	1 000	3 100
20410 - Kosten inventarier	0	700	700	0
Summa fastighet	6 473	57 050	25 775	31 975

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budget-avvikelse
20500 - Räddningsutrustning	500	800	600	200
20510 - Fordon FIP/IVPA/LEDNING	0	500	0	500
20541 - Skyddsutrustning persona	169	500	169	331
20551 - Kommunikation o ledning	0	800	0	800
Summa räddningstjänst	669	2 600	769	1 831
Summa Investeringsprojekt	49 769	221 898	122 994	98 904

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Prognos
	2017	2018	augusti 2018
Invånarantal	17 130	17 320	17 430
Markreserv för bebyggelse enligt översiktsplan i hektar	200	175	185
Debiterat/levererat dricksvatten	ökande	ökande	ökande
Andel tillskottsvatten i spillvattenledningar	ökande	ökande	ökande
Andel, kg/invånare, av hushållsavfallet som återvinns genom materialåtervinning	34	35	35
Nettokostnad underhåll gator och vägar, kr/m ²	10	10	10
Räddningstjänstens nettokostnad, kr/invånare	979	1 058	1 051
Andel ekologiska livsmedel inom kosten, %	33	32	32

Strategiska nyckeltal

	Senaste mätning	Resultat Älmhult	Genomsnitt	Acceptabelt värde
Miljö				
Kommunens byggnader, andel förnybar (både el och värme), %	2016	91,5	-	88

Överförmyndarnämnd

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	-1 034	0	0	0	-1 643	0	0	0
Personalkostnader	1 543	605	500	-105	2 307	751	751	0
Övriga kostnader	389	368	417	49	569	627	627	0
Resultat	898	973	917	-56	1 233	1 378	1 378	0
Överförmyndare	898	973	917	-56	1 223	1 378	1 378	0
Resultat	898	973	917	-56	1 223	1 378	1 378	0

Nämnden beräknas att klara sin budget. Prognosen är osäker när det gäller kostnader och intäkter för ensamkommande barn. Antalet ensamkommande barn har minskat från 32 stycken i januari till 16 stycken den 31 augusti. Negativt för ekonomin är att det tydligt syns i statistiken att fler gode män begär arvode för sitt uppdrag.

Väsentliga händelser

Antalet ensamkommande som har en god man minskar stadigt och uppgår i augusti till 16 personer.

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.

Framtid

En gemensam överförmyndarnämnd planeras för Älmhults, Ljungby och Markaryds kommuner från och med 2019. Kommunfullmäktige i de tre kommunerna har under 2018 ställt sig positiva till en gemensam nämnd. Beslut om de exakta formerna fattas under hösten.

Miljö- och byggnämnd

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	-3 637	-5 264	-4 508	756	-5 115	-7 515	-6 765	750
Personalkostnader	6 240	7 182	7 333	151	9 827	10 611	11 003	392
Övriga kostnader	2 168	2 708	3 190	482	3 575	4 488	4 788	300
Resultat	4 771	4 626	6 015	1 389	8 287	7 584	9 026	1 442
Nämnd	74	58	133	75	125	158	200	42
Byggande	-583	-1 145	-586	559	-143	-1 179	-879	300
Planer	868	835	454	-381	1 122	680	680	0
Mätning och kartor	908	415	895	480	1 506	943	1 343	400
Administration	2 544	2 848	2 818	-30	3 720	4 228	4 228	0
Miljöskydd	139	181	284	103	317	427	427	0
Hälsoskydd	97	160	197	37	173	295	295	0
Livsmedel	387	481	406	-75	493	410	610	200
Bostadsanpassning	337	793	1 414	621	974	1 622	2 122	500
Resultat	4 771	4 626	6 015	1 389	8 287	7 584	9 026	1 442

Efter augusti ligger intäktssidan över budget. Det beror dels på att plan- och byggavdelningen fått en byggbonus på sammanlagt 520 tkr för finansiering av en utökning av tjänster på respektive avdelning. Utöver det prognostiseras ökade intäkter till byggavdelningen på grund av att det har kommit in och förväntas att komma in flera större bygglov för bostäder under året. Den ökade byggnationen har även bidragit till ökat antal uppdrag till kart- och mätsidan, vilket lett till ökade intäkter även till den avdelningen.

Personalkostnaderna visar ett litet överskott beroende på en återbetalning av lön samt en tjänstledighet som blev längre än vad som först planerades.

Bostadsanpassningsbidraget visar ett överskott jämfört med budgeten men utbetalningarna hittills ligger fortfarande över 2017 års nivå. Under 2018 har det betalats ut nästan 500 tkr mer än under samma period i fjol.

Nämnden prognostiserar att göra ett överskott på helåret. Det är både intäkter, personalkostnader och övriga kostnader som går bättre än budgeterat.

Intäkterna kommer att överstiga budgeten på både byggande och mätning och kartor. Ett mindre underskott befaras uppstå på livsmedel, ett mindre underskott befaras uppstå på livsmedel, detta på grund av att intäkterna budgeterades upp mer än vad som är realistiskt inför 2018.

Personalkostnaderna prognostiseras att visa plusresultat på nämnden, kontoret samt på livsmedel. Underskott prognostiseras uppstå på mätning och kartor.

Övriga kostnader visar på ett överskott på 500 tkr på bostadsanpassning samt ett underskott på 200 tkr på kontoret.

Väsentliga händelser under perioden

Detaljplanen för Paradiset etapp 3, som medger skola, förskola och bostäder, vann lagakraft efter att den överklagats. Arbetet med nya detaljplaner som medger bostäder och andra verksamheter pågår, bland annat kvarteret Stinsen, Norra Ringvägen med handel och verksamheter, Vita Korset och Hagahem.

På byggsidan har cirka 220 ärenden upprättats under 2018. Prognosen är att byggloven som kommer beviljas under året kan resultera i drygt 100 bostäder,

varav 65 kan få slutbesked under året. Fram till och med augusti har 41 slutbesked meddelats.

Obligatorisk ventilationskontroll (OVK) har prioriterats under året. Medarbetare har gått utbildning inom området, uppdaterat mallarna samt gjort en plan för hur tillsynen ska bedrivas framöver.

På byggsidan märks en ökning av tillsynsärenden. Mycket tid åtgår till dessa ärenden.

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.

Efterfrågan på kartunderlag för bygglovsändamål har varit stor, det har tagits fram drygt 150 nybyggnadskartor och kartutdrag, vanligtvis med fältmätning. Exploateringen i samhället, med efterfrågan på byggbar mark, gör att det också är stort behov av grundkartor och fastighetsutredningar i samband med detaljplanering. Ett resultat av det ökande byggandet är ökad efterfrågan på utställningar av byggnader, anläggningar med mera. Med det följer också ökat inmättningsbehov.

Inom miljöavdelningen har en hel del tid lagts på rekrytering av personal och introduktion av nya medarbetare. Avdelningen planerade för en utökning i bemanningen under året, men detta blir inte verklighet förrän under slutet av 2018 i och med att ordinarie personal förlängt sin tjänstledighet. Detta innebär att bortprioriteringar får göras i livsmedelskontrollen under 2018 och att extra timmar får planeras in till livsmedel under 2019 för att ta i kapp kontrollskulden. I övrigt har arbetet i stort löpt på enligt tillsynsplanen.

På grund av den långa vintern så kom avlopps-säsongen i gång sent i år. Därefter har den torra sommaren gjort att man fått avvakta med att åtgärda vissa avlopp. 77 tillstånd har beviljats i år jämfört med 93 stycken för samma period 2017. 65 ansökningar om tillstånd till enskilt avlopp har inkommit och sex beslut om förbud mot utsläpp har skrivits.

Resultatet från mätningen ”Insikt” som är en servicemätning 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.

Måluppfyllelse

Lätt att leva

Bedömning



Kommentar: Utifrån resultatmålen rör sig förvaltningen mot målen kring bemötande, snabbhet och tydlighet. Likaså uppnåddes goda resultat jämfört med riket i mätningen Insikt.

Resultatmål	Bedömning
Gott bemötande Kommentar: Enkätmätning har hittills visat på 100% nöjdhet.	
Tydlig information Kommentar: Av 29 enkätsvar har 26 st gett betyg 3 eller 4, 2 st gett betyg 2 och 1 st betyg 1.	
Snabb ärendehantering Kommentar: 94% anser att ärendehantering är snabb. Baseras på 17 enkätsvar.	

Framtid

Det stora intresset för att flytta till Älmhult och bygga ger förvaltningen mycket arbete med detaljplanering, bygglovsgivning och tillsyn. Intresset bedöms vara stort även under 2020.

Arbete med detaljplaner som medger ungefär 700 bostäder pågår. Nästa större volymområde för bostäder behöver sättas igång närmaste året. För att underlätta planarbetet behövs ytterligare övergripande frågor hanteras såsom dagvattenhantering och vattenkvalitet, buller, trafik och parkering. Arbetet med en tydligare plan- och exploateringsprocess har påbörjats. Den samordningen är viktig för att ha en långsiktig planering och prioritering.

Kommunens kartdatabas är i ständigt behov av att uppdateras, den är bland annat grunden för planering, byggande och redovisning. Särskilt viktigt är det att inom det närmsta året prioritera aktuell byggnadsredovisning. Under 2018 pågår förberedelser för att finna effektiv karteringsmetod. För kartering behövs någon form av dataprogramvara. En personalutökning kommer att ske till 2019 och det är av stor vikt att personaltid nyttjas på bästa sätt inom kart- och mätnings-

verksamheten liksom geografiska informations-system och fastighetsbildning. För att klara av de många mätuppdragen och säkerställa god kvalitet behövs också uppgradering av mätutrustning för att fler personer ska kunna arbeta i fält samtidigt.

Inom byggsidan behöver mer tid avsättas för tillsynsärenden och inkomna klagomålsärenden. 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 kommer arbete ske med att minska sårbarheten genom att i 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 arbete ska påbörjas för att digitalisera bygglovsprocessen. Utöver det kommer arbetet med att etablera en lotsfunktion eller rätt-väg-in att prioriteras. Arbetet sker bland annat i samarbete med centrum- och näringslivsutvecklaren och syftar till att guida företag och intressenter rätt i kontakter med myndigheter när nya verksamheter ska startas.

Investeringar

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budget-avvikelse
GIS	0	200	200	0
Miljö- och byggreda	0	200	200	0
Totalstation	0	250	250	0
Totalt	0	650	650	0

Nämnden har fått budget för tre investeringsprojekt under året. Prognosen är att de kommer att genomföras under året.

Kultur- och fritidsnämnd

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Driftsredovisning, tkr	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget-avvikelse
Intäkter	-3 467	-4 301	-3 154	1 147	-4 713	-3 916	-3 799	117
Personalkostnader	8 735	8 487	8 824	337	13 030	12 713	13 221	508
Övriga kostnader	13 285	14 305	17 173	2 868	23 696	24 764	25 403	639
Resultat	18 553	18 491	22 843	4 352	32 013	33 561	34 825	1 264
Nämnd	110	108	110	2	210	165	165	0
Gemensamma kostnader	726	-106	521	627	936	599	599	0
Allmän kulturverksamhet	950	1 167	1 595	428	2 191	2 335	2 549	214
Fritidsverksamhet	8 469	9 699	11 113	1 414	15 680	16 967	17 217	250
Bibliotek	5 023	4 623	5 416	793	7 992	8 169	8 169	0
Ungdomsverksamhet	1 360	1 373	1 890	517	2 145	2 437	2 837	400
Kulturskolan	1 915	1 627	2 198	571	2 859	2 889	3 289	400
Resultat	18 553	18 491	22 843	4 352	32 013	33 561	34 825	1 264

Samtliga verksamheter visar ett överskott efter augusti. Totalt uppgår överskottet efter augusti till 4 352 tkr.

Intäkterna ligger ungefär 1 mkr över budgeten. Förklaringen är att två statsbidrag för sommarlov- och lovaktiviteter har betalats ut. Dessutom är kompensationen för hyran av Elmhallen bokförd som en intäkt. Det har blivit lägre intäkter än budgeterat på Älmhultsfestivalen då det var samma budget som tidigare år då det var Familjefestival.

Personalkostnaderna ligger strax under budget och det är främst fritidsgården och kulturstrategen som har låg förbrukning på grund av ej besatta tjänster under del av året.

Övriga kostnader visar efter augusti på ett överskott på knappt 2,9 mkr, mestadels beroende på att få bidrag till fritids- och kulturföreningarna är utbetalade. Budgeten för Älmhultsfestivalen är den samma som för Familjefestivalen det vill säga ungefär 1 mkr högre budget än utfall.

Helårsprognosen visar på ett överskott på 1 264 tkr. Samtliga verksamheter förutom biblioteket ser ut att lämna ifrån sig mindre överskott. Största förklaring är att personalstyrkorna inte varit fulltaliga under året samt att det har inkommit mer bidrag från staten än planerat. För att hinna använda statsbidragen har ordinarie verksamhet till viss del få stå åt sidan.

Förvaltningen vill peka på det faktum den gynnsamma ekonomiska situationen vad gäller både drift- och investeringsbudgeten under 2018 vilket gör det viktigt att verksamheterna förbereder eventuellt omställningsarbete redan nu, så att de inte går in i 2019 med för höga driftskostnader. Kunskapen om den nya budgeten inte fullständig varför ett noggrant planeringsarbete är viktigt.

Väsentliga händelser under perioden

Allmänkultur

Inom ramen för Skapande skola framfördes en första vandringsföreställning, Anaayafågeln, inne i centrala Älmhult. Föreställningen sågs av 700 elever från F-klass till årskurs 3. Föreställningen, som omfattar flera konstformer, utgör en del i en större satsning på dans i skolan.

Flera strategiska insatser för att, på egen hand eller i samarbete med regionen, lyfta bild- och formområdet. Ett exempel är uppstart av pilotprojektet Här & Där – konstnärer i hemvist, i samarbete med Region Kronoberg, Alvesta kommun och Co-Lab Småland.

Älmhults kommun har beviljats samarbete med Statens Konstråd för att skapa och vidareutveckla rutiner för kommunens arbete med offentlig konst, samt beviljats delfinansiering med 200 tkr för att genomföra ett konstprojekt på Esplanaden i Älmhults centrum.

Ett nytt koncept har framgångsrikt prövats för Älmhults årliga event, Familjefestivalen, som nu blivit Älmhultsfestivalen. Festivalen har flyttat in till centrum och blivit en stadsfestival, utan entréavgift för besökarna.

Tillsammans med Region Kronoberg, Ljungby kommun och Alvesta kommun har Älmhults kommun ingått en kulturpolitisk överenskommelse med föreningen Berättarnätet Kronoberg. Överenskommelsen syftar till att stärka arbetet med den unika muntliga berättartradition som finns i Sagobygden och göra muntligt berättande till en profilfråga i Sagobygden och Kronoberg.

Fritidsavdelningen

I början av året fick kommunen beskedet att Smålandsidrotten har utsett Älmhults kommun till Årets idrottskommun 2017 i Småland. Utmärkelsen utdelades i samband med invigningen av den nya sporthallen, Elmehallen, den 10:e februari på Haganäsområdet.

Flera av kommunens föreningar genomförde aktiviteter vid invigningen. Elmehallen är kommunens femte idrottshall och den första med fullmått, 40 x 20 meter spelyta.

Ett annat besked är att Jordbruksverket/Länsstyrelsen har beviljat Älmhults kommun 826 tkr för ett LONA-bidrag (Lokala naturvårds-satsningar). Fritidsavdelningen tillsammans med hembygdsföreningarna i Göteryd, Hallaryd och Pjätteryd samt Hallaryds IF och Skogsstyrelsen

kommer arbeta med att området runt Helge å ska bli ännu attraktivare som besöksmål.

Den politiska ledningen har nu beslutat att simhallen ska byggas om. För cirka 70 miljoner kommer kommunen att få en totalrenoverad simhall med ny vattenrening, ett barnlekbad samt tillbyggnad av en aktivitetsbassäng på 12 x 8 meter med ett höj- och sänkbart golv. Arbetet ska komma igång under hösten 2018 och beräknas vara klart till årsskiftet 2019/2020. Under hösten kommer simhallen att ha begränsade öppettider och minskad verksamhet då vattenreningen har begränsad kapacitet.

Två personer har anställts på 50 procent vardera för att arbeta med projektet Fritidsskolan för nya svenskar 13 - 19 år. I projektet genomfördes en lyckad EID-fest på Torget i Älmhult.

Sommarsimskolan för har genomförts under tre veckor med 175 deltagande barn. 69 procent var pojkar. Sex feriearbetande ungdomar hjälpte till.

Biblioteket

Biblioteket fortsätter att arbeta systematiskt för att utveckla verksamheten och särskilt prioriterade fokusområden i år är: mångspråk, personer med funktionsvariationer och språkstegen för barn 0 - 3 år.

Biblioteket har under våren presenterat en ny biblioteksplan – denna gång en gemensam plan för utvecklingen av biblioteksverksamheterna i förskolan, skolan och folkbiblioteket för 2018 – 2021. I arbetet för att nå nya besökare och låntagare, satsade biblioteket på ”Sommarhäng med bibblan”, vilket innebar att personal varje vardag mellan 13 - 16 under sju veckor av sommarlovet, cyklade ut till badstranden i Bökhult med ett minibibliotek. Verksamheten blev uppmärksam och statistiken visar att biblioteket nådde 680 besökare varav 451 var barn.

Fritidsgården

Besöksstatistiken på fritidsgården Fenix har under maj till och med augusti legat på 5,3 besökare/timme och fick en uppgång i slutet av augusti då det nya läsåret började. Den höga andelen flickor på 30 procent under aktuell perioden har vi framförallt sommarlovsaktiviteterna att tacka för, då det var 51 procent flickor som deltog.

Öppningen av fritidsgården Freja lockade inledningsvis många besökare, inte minst efter det att IM-programmet gjort ett studiebesök. Med studentveckans inträde tappade verksamheten många besökare och de har ännu inte hittat tillbaka. Arbetet med att inreda och skapa två fritidsgårdar är i full gång.

I höst finansierar fritidsgårdarna två öppnings-tillfällen varje vecka på den befintliga, ideellt drivna fritidsgården Urania i Diö. Från och med vecka 38 kommer fritidsgården att arrangera öppen fritidsverksamhet i anslutning till Bråthults bygdegård, vid ett tillfälle varje vecka, för att tillgängliggöra öppen fritidsverksamhet även för orterna Bråthult, Virestad och Häradsbäck.

I höst möter också fritidsgårdens personal elever på Linnéskolan som läser svenska som andraspråk. Fritidsgården arbetar även med kommunens åtta mellanstadieskolor och arrangerar allt ifrån rastaktiviteter till att stötta i värdegrundsarbetet.

Vid två tillfällen varje vecka arrangeras ”Elevens val” för skolor på fritidsgården. Fritidsgården står även i startgroparna för att starta ett motsvarande samarbete med gymnasiesärskolan i anslutning till Frejas lokaler.

Fritidsgården arrangerar i samarbete med biblioteket läxhjälp och på Freja erbjuds läxhjälp/studiestöd för ungdomar i lokalerna en förmiddag varje vecka.

Personalen kommer fortsättningsvis arbeta med projektet KulturCrew. KulturCrew innebär att skapa ett ”crew” på 7 - 8 ungdomar som aktivt inleder ett kulturarbete och handleds på fritidsgården Freja. Projektet presenterades av och är i samarbete med Musik i Syd och kulturstrategen.

Kulturskolan

Sammanlagt har Kulturskolan haft 37 offentliga arrangemang under våren 2018.

Nya pengar från Kulturrådet har sökts och i somras beviljades Kulturskolan 300 tkr som kommer att gå till fortsatt arbete med bild- och media ämnet fram till sommaren 2019.

Kulturskolan har startat sin nya vision att Kulturskolan ska finnas till för alla, därför har verksamheten startat några olika projekt där samarbete

Inriktningsmål ska rikta sig till alla

Verksamheten ska rikta sig till alla oberoende av prestation, kön, bakgrund, härkomst eller livsstil.

Varierat fritids- och kulturutbud

Bedömning



Kommentar:

Bedöms som vi rörs oss i riktning mot målet

Resultatmål	Bedömning
Nöjda fritidsgårdsbesökare	
Nöjda kulturskoleelever	
Nöjda biblioteksbesökare	

med grundskolan/särgrundskolan och fritids är en stor och viktig del. Från att möta cirka 300 elever i ämneskurserna innan 2018 möter kulturskolan nu cirka 450 elever med projekt utanför den vanliga undervisningen.

Under våren har konserter, mindre och större samarbeten och uppspel avlöst varandra, till exempel bildvernissager, stråkkonserter, Pridefestivalen, Älmhultsfestivalen, musikalen Låtbåten, teateruppspel, dansshow, samarbete med Thoren, Klöxhultskolan, Gemöskolan, Fenix fritidsgård, Studieförbunden, Handelsplats Älmhult med mera.

Måluppfyllelse

Inriktningsmål - Varierat fritids- och kulturutbud

Nämnden ska utifrån tilldelade resurser skapa bästa möjliga förutsättningar för ett rikt och varierat fritids- och kulturutbud som stimulerar kommuninvånarna till god hälsa och livskvalitet samt bidrar till kommunens attraktivitet som boendeort.

Kommunens kulturutbud i form av biblioteksverksamhet, utställnings- och konstverksamhet samt teaterföreställningar och konserter, ska upplevas som innehållsmässig variationsrik och att de håller en hög kvalitetsnivå

Grundbulten i kommunens kultur- och fritidsutbud är ett aktivt föreningsliv. Det kommunala föreningsstödet ska därför skapa förutsättningar för en mångfald av föreningar med olika idéinriktningar och verksamheter samt studieförbund som spelar en viktig roll i det livslånga lärandet.

Kommunens bad och fritidsanläggningar ska ha god tillgänglighet, vara ändamålsenligt utrustade och hålla en god standard.

Kommunens idrotts- och motionsanläggning ska vara utrustade och tillgängliga i den omfattningen att medborgarna vill och kan nyttja dessa.

Kulturutbud	
Nöjda föreningar	
Nöjda simhallsbesökare	

Ska rikta sig till alla

Bedömning



Kommentar:

Bedöms att vi rör oss i riktning mot målet

Resultatmål	Bedömning
Öka andel flickor i verksamheten	

Framtid

Kulturpolitiska mål 2030 och en kulturpolitisk policy 2030 tas fram och antas i Kommunfullmäktige som en del av kommunens övergripande arbete med att utveckla god livskvalitet och hälsa för kommuninvånarna samt öka kommunens attraktivitet som boendeort. Utifrån antagna mål och antagen policy tas en tvåårig kulturplan (övergripande handlingsplan) fram.

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 igångsatta projekten löper på under hösten.

Fritidsgården vill utveckla och förbättra den befintliga fritidsgården och uppmärksamma fritidsledarnas potential. Detta sker genom att bredda verksamheten och samarbete med olika aktörer såsom gymnasieskolan och Urania och Thoréns skola.

På kulturskolan kommer konserter, uppspel och vernissager att avlösa varandra under vintern. Älmhults kommuns första spotifylista kommer att ges ut vid terminsslutet där Kulturskolans elever har skrivit låtar, spelat in radioteater, eller framför ljudkonst.

Investeringar

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budgetavvikelse
17350 - Simhall Haganäs	0	43 300	4 500	38 800
24010 - Diverse investeringar	0	2 410	0	2 410
24011 - Citat	0	100	100	0
24012 - Glasvägg biblioteket	0	100	100	0
24013 - Inventarier Freja	37	50	50	0
24014 - Medier till bokbussen	0	300	300	0
24015 - Inventarier bibliotek handelsboden	0	100	100	0
24016 - Ljudabsorbenter biblioteket	0	40	40	0
24017 - Digitala anslagstavlor biblioteket	0	40	40	0
24091 - Gräsklippare till idrottsplatser	0	60	60	0
24650 - Toalett Diö badplats	0	400	0	400
24660 - Bökhults badplats tillgänglighet	0	1 100	300	800
24670 - Lokalanpassning mötesplatser	0	935	0	935
24671 - Multiaktivitetsarena	0	800	800	0
25015 - Inventarier sporthall Haganäs	129	200	200	0
Totalt	166	49 935	6 590	43 345

Totalt har nämnden fått en budget på 49,9 mkr för investeringar under året. Av dessa är 43,3 mkr avsatta till renovering av simhallen. Renoveringen av simhallen kommer förhoppningsvis igång i slutet av december men kommer troligen inte att medföra

några kostnader under 2018. Några andra investeringar kommer inte heller att genomföras eller bli klara under året. Sammanlagt ger det ett överskott på knappt 48 mkr.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos aug 2018
Antal besökare per verksamhetstimme inom fritidsgårdsverksamheten	8	8	5
Antal deltagare per program på biblioteken	33	30	27
Antal besök per invånare på biblioteken per år (samtliga bibliotek)	6,5	6,0	6,4
Antal lån per invånare på biblioteken per år (samtliga bibliotek)	6,9	7,0	6,8
Antal deltagare i kulturskola	300	350	300 *
Antal föreningsaktiviteter för kvinnliga deltagare (7-25 år)	33 109	30 000	30 000
Antal föreningsaktiviteter för manliga deltagare (7-25 år)	43 567	42 000	42 000
Nyttjandegrad idrottshallar, %	49	55	50
Nyttjandegrad gymnastikhallar, %	10	15	10
Kostnad bibliotek kr/invånare	nytt	529	534
Kostnad allmänskulturverksamhet kr/invånare	nytt	276	233
Kostnad musik/kulturskola kr/invånare	nytt	211	232

*betalande deltagare, ytterligare 140 barn i skolprojekt

Utbildningsnämnd

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	-236 892	-250 737	-248 004	2 733	-372 937	-381 158	-372 188	8 970
Personalkostnader	206 741	236 816	241 638	4 822	314 990	360 639	361 633	994
Övriga kostnader	265 295	267 786	267 591	-195	426 825	411 400	401 436	-9 964
Resultat	235 144	253 865	261 224	7 360	368 878	390 881	390 881	0
Nämnd	311	827	1 291	464	562	1 950	1 950	0
Central administration	4 906	4 778	5 162	384	7 511	7 668	7 807	139
Förskoleverksamhet	73 233	64 306	67 203	2 897	114 183	99 853	100 608	755
Fritidsverksamhet	790	12 305	15 258	2 953	1 219	18 807	22 733	3 926
Grundskoleverksamhet	108 013	121 193	120 704	-489	169 824	184 320	180 311	-4 009
Gymnasieverksamhet	43 832	45 090	47 082	1 992	68 361	71 177	70 685	-492
Vuxenutbildningsverksamhet	4 058	5 365	4 524	-841	7 217	7 106	6 787	-319
Resultat	235 143	253 865	261 224	7 360	368 877	390 881	390 881	0

Utbildningsnämnden prognostiserar ett resultat på 390,9 mkr jämfört med budgeterat 390,9 mkr vilket medför en budgetavvikelse +/- 0. Inom verksamheten bedöms den volymökning som sker kunna hanteras inom ram till viss del på grund av en högre volymkompensation än förväntat då antalet invånare i kategorin 1-18 år i augusti var högre än förväntat.

Det finns en osäkerhet i prognosen. Flera av siffrorna behöver analyseras noggrannare. En del är relevant utifrån att det sker många förändringar de första veckorna. I september bör ett säkrare underlag finnas tillgängligt. En annan osäkerhetsfaktor är att lönerrevisionen för merparten av lärarna inte är klar ännu. Avvikelsena på intäkter och övriga kostnader beror bland annat på ökade volymer på i den egna verksamheten, fristående verksamheter och mottagande från andra kommuner.

Följande händelser kan noteras som negativt avvikande:

- Indexfakturor från 2017 för skolskjutsar belastar 2018.
- IT-avgiften är totalt sett högre än förväntat.
- Lokalvårdsfakturan är högre än budgeterat.
- Fler elever än budgeterat i friskoleverksamhet, vilket kommer att förbli så under resten av året, pga. lokalbrist i grundskolan.

Följande osäkerhetsfaktorer ska bevakas:

- Fler elever i verksamheter där stödbehovet är stort samt ökade kostnader för vidtagna åtgärder utifrån påpekanden från Skolinspektion/Genomlysning.

- Inkomster från migrationsverket kan bli högre än budgeterat. Avslag på återsök 2017 ger försämrat resultat med cirka en miljon 2018.
- Kostnader för upphandling av nytt verksamhetssystem kan bli högre än budgeterat.
- Risk för ökade kostnader på grund av löneglidning till följd av höga ingångslöner och höga löner vid nyrekrytering.
- Om nya lokaler tas i bruk under 2018 kan kostnader öka, särskilt om interimistiska lösningar behöver genomföras.
- Då en ny arbetstidsmodell kommer att prövas inom en grundskole-verksamhet efter förankring i nämnden, kan ökade lönekostnader utöver ram uppstå.

Inga generella försiktighetsåtgärder, utan istället vidtar de enheter som ser ut att inte hålla budget åtgärder. Ekonomerna träffar alla chefer för hantering av befarat underskott och handlingsplaner görs upp i samarbete med verksamhetscheferna. Extra vikt lägges vid den analys av siffror som vidtas efter prognos augusti.

Jämförelse mellan budgetavvikelse per sista augusti och helårsprognos

Utbildningsnämndens utfall per sista augusti visar en positiv budgetavvikelse om 7,4 mkr jämfört med prognostiserad budgetavvikelse om +/- 0 på helår. Att det skiljer mellan budgetavvikelsena beror delvis på att det faktiska utfallet och den periodiserade budgeten inte stämmer överens. Dessutom är kostnaderna vanligtvis högre på hösten. Fler elever både i friskolor och i de egna grundskolorna under hösten än våren. Eventuell etableringskostnad för moduler för förskola under hösten. Ökade specialdestinerade statsbidrag.

Personalredovisning

Antal förbrukade heltidsresurser under perioden uppgår till 689,2 att jämföra med 635,8 under samma period förra året. Det innebär en ökning med 8,4 %. Elevantalet i grundskolan har ökat med 6,5 % jämfört med augusti förra året. Fritidshemmet har ökat med 9,4 %. Förskolan ligger i princip stilla.

Sjukfrånvaron under perioden uppgår till 5,58 % att jämföra med 5,61 % under samma period förra året. Framförallt är det sjukfrånvaron inom förskolans verksamhetsområde som sjunkit.

Väsentliga händelser under perioden

Under hösten 2017 har Skolinspektionen genomfört en regelbunden tillsyn i Älmhults kommun, vilken resulterade i ett antal föreläggande. Vissa av dem medförde vite inom fritidshem, Haganässkolan och vuxenutbildningen. Ett intensivt arbete genomförs för att åtgärda de brister som påtalats och svar till Skolinspektionen utarbetas.

Förskola

Barnantalet inom förskolan ökar. Det finns behov av utökade lokaler och mer personal. Det är svårighet att rekrytera utbildad personal. Antal barn per pedagog är hög.

Arbetet med förskolans digitalisering är i gång. Under året har förskolan organiserat så det finns IKT-piloter på respektive förskola. IKT-piloterna träffas i nätverk, som leds av förste förskolläraren i IKT två gånger per termin.

Förskolan ser ett behov av modersmålsstöd, för att barnen ska klara kommande skolgång. Under året finns en modersmålsstödare anställd. Hen är anställd på två av de förskolor där det finns flest barn med annat modersmål. Det finns dock behov av fler modersmålsstödare. Förskolan har även under året använt sig av ett webbaserat material för barn med annat modersmål.

Kommunens förskollärare har under flera år haft kompetenshöjning via ett kommunnätverk där Älmhult deltar, för att kunna möta kraven i läroplanen. För att också se till så att barnskötare har möjlighet att kunna ta det ansvar som förväntas av dem, har verksamheten tillsammans med Osby kommun, startat en kompetenssatsning för denna yrkeskategori. Utbildningen är också ett sätt att säkerställa kvalitén på verksamheten, då vi behöver rekrytera utbildad personal.

Grundskola

För att behålla personal och underlätta rekrytering har man satsat på heltidsmentorer på Linnéskolan och Elmeskolan. Elmehallen är i full användning från förste februari.

Ett skolutvecklingsprojekt med ny arbetstidsmodell startar i september på Gemöskolan och en förste fritidspedagog tillsattes under sommaren. Målsättningen är att öka lärarnas tid för samarbete och uppföljning av elevernas resultat.

Satsningen ”Barnens bästa i Kronoberg” i samarbete med socialförvaltningen börjar ta form, efter ett beslut i Utbildningsnämnden att bidra till en samordningsfunktion för projektet inom Region Kronobergs ledning. Antalet elever fortsätter att öka och behovet av nya skolor ökar, varför planeringsarbetet i samarbete med kommunledningsförvaltningen är i ett intensivt skede.

Skolverkets satsning ”Samverkan för bästa skola” startar upp i augusti. Insatsen innebär att kommunen får hjälp att analysera sina resultat, men också att arbeta fram en plan för förbättring och möjligheter till fortbildning tillsammans med lärosäten. Från grundskolan deltar Linnéskolan, Gemö skola och Elmeskolan.

Språkenheten på Elmeskolan startar upp sin verksamhet. Tanken är att det ska bli en kvalitetshöjning genom att alla barn, som kommer till grundskolan får sin kartläggning på samma ställe.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Ett hälsofrämjande projekt har startat, skolan ser fler sökande och ombyggnader för att anpassa lokalerna har genomförts. Introduktionsprogrammen har omstrukturerats. Vux har utvecklat KIR-projektet (kompetens i realtid) med framgång.

En stor del av arbetet på gymnasiet under hösten kommer att fokusera på de åtgärder som skolinspektionen har identifierat som brister i verksamheten. Detta arbete har nu startats och kommer påverka fortbildning, kollegialt lärande samt eleverna vardag. Allt för att få en bättre skola. Det finns vissa delar där som påbörjats och har en framträdande roll i undervisningssituationen till exempel Examensmål och extra anpassningar.

Gymnasiet kommer under ett år att tillsammans med Skolverket delta i Samverka för bästa skolan. Detta är för att analysera vad som behöver förändras och förbättras för att nå en bättre genomströmning och högre måluppfyllelse.

Under hösten har gymnasiet fler elever på de nationella programmen som har stora behov av stöd i svenska. Dessa elever har klarat att nå målen på IM men trots det finns det stora språkutmaningar då de inte vistats i landet någon längre tid.

Vuxenutbildningen startar under september Kompetenscentra Haganäs, där eleverna kan få hjälp och stöd kring det mesta i och utanför sin utbildning.

Även ett fördjupat samarbete med andra arbetsmarknadsaktörer som planerats under senare delen

av våren har sjösatts, med fyra utvecklingsgrupper som försetts med uppdrag och mötesstruktur.

Måluppfyllelse

Sveriges bästa skola

Bedömning



Kommentar:

Utifrån resultatmålen bedöms riktningen vara mot målet.

Resultatmål	Bedömning
Trygg och god pedagogisk miljö i förskolan	

Kommentar:

Under april fick vårdnadshavare inom förskola och fritidshem möjlighet att besvara en trivselenkät. Andelen föräldrar som lämnade positiva svar om trivselen var oförändrat på hög nivå för förskolan men sjönk för fritidshem.

Trygg och god pedagogisk miljö i fritidshem	
---	--

Kommentar:

Under april fick vårdnadshavare inom förskola och fritidshem möjlighet att besvara en trivselenkät. Andelen föräldrar som lämnade positiva svar om trivselen var oförändrat på hög nivå för förskolan men sjönk för fritidshem. Analysen av resultatet för fritidshem visar att svarsfrekvensen måste stiga för att öka reliabiliteten. Arbete pågår med åtgärder utifrån Skolinspektionens föreläggande att förbättra verksamheten.

Trygga elever	
---------------	--

Kommentar:

Mäts i skolbarometern under hösten.

Betygsmedelvärdet	
-------------------	--

Kommentar:

Meritvärdet har ökat något från föregående år från 205 till 210. Det är naturligtvis glädjande, men det återstår en hel del arbete innan vi har kommit upp till den nivå som är politiskt beslutad.

Minska skillnad i betygsmedelvärde mellan pojkar och flickor	
--	--

Kommentar:

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 vi ser till att flickornas meritvärde fortsatt ligger på en hög nivå, medan vi arbetar med att höja pojkarnas. Skolenheternas analys av resultaten pågår gemensamt av rektorer och utvecklingsstrateg.

Attraktivt gymnasium

Bedömning

Kommentar:

Mätning av resultatmål sker per 15 september, men utifrån prognos är bedömningen att riktningen är mot målet.

Resultatmål	Bedömning
Totalt antal elever på gymnasiet Haganäs	

Kommentar:

Mätning sker per 15 september. Prognosen är 94 %.

Framtid

De största utmaningarna som utbildningsnämnden står inför är rekrytering av legitimerad och behörig personal, att hitta lokaler för en växande verksamhet, att höja målpuppfyllelsen samt att hålla budget.

För varje utmaning har Utbildningsförvaltningen en plan med olika aktiviteter för att nå målen. Vissa av aktiviteterna hanterar förvaltningen själv, andra innebär tätt samarbete med andra förvaltningar. Vad gäller rekryteringar finns tydliga riktlinjer för arbetet i förvaltningens kompetensförsörjningsplan där personalavdelningen är en viktig samarbetspartner, men för att bli en attraktiv arbetsgivare måste hela kommunens alla verksamheter samspela.

Fastighetsavdelningen är en annan viktig part i uppdraget att hitta så ändamålsenliga lokaler till ett så bra pris som möjligt. En gemensam grupp för denna planering är skapad sedan ett år tillbaka och stödjer detta planeringsarbete.

Målpuppfyllelsearbetet är högst prioriterat och följs och stöds kontinuerligt av verksamhetscheferna, utvecklingsstrateg, verksamhetsutvecklare och centrala barn- och elevhälsa. Rektorer och förskolechefer arbetar med sina personalgrupper för att rätt bedöma deras och elevers/barns behov av stöd och utmaningar. Den sammanhållande länken här är Älmhultsmodellen där förvaltningens gemensamma satsningar förtydligas och prövas.

För att använda budgeten klokt sker månadsvisa uppföljningar med förvaltningens ekonom, som i sin tur samarbetar med controller och verksamhetschefer för att använda resurserna på bästa sätt. Kostnadseffektiva arbetsätt, rätt antal personal, lokaler till rimliga hyror, allt måste ständigt omprövas för att resurserna ska användas rätt.

Investeringar

Utbildningsnämnden har en budget för ersättningsinvesteringar på 2,9 mkr och en för strategiska investeringar på 39,4 mkr. Av de strategiska investeringarna hanterar tekniska förvaltningen 37,6 mkr. Totalt uppgår således nämndens investeringsbudget till 42,3 mkr, varav 35,0 mkr har förbrukats under perioden. Dock finns felaktigt konterade fakturor på ca 2,7 mkr som ska flyttas från Klöxhultsskolan, Sporthallen Haganäs och Elmeskolan och istället belasta andra projekt inom tekniska förvaltningen.

Den totala investeringsprognosen för utbildningsnämnden är 41,5 mkr jämfört med budgeterade 42,3 mkr. Prognosen visar på en positiv budgetavvikelse om drygt 0,8 mkr för 2018. Avvikelsena finns inom de strategiska investeringarna som hanteras av tekniska förvaltningen.

De stora projekten vid Elmeskolan och Klöxhultsskolan slutredovisas inom kort och det återstår endast mindre kostnader utöver utfallet i augusti. Dessa två projekt kommer enligt tekniska förvaltningen medföra mindre negativa avvikelser. Sporthallen är i bruk, men en del kostnader återstår ännu. Dock är tekniska förvaltningens bedömning att budgeten hålls och även medför en smärre positiv budgetavvikelse.

Skogens förskola är klar men ännu inte slutfakturerad då mycket gjorts i sommar. Tekniska förvaltningens bedömning är att budget hålls.

Projektet på Linneskolan var klart till skolstart men allt har ännu inte fakturerats. Under projektets gång tillkom lite extra men tekniska förvaltningens bedömning är att budgeten hålls.

Tekniska förvaltningens prognos för projektet Tillby Bokhultets förskola är 3,0 mkr och visar en positiv budgetavvikelse om 1,3 mkr 2018 då bedömningen är att tekniska förvaltningen inte

kommer hinna använda alla medlen 2018. De resterande 1,3 mkr bedöms dock gå åt och behöver därvid omföras till 2019 då projektet kommer förlöpa över årsskiftet.

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budget-avvikelse
Ersättningsinvesteringar	1 582	2 937	2 937	0
Strategiska investeringar	156	1 755	1 755	0
Strategiska investeringar Tekniska förvaltningen	33 204	37 591	36 804	787
varav Klöxhultsskolans ombygg.	2 161	1 411	1 747	-336
varav Linnéskolans anpassning	523	2 650	2 650	0
varav Tillby Bokhultets fsk	248	4 300	3 000	1 300
varav Skogens fsk om-/tillbyggnad	2 561	3 050	3 050	0
varav Ny sporthall Haganäs	5 290	5 124	5 000	124
varav Elmeskolan	22 421	21 056	21 357	-301
Totalt	34 942	42 283	41 496	787

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Prognos	Prognos
	2017	2018	april 2018	augusti 2018
Resultatmätt				
Andel elever som klarat alla delprovi svenska och svenska som andraspråk i åk 3, %	86	86	86	75
Andel elever som klarat alla delprovi matematik i åk 3, %	79	84	79	74
Andel elever med lägst betyg Ei ämnesprovi svenska, svenska som andraspråk i åk 6, %	93	91	93	91
Andel elever med lägst betyg Ei ämnesprovi engelska i åk 6, %	86	92	86	89
Andel elever med lägst betyg Ei ämnesprovi matematik i åk 6, %	81	94	81	83
Andel elever i åk 9 som uppnått behörighet till yrkesprogram, kommunala skolor, %	73	83	74	77
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, % Haganässkolan	74	83	74	-
Andel gymnasieelever i åk 1 som uppnått godkänt betyg i avslutande kurser, %. Haganässkolan	65	75	65	62
Andel gymnasieelever i åk 2 som uppnått godkänt betyg i avslutande kurser, %. Haganässkolan	53	75	55	58
Resursmätt				
Inskrivna barn per vuxen (årsarbetare) i förskolan	5,6	5,3	5,7	5,6
Inskrivna barn per vuxen (årsarbetare) i fritidshem	20	20	20	26
Antal elever per lärare i grundskolan exklusive modersmålsundervisning och SVA	11,5	11,0	12,0	12

2018 års siffror bygger på statistiken från 2017 eftersom mätning inte görs förrän i oktober. Inom förskolan är personaltätheten lägre på våren jämfört

med hösten på grund av så kallade överinskrivningar.

Statistiken för nyckeltalet Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, %, Haganässkolan kommer senare under hösten.

Antal elever utan något F-betyg har ökat något i åk 1 och det är framförallt på de högskole-förberedande programmen. Antalet elever med kort utbildningsbakgrund i Sverige har ökat på dessa program. I åk 2 har siffran förbättrats något sedan föregående år.

Strategiska nyckeltal

	Senaste mätning	Resultat Älmhult	Genomsnitt riket	Acceptabelt värde
<i>Grundskola</i>				
Kostnad per betygspoäng i årskurs 9, kr	2017	440	440	360
Andel i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram inom	2017	76	84	85
<i>Gymnasieskola</i>				
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet inom tre år, hemkommun, andel (%)	2017	51	50	90
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom fyra år, hemkommun, andel (%)	2017	84	79	75
Nettokostnadsavvikelser				
Avvikelse mot standardkostnad förskola	2017	-7,8	2,5	-
Avvikelse mot standardkostnad fritidshem	2017	-5,0	2,2	-
Avvikelse mot standardkostnad grundskola	2017	-8,1	2,9	-
Avvikelse mot standardkostnad gymnasieskola	2017	10,6	3,4	-

Socialnämnden

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Driftsredovisning, tkr	Delår				Helår			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	-86 545	-114 940	-102 768	12 172	-132 559	-169 698	-154 264	15 434
Personalkostnader	183 539	185 040	179 549	-5 491	272 185	277 714	269 480	-8 234
Övriga kostnader	103 619	138 426	131 681	-6 745	157 821	209 581	198 250	-11 331
Resultat	200 613	208 526	208 462	-64	297 446	317 597	313 466	-4 131
Nämnd	182	127	172	45	264	258	258	0
Gemensamma kostnader	5 186	-346	9 378	9 724	9 420	3 279	14 635	11 356
Individ- och familjeomsorg	25 658	33 631	28 751	-4 880	38 167	50 715	42 728	-7 987
Äldreomsorg	125 768	124 588	122 430	-2 158	182 664	185 184	183 498	-1 686
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	43 819	50 526	47 731	-2 795	66 931	78 161	72 347	-5 814
Resultat	200 613	208 526	208 462	-64	297 446	317 597	313 466	-4 131

Under året har nämnden fått extra intäkter i form av bidrag från Migrationsverket, som avser ansökningar gjorda 2016 och 2017. Den intäkten gör att socialnämndens beräknade underskott på helår minskas till minus 4,1 mkr. Dessa intäkter återkommer inte år 2019 och i ett utfall utan dem redovisar nämnden ett underskott med ca 14 mkr.

Ett arbete för budget i balans pågår och ska redovisas enligt uppdrag till kommunstyrelsens sammanträde i november.

Väsentliga händelser under perioden

Socialförvaltningen

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

Avvikelseorna ökade under årets första kvartal men har nu balanserats.

Socialförvaltningen arbetar i flera processer för att klara kvaliteten för invånarna när resurserna inte räcker till. För att kunna upprätthålla kvalitetsnivån har arbetsgrupper slagits samman, digitaliseringen har börjat användas i större utsträckning, 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 kommer ett nytt verksamhetssystem införas för att vara i drift den 1 januari 2019. Detta kommer att medföra ökade kostnader

vid implementeringen i form av utbildningsinsatser och resursförstärkning.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott vid årets slut. En del av underskottet kommer från ett ökat behov av försörjningsstöd. Verksamheten har ett stort inflöde och flertalet invånare i behov av försörjningsstöd är nyanlända som går ur Arbetsförmedlingens etableringsprogram. Verksamheten arbetar för en bättre samverkan mellan Arbetsförmedling och skola för att kunna guida den enskilda mot egen försörjning i ett tidigt skede.

Verksamheten har även ett underskott beroende på placeringskostnader. Kostnaderna för skyddsplaceringar har ökat, verksamheten får inte heller ersättning av Migrationsverket som täcker samtliga placeringskostnader av ensamkommande ungdomar. Vissa beslut av avslutade placeringar kan inte verkställas då den enskilde överklagat beslutet och får inhibition i väntan på dom från Förvaltningsrätten. Kostnaden för placeringar kvarstår då för Socialnämnden.

Flera placeringar är av komplex karaktär där familjebehandling på hemmaplan eventuellt skulle kunnat vara ett alternativ. Då behandlingsenheten har haft hög omsättning på medarbetare och fortfarande har vakanta tjänster har arbetet med att bygga upp en familjebehandling på hemmaplan försenats.

Till följd av svårigheter att rekrytera och behålla medarbetare har vakanser uppstått vilket medfört att socionomkonsulter använts. IFO beräknar inte att behov av konsulter kvarstår sista delen av året.

Förvaltningen har påbörjat ett arbete med att utveckla samarbetet mellan socialförvaltningen,

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 mot självförsörjning.

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

HVB Haga park ställs om till stödboende.

Myndighetsenheten

Myndighetsenheten prognosticerar ett överskott 2018. Detta beror på ökade intäkter och vakanta tjänster. Resursfördelningen går med ett mindre överskott. Detta beror dels på att tillgängliga dubbelrum inte har kunnat hyras ut med anledning av regelverket kring brandskyddet och dels på grund av att omfördelning av platser för personer med diagnosticerad demenssjukdom inte kommer att ske förrän under senare delen av 2018.

Hemtjänsttimmar/hemsjukvårdstimmar ligger på en stabil nivå och bedömningen är att de kommer att ligga kvar på denna nivå resten av året.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning (OF)

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning prognosticerar ett underskott.

Behovet av stöd och insatser har ökat inom funktionshinderområdet. När invånarantalet i kommunen ökar, ökar också behovet av insatser från OF:s verksamheter.

Kostnaderna för personlig assistans ökar. Detta beror dels på ett ökat antal beviljade timmar men också på att verksamheten verkställer insatser i väntan på Försäkringskassans beslut.

Det är svårt att rekrytera personal som personlig assistent vilket innebär en ökad kostnad för inbeordrad personal.

Ett nytt beslut om gruppboendestad verkställs sedan april i en egen lägenhet med personal dygnet runt då det inte finns några lediga lägenheter på de befintliga gruppboendestäderna.

Ett ökat behov av ledsagning, kontaktperson och avlösarservice ger ett underskott. Beviljade insatser på Lingonets korttids-tillsyn/korttidsvistelseverksamhet har ökat. Nya

brukare med stora behov av dygnet-runt tillsyn har tillkommit.

Ett boende arbetar med täthetsschema. Socialpsykiatri, boendestöd i hemmet, har börjat arbeta med TES Planering som är ett insatsplaneringsverktyg.

Personlig assistans har ett pågående arbete med införande av TES kopplat till försäkringskassan för redovisning av timmar.

Korttidsverksamheten Lingonet säljer platser till andra kommuner vilket ger intäkter.

Äldreomsorg

Äldreomsorgen prognosticerar ett underskott. Det är främst inom hemtjänst centrala 2, som är en sammanslagning av hemtjänst västra och centrala 2, som underskottet uppstått. Under perioden har verksamheten haft ett stort behov av nyrekrytering med anledning av att hemtjänsttimmarna ökade. En del av underskottet beror på att medarbetare har valt att säga upp sin anställning och dessa har haft mycket inestående semester som har betalats ut. Den stora mängden semesterdagar visar att beslutet att genomföra sammanslagningen av de två hemtjänstgrupperna var korrekt, dvs det visar hur svårt det varit för personalen att plocka ut sin semester när rekryteringsläget varit problematiskt. Inom korttidsenheten uppstår också ett underskott. Enheten har full beläggning av både de som är beviljade en korttidsplats, en växelvårdsplats men också av de som är beviljade och väntar på en ledig lägenhet på särskilt boende.

Fram till augusti har äldreomsorgen löst in leasingavtal för bilar som motsvarar cirka 700 tkr. Dessa kommer inte att kunna säljas och ge en intäkt 2018.

Äldreomsorgens personalkostnader ligger högre än budget då vi gör en satsning på att få ner sjuktagen med projektet "bryta trenden". Dessutom har vi löst årsarbetstiden för våra medarbetare, då Kommunal valde att säga upp avtalet.

Resursfördelningen inom särskilt boende fortsätter att utvecklas, enheterna får ersättning för antal dygn som rummen är belagda. Verksamheterna har ett visst intäktsbortfall dels på grund av att tillgängliga dubbelrum inte har kunnat hyras ut med anledning av regelverket kring brandskyddet. Flera lägenheter måste renoveras och att detta drar ut på tiden ger också ett intäktsbortfall.

Ett arbete för budget i balans pågår och ska redovisas enligt uppdrag till kommunstyrelsens sammanträde i november.

Arbete fortsätter med struktur, bemanning och planering.

Måluppfyllelse

Respekt, värdighet och trygghet

Bedömning



Kommentar:

Samtliga verksamheter inom socialnämnden arbetar genom olika aktiviteter med att nå målet och det som hittills har gjort visar att vi rör oss mot målet.

Resultatmål	Bedömning
Upplevd trygghet	

Öka tryggheten

Bedömning



Kommentar:

De olika aktiviteter som görs för att nå målet visar på goda resultat.

Resultatmål	Bedömning
Snabb kontakt	
Namngivna kontakter	

Kommentar:

Inom alla verksamheter arbetar man med kontaktmannaskap eller på annat sätt med målet att alla invånare som har något stöd eller hjälp också ha en namngiven kontakt. För att detta ska lyckas behöver man arbeta olika i de olika verksamheterna.

Sydsveriges tryggaste kommun

Bedömning



Kommentar:

Mätning ej ännu gjord men arbetet med aktiviteterna och resultatmålet, upplev trygghet, indikerar att vi rör oss mot inriktningsmålet.

Resultatmål	Bedömning
Upplevd trygghet	

Agera som möjliggörare

Resultatmål	Bedömning
Enkel kontakt	

"Story Telling"


Bedömning



Kommentar:

Under 2018 har alla förvaltningens webbsidor arbetats om och innehållet har kvalitetssäkrats. Språket har setts över och gjorts mera tillgängligt. Under hösten 2018 kommer ett nytt webbverktyg att börja användas för att ännu bättre kunna hitta vilka sidor som behöver ytterligare omarbetning.

Socialförvaltningen använder sin blogg på kommunens webbsida och har förändrat innehållet från ett förvaltningschefs perspektiv till att även innefatta att medarbetare skriver om sitt arbete där.

Resultatmål	Bedömning
Info om socialförvaltningens stöd	

Kommentar:

Under 2018 har alla förvaltningens webbsidor arbetats om och innehållet har kvalitetssäkrats. Språket har setts över och gjorts mera tillgängligt. Under hösten 2018 kommer ett nytt webbverktyg att börja användas för att ännu bättre kunna hitta vilka sidor som behöver ytterligare omarbetning.

Socialförvaltningen använder sin blogg på kommunens webbsida och har förändrat innehållet från ett förvaltningschefs perspektiv till att även innefatta att medarbetare skriver om sitt arbete där.

Framtid

Socialförvaltningen arbetar med införande av ett nytt verksamhetssystem, ett gemensamt system för alla socialförvaltningens verksamheter. Systemet ska vara i drift 1 januari 2019 och införandet 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 kan följa sitt ärende via en portal. Fler e-tjänster kommer att utvecklas kopplat till det nya systemet som kommer att underlätta även för 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 fokusera på att titta på möjliga satsningar teknik och digitalisering av de processer som går att digitalisera/automatisera.

Verksamheterna kommer fortsätta att arbeta med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla personal. En uppdragsutbildning inom socialrätt erbjuds för att höja kompetens. All berörd personal utbildas inom social dokumentation, IBIC, individens behov i centrum, samt kontinuerligt i det nya verksamhetssystemet. Förvaltningens fyra verksamhetsområden har individuella utvecklings- och kompetensplaner för sina medarbetare.

Investeringar

Investeringsbudget, tkr	Utfall tom augusti	Budget 2018	Prognos utfall	Budgetavvikelse
27122 - Inkontinens Almgården	29	200	200	0
27281 - Inventarier IFO N. Espl 18	159	200	200	0
27285 - Ny teknik ÄO/OF/IFO	0	1 020	1 020	0
27288 - Inventarier OF N. Espl 18	159	200	200	0
27289 - Nyckelskåp SÄBO	0	150	150	0
27295 - Nytt vht-system	12	2 834	2 800	34
27296 - Inventarier IFO Stena	0	900	900	0
27297 - Förstärkning GSM larm	0	50	50	0
Totalt	358	5 554	5 520	34

27122 - Inkontinens Almgården. Projektet med TENA Identifi har startat under våren 2018 och beräknas kosta 200 tkr under året.

27281 - Inventarier individ- och familjeomsorgen, Norra Esplanaden 18. Delar av individ- och familjeomsorgen och omsorgen om personer med

funktionsnedsättning flyttar sin verksamhet till en ny, gemensam lokal på Norra Esplanaden 18. Investeringen består av möbler, annan inredning och låssystem och beräknas kosta 200 tkr under året.

27285 - Ny teknik för hela förvaltningen. Under året kommer socialförvaltningen att börja prova trygghetskameror hos brukare i hemtjänsten och på särskilda boenden inom äldreomsorgen. Kostnaden för 2018 beräknas uppgå till mellan 750 tkr och 1 000 tkr under året.

27288 - Inventarier omsorgen om personer med funktionsnedsättning, Norra Esplanaden 18. Delar av individ- och familjeomsorgen och omsorgen om personer med funktionsnedsättning flyttar sin verksamhet till en ny, gemensam lokal på Norra Esplanaden 18. Investeringen består av möbler, annan inredning och låssystem och beräknas kosta 200 tkr under året.

27289 - Nyckelskåp på boenden inom äldreomsorgen. Nyckelskåp med digitala lås köps in under året till samtliga särskilda boenden, kostnaden beräknas till mellan 100 tkr och 150 tkr.

27295 - Nytt verksamhetssystem för hela förvaltningen. Nytt verksamhetssystem kommer att implementeras under hösten 2018. Prognosen för 2018 är 2 800 tkr. Den resterande delen betalas under 2019.

27296 – Inventarier, flytt av individ- och familjeomsorgen till Stena. IFO flyttar i september 2018 till Stenas kontor. I investeringen ingår möbler och inventarier.

27297 – Förstärkning GSM larm. Utökade kostnader för GSM-larm på landsbygden där det är dålig täckning för trygghetslarm.

Strategiska nyckeltal

	Senaste mätning	Resultat Älmhult	Genomsnitt	Acceptabelt värde
Standardkostnadsjämförelser verksamheter				
Avvikelse mot standardkostnad individ- och familjeomsorg	2017	-6,1	8,7	-
Avvikelse mot standardkostnad äldreomsorg	2017	5,9	2,4	-
Avvikelse mot standardkostnad LSS	2017	-11,6	-1,2	-
Individ och familjeomsorg				
Andel biståndsmottagare inom befolkningen, %	2016	3,9	4,2	3,5
Äldreomsorg				
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, % nöjda	2017	93	92	90
Hur många olika vårdare besöker en person med hemtjänst under 14 dagar?	2017	11	15	15
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg	2017	69	83	81

Gemensam nämnd för familjerätt

Ekonomiskt utfall med årsprognos

	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Utfall 180831	Budget 180831	Budget- avvikelse	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse
Driftsredovisning, tkr								
Intäkter	-1 373	-1 552	-1 552	0	-2 169	-2 328	-2 328	0
Personalkostnader	1 658	2 007	1 845	-162	2 303	2 836	2 756	-80
Övriga kostnader	413	821	393	-428	801	990	590	-400
Resultat	698	1 276	686	-590	935	1 498	1 018	-480
Familjerätt	698	1 276	686	-590	935	1 498	1 018	-480
Resultat	698	1 276	686	-590	935	1 498	1 018	-480

Gemensamma nämnden redovisar ett negativt resultat -590 tkr efter augusti månads utfall. Prognos helår ger ett negativt resultat med - 480 tkr.

Väsentliga händelser under perioden

Gemensamma nämnden har haft ett ökat inflöde av ärenden till verksamheten med en djupare komplexitet under hela året 2018. Verksamheten har totalt aktualiserat 183 ärenden och 58 frivilliga samarbetsamtal. Icke fördelade ärende är idag totalt 17 st Utredningar 5 st Förordnade samarbetsamtal 2 st, Frivilliga samarbetsamtal 6 st, Adoptionsutredningar 4 st, Väntetiden för samarbetsamtal är för närvarande ca 7 veckor. Orsaken till att väntetiden har ökat är att samarbetsamtalen har i sin

helhet ökat. Under juni – augusti ökade samarbetsamtalen med 18 ärenden, 6 ärenden i månaden, samtidigt med semestertid samt en ny personal som påbörjat tjänst för föräldravikariat.

För närvarande används ingen konsult i verksamheten. Diskussion angående konsult förs utifrån adoptionsärenden som har legat sedan januari 2018. Detta beror på dels att andra akuta ärenden prioriterats och dels saknas en grundläggande kvalitativ kompetens för utredning av adoption, vilket det finns behov av att se över framåt. I dagsläget diskuteras att ta in en konsult som stöttar upp en familjerättssekreterare i utredning i två av de fyra adoptionsärenden vilket skulle ge en merkostnad på 40 tkr, vilket är beräknat i prognosen.

Måluppfyllelse

Sydsveriges tryggaste kommun

Bedömning



Kommentar:

Gemensamma nämnden har ett resultatmål, Sydsveriges tryggaste kommun, kopplat till inriktningsmålet. Utifrån det så rör sig Gemensamma nämnden i riktning mot inriktningsmålet

Resultatmål	Bedömning
Trygghet	
Kundundersökning angående kundens upplevde trygghet i kontakten med personal är gjord under perioden 180515 - 180626 och lämnad för genomgång och analys.	



Agera som möjliggörare

Bedömning





Kommentar:

Gemensamma nämnden har två resultatmål, E-tjänster och Samarbetssamtal, kopplat till inriktningsmålet. Utifrån det så rör sig Gemensamma nämnden i riktning mot inriktningsmålet.

Resultatmål	Bedömning
E-tjänster	
Kommentar:	
Översyn av digital information samt e-tjänster är under bearbetning och ska vara klart innan årets slut.	
Samarbetssamtal i tid	
Kommentar:	
Samarbetssamtal prioriteras i den mån verksamheten tillåter den med övriga akuta ärenden.	
Statistiskt sett har samarbetssamtalen ökat från 2014, då Gemensamma nämnden verkställde 37 samarbetsamtal jämfört med 2017 med 156 samarbetsamtal. Samtidigt som ökning har skett så har även komplexiteten i ärenden blivit djupare och det finns allt oftare behov av tolk.	

Samarbetspartner

Bedömning

Kommentar:
Gemensamma nämnden har ett resultatmål, Samverkan, kopplat till inriktningsmålet. Utifrån det så rör sig Gemensamma nämnden i riktning mot inriktningsmålet

Resultatmål	Bedömning
Samverkan	
Kommentar:	
Samverkan mellan de olika kommunerna i den Gemensamma nämnden sker kontinuerligt på olika plan. Det finns dock ett stort behov av fastare nätverksstrukturer, möteskontinuitet och informationsutbyte.	

Framtid

Enhetschef arbetar aktivt tillsammans med medarbetare att hitta arbetssätt där väntetiden är rimlig och ger verksamheten en möjlighet att bland annat förebygga utredningsuppdrag, men även

utifrån statistik, fakta, omvärldsanalyser och samverkan utveckla hela arbetssätt och verksamhet

Investeringar

Gemensamma nämnden har inga investeringar.

Bolagsredovisning

Elmen AB

Verksamhet

Elmen AB ägs till 100% av Älmhults kommun och är kommunens moderbolag. Elmen AB har dotterbolagen Elmnet AB (100%), Hvita korset AB

(100%), Älmhultsbostäder AB (100%), Älmhults näringsfastigheter AB (100%), Älmhults Terminal AB (51%). Ändamålet med bolaget är att samordna verksamheten i koncernens bolag i syfte att uppnå optimalt resursutnyttjande och nytta för kommun-koncernen.

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Resultaträkning

tkr	Delår		Helår			
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	0	0	0	0	0	0
Bruttoresultat	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-73	-77	-177	-178	-177	0
Avskrivningar						0
Rörelseresultat	-73	-77	-177	-178	-177	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-24	-21	-47	-45	-47	0
Resultat efter finansiella poster	-97	-98	-224	-223	-224	0
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-97	-98	-224	-223	-224	0

Balansräkning, tkr

	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017
Materiella anläggningstillgångar	59	59	59	59
Finansiella anläggningstillgångar	79 560	79 560	79 560	79 560
Omsättningstillgångar	0	0	0	0
Summa tillgångar	79 619	79 619	79 619	79 619
Eget kapital	-68 509	-68 730	-68 382	-68 606
Obeskattade reserver	0	0	0	0
Långfristiga skulder	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	-11 110	-10 889	-11 237	-11 013
Summa skulder och eget kapital	-79 619	-79 619	-79 619	-79 619

Under perioden har Elmen inte haft några intäkter. Kostnaderna har uppgått till ca 97 000 kronor där revisionskostnader för 64 000 kronor är den största posten. Övriga kostnader avser i huvudsak försäkringar.

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

Väsentliga händelser under perioden

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.

Måluppfyllelse

Inget att rapportera.

Framtid

Elmen kommer framöver att ha en mera aktiv roll som moderbolag för att verkligen leva upp till ändamålet med bolaget. Under hösten kommer en workshop att hållas med syfte att se över bolagsordning och ägardirektiv.

Investeringar

Elmen AB har inte genomfört några investeringar under perioden.

Elmnet AB

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.

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Resultaträkning

tkr	Delår		Helår			
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	3 575	2 445	5 468	4 124	4 565	903
Fastighetskostnader	0	0	0	0	0	0
Bruttoresultat	3 575	2 445	5 468	4 124	4 565	903
Övriga kostnader	-1 782	-1 631	-2 892	-2 479	-2 516	-376
Avskrivningar	-2 008	-1 003	-3 022	-2 392	-2 474	-548
Rörelseresultat	-215	-189	-446	-747	-426	-21
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-48	-25	-297	-198	-317	20
Resultat efter finansiella poster	-263	-214	-743	-945	-743	0
Bokslutsdispositioner	0	0	0	65	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-263	-214	-743	-881	-743	0

Balansräkning

tkr	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017
Materiella anläggningstillgångar	125 631	111 281	126 071	116 840
Finansiella anläggningstillgångar	2 220	1 615	2 190	2 220
Omsättningstillgångar	1 768	1 895	2 118	3 866
Summa tillgångar	129 619	114 791	130 379	122 925
Eget kapital	38 393	39 537	37 914	38 657
Obeskattade reserver	0	0	0	0
Långfristiga skulder	61 973	48 870	62 223	54 903
Kortfristiga skulder	29 253	26 384	30 242	29 365
Summa skulder och eget kapital	129 619	114 791	130 379	122 925

Vid årets början fanns det ca 2 990 kunder anslutna till bolagets stamfibernet (exklusive de kommunala verksamheterna), motsvarande siffra den 31 augusti var drygt 3 100 kunder.

ElmNets resultat per den 31 augusti är ett underskott på ca 263 tkr efter finansiellt netto. Prognosen för helåret 2018 visar på ett minusresultat på ca 743 tkr efter finansiellt netto. (Avskrivningarna för det stamnät Kommunfullmäktige år 2010 tog beslut om att bygga kommer för helåret 2018 att uppgå till ca 1 140 tkr.)

Bolaget har en kommunal borgen om totalt 44,5 mkr, den 31 augusti var 44,5 mkr av dessa nyttjade. Den 31 augusti fanns det en (1) person anställd på 75 % tjänst i företaget.

Väsentliga händelser under perioden

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 entreprenörsledet vilket gör att utbyggnaden inte går riktigt så fort som vi hade önskat. Det återstår ca 8 mil fibernät och ca 350 fastigheter att ansluta i dessa områden.

Måluppfyllelse

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

Inför 2018 satte ElmNet ett mål om ca 3 500 kunder i drift vid årets slut, det ser ut att bli svårt att uppnå målet och då framförallt beroende på resursbrist i entreprenörsledet.

Framtid

ElmNet kommer under hösten 2018 att fortsätta utbyggnaden av fibernät i de övertagna byanätsprojekten, målsättningen är att ca 200 av de ca 350 återstående fastigheterna som beställt fiberanslutning ska driftsättas under 2018. 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. Bland annat börjar de första kunderna i Västra Bökthult driftsättas under senhösten 2018.

Under 2018 och 2019 kommer ett stort antal VA-anläggningar (pumpstationer, reningsverk, vattenverk) att anslutas till ElmNets fibernät.

ElmNets bedömning är att ett väl utbyggt fibernät i såväl tätorter som på landsbygden kommer att vara av stor betydelse både för kommunens attraktivitet som boendekommun men även för företagens 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 nedsläckning av telenätet rullar vidare, vissa delar av telenätet i kommunen släcktes ned den 31 maj 2018, och 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.

Investeringar

Under året har ElmNet investerat 12,5 mkr (brutto) i fibernätsutbyggnad. Under samma tidsperiod har ElmNet fakturerat 3,5 mkr i anslutningsavgifter.

Hvita Korset AB

Verksamhet

Bolaget Hvita korset AB innehållande fastigheterna Hvita korset 4 och 24 köptes i syfte att kunna bygga bostäder på dessa tomter. I ett tidigt skede fanns

också planer på att bolaget skulle renovera och iordningsställa lagerbyggnaderna på tomten till en mötesplats för kultur och fritidsaktiviteter över generationsgränserna. Dessa planer har lagts ner och istället har ett planuppdrag lämnats i syfte att kunna bygga bostäder på tomterna.

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Resultaträkning

tkr	Delår		Helår			
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	0	0	0	0	0	0
Bruttoresultat	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-64	-165	-200	-249	-200	0
Avskrivningar	-12	-12	-18	-18	-18	0
Rörelseresultat	-76	-177	-218	-267	-218	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-3	-3	-5	-5	-5	0
Resultat efter finansiella poster	-79	-180	-223	-272	-223	0
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-79	-180	-223	-272	-223	0

Balansräkning

tkr	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017
Materiella anläggningstillgångar	3 325	3 342	3 330	3 336
Finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0
Summa tillgångar	3 325	3 342	3 330	3 336
Eget kapital	-832	-683	-916	-777
Obeskattade reserver	0	0	0	0
Långfristiga skulder	2 846	2 846	2 846	2 846
Kortfristiga skulder	1 311	1 179	1 400	1 267
Summa skulder och eget kapital	3 325	3 342	3 330	3 336

Bolaget har inte haft några intäkter utan endast kostnader. Kostnaderna har uppgått till 76 000 kronor där huvuddelen, 51 000 kr utgörs av el-kostnader och därutöver är det kostnader för vatten (5 200kr), småreparationer (2 100 kr) och revision (6 250 kr).

Bolaget har ingen egen personal utan består endast av en styrelse.

Väsentliga händelser under perioden

Ingen verksamhet har bedrivits i bolaget under året.

Måluppfyllelse

Inget att rapportera.

Framtid

Beslut har fattats av moderbolaget Elmen AB och kommunfullmäktige i Älmhults kommun om att sälja bolaget till Älmhults kommun.

Investeringar

Inga investeringar aktuella.

Älmhults Näringsfastigheter AB

Verksamhet

Uppför och förvaltar industri-, handels- och kontorslokaler i Älmhults kommun.

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Resultaträkning Älmhults Näringsfastigheter

tkr	Delår		Helår			
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	3 813	3 250	5 363	4 774	5 134	229
Fastighetskostnader	-2 086	-2 339	-3 408	-3 330	-3 361	-47
Bruttoresultat	1 727	911	1 955	1 444	1 773	182
Övriga kostnader	-401	-290	-550	-467	-435	-115
Avskrivningar	-703	-857	-1 054	-2 104	-1 174	120
Rörelseresultat	623	-236	351	-1 127	164	187
Finansiella intäkter	16	1	25	1	0	25
Finansiella kostnader	-104	-99	-157	-149	-162	5
Resultat efter finansiella poster	535	-334	219	-1 275	2	217
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0	344	0	0
Årets resultat	535	-334	219	-931	2	217

Balansräkning

tkr	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017
Materiella anläggningstillgångar	22 506	26 939	22 155	25 605
Finansiella anläggningstillgångar	842	498	842	842
Omsättningstillgångar	9 805	5 860	10 224	6 701
Summa tillgångar	33 153	33 297	33 221	33 148
Eget kapital	2 034	2 411	1 918	1 499
Obeskattade reserver	407	407	407	407
Långfristiga skulder	30 000	30 000	30 000	30 000
Kortfristiga skulder	712	479	896	1 242
Summa skulder och eget kapital	33 153	33 297	33 221	33 148

Resultatet förväntas något bättre än budget men osäkerhetsfaktorer vad gäller rep/ underhåll samt vakanser gällande kontorshotell Tornett kan riskera eliminera överskottet. Resultatet bör bli lägre än delårsbokslutet, engångsintäkter och osäkerhet med hyresintäkter gällande Tornett. Personal: VD Tore Vestergård 20 %, övriga tjänster köps in.

Väsentliga händelser under perioden

Fastigheten Älmhult 8:7 (stationen) har sålts 2018-03-01 till Älmhults kommun.

I utfall ingår vinst vid avyttring med 104 tkr samt erhållen ersättning från Älmhults kommun på 417 tkr. Detta avser nerlagda kostnader i projekt inför ombyggnad av Stationen som reglerades före försäljning.

Måluppfyllelse

Inget att rapportera.

Framtid

Fastigheten Tornett (kontorshotellet) står inför en mycket hög vakansgrad. Älmhults kommun har för avsikt att hyra byggnaden för verksamhet, enligt muntligt besked. Beslut därom är av största vikt för bolagets ekonomi i närtid.

Kommunfullmäktige har tagit beslut om att bolaget succesivt ska avvecklas under perioden 2018 – 2022, vilket i hög grad kommer att påverka bolagets verksamhet och affärsmässighet.

Kommunstyrelsen har även gett förvaltningen i uppdrag att utreda alternativet att omvandla Änab till ett näringslivsbolag.

Investeringar

Måttliga investeringar, försiktighetsprincip gäller.

Älmhultsbostäder

Verksamhet

Förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, lokaler och därtill hörande kollektiva anordningar i Älmhults kommun. Beräknat 21 årsanställda.

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Resultaträkning Älmhultsbostäder AB

tkr	Delår		Helår			
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	62 497	93 191	91 419	124 231	87 792	3 627
Fastighetskostnader	-33 182	-30 394	-57 192	-50 383	-51 906	-5 286
Bruttoresultat	29 315	62 797	34 227	73 848	35 886	-1 659
Övriga kostnader	-5 868	-6 468	-7 589	-8 731	-6 090	-1 499
Avskrivningar	-11 176	-23 217	-16 743	-14 872	-15 388	-1 355
Rörelseresultat	12 271	33 112	9 895	50 245	14 408	-4 513
Finansiella intäkter	89 390	12	89 390	65	75	89 315
Finansiella kostnader	-5 955	-6 045	-8 950	-9 247	-9 740	790
Resultat efter finansiella poster	95 706	27 079	90 335	41 063	4 743	85 592
Bokslutsdispositioner	-1 179	-481	-985	-7 534	2 997	-3 982
Skatt på årets resultat	-1 368	-5 200	-2 272	-7 343	-2 416	144
Årets resultat	93 159	21 398	87 078	26 186	5 324	81 754

Balansräkning

tkr	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017
Materiella anläggningstillgångar	504 806	492 232	526 212	524 221
Finansiella anläggningstillgångar	9 431	11 559	11 037	9 481
Omsättningstillgångar	56 694	72 796	34 000	20 802
Summa tillgångar	570 931	576 587	571 249	554 504
Eget kapital	207 561	106 131	201 480	114 401
Obeskattade reserver	15 678	6 913	12 681	14 337
Långfristiga skulder	340 000	452 000	340 000	390 000
Kortfristiga skulder	7 692	11 543	17 088	35 766
Summa skulder och eget kapital	570 931	576 587	571 249	554 504

Fastighetsförsäljningen ger ett överskott på ca 86 miljoner kr. Överskottet ska oavkortat nyttjas för investeringar i nyproduktion. Underhållskostnaden som ingår under posten fastighetskostnader kommer att öka under det tredje tertialet då flera projekt påbörjas under hösten.

Väsentliga händelser under perioden

Fastigheterna Falken 1 (90 lgh), Vråken 1 (63 lgh) och Vråken 2 (44 lgh) har avyttrats 2018-03-01 till Bostads AB Sydskusten. Syftet med försäljning är delfinansiering av nyproduktion i kv. Kvarnen och kv. Haganäs 3, i enlighet med ägaren och fullmäktiges beslut.

Måluppfyllelse

Inget att rapportera.

Framtid

Beslut kommer att tas under hösten kring handlingsplan 2019-2021, där framtida investeringar är en faktor som beaktas.

Investeringar

Pågår byggnation av 48 lägenheter i kvarteret Kvarnen 10 med färdigställande i maj och augusti 2019. Fastigheten Haganäs 3 kommer att bebyggas med 78 lägenheter, byggstart den 1 januari 2019.

Älmhults Terminal AB

Verksamhet

Älmhults Terminal AB startade sin verksamhet i början av 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.

Ekonomiskt utfall med årsprognos

Resultaträkning

tkr	Delår		Helår			
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget- avvikelse
Intäkter	945	425	1 300	883	950	350
Fastighetskostnader	-418	-204	-620	-293	-300	-320
Bruttoresultat	526	221	680	590	650	30
Övriga kostnader	-188	0	-220	-198	-240	20
Avskrivningar	-292	-210	-418	-351	-375	-43
Rörelseresultat	46	11	42	41	35	7
Finansiella intäkter	0	1	0	1	0	0
Finansiella kostnader	-1	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	45	12	42	42	35	7
Bokslutsdispositioner	0	0	0	24	24	-24
Skatt på årets resultat	0	0	0	-11	-11	11
Årets resultat	45	12	42	55	48	-6

Balansräkning

Tkr	Delår		Helår	
	Utfall 180831	Utfall 170831	Prognos 2018	Bokslut 2017
Materiella anläggningstillgångar	5 354	4 507	5 354	4 897
Finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	1 040	806	250	542
Summa tillgångar	6 394	5 313	5 604	5 439
Eget kapital	4 880	4 792	4 840	4 835
Obeskattade reserver	434	458	410	434
Långfristiga skulder	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	1 080	63	354	170
Summa skulder och eget kapital	6 394	5 313	5 604	5 439

Det är viktigt att särskilja Terminalbolagets resultat och driftoperatörens resultat. De är två helt oberoende bolag. Terminalbolaget äger själva anläggningen och driftoperatören verksamheten d.v.s. 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 delårsbokslutet 2018 visar bolaget ett fortsatt positivt men svagt resultat.

Väsentliga händelser under perioden

Från och med årsskiftet 2013/2014 är IKEA Svenska AB driftoperatör för terminalen då tidigare driftoperatören CargoNet under 2013 aviserade sin avsikt att avveckla sina intressen i

Sverige. Detta innebär att de även kommer att utträda som delägare i bolaget. Så har nu skett och bolagets majoritetsägare är nu Älmhults kommun via moderbolaget Elmen AB medan IKEA Svenska AB är minoritetsägare.

Nytt 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 % 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.

Måluppfyllelse

Bolagets styrelse har inte satt upp några tydliga mål för bolagets verksamhet.

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.

Investeringar

Det pågår samtal med IKEA Svenska AB om en eventuell utbyggnad av hela terminalen inklusive spåren som är i dagsläget för korta för att ta emot ett helt tågset (ca 700 m). Detta är emellertid något som ligger ett antal år in i framtiden. I det kortare tidsperspektivet har asfaltering av delar av området utförts till en investeringskostnad om ca 1,4 mkr kr. Investeringen hanteras inom ramen för bolagets ekonomi och kommer inte att kräva ägartillskott. Under 2018 har bolaget utfört asfaltslagningar till en utgift av 125 tkr. De gamla grindstugorna har bytts ut med nya moduler. Rivning av de gamla stugor och investeringen i ny betonggrund inklusive



Älmhults
kommun