



Årsredovisning 2019



Älmhults
kommun

Kommunalrådet har ordet

Årsredovisningen blir ett tillfälle att summera det gångna året. 2019 var ett spännande år med både utmaningar och satsningar.

2019 arbetades en ny vision fram, liksom ett nytt styrsystem för hur vi ska kunna arbeta mer med samarbete/samverkan över förvaltningsgränser och med andra kommuner. Visionen "Älmhults kommun – internationellt och nära" visar vår styrka. Med inspiration och idéer från människor från hela världen kan vi samtidigt se fördelarna med att vara en "nära" kommun! Det är nära mellan människor, lätt att lära känna nya vänner och nära till service och fritid.

Älmhults kommun fortsätter att utvecklas. Det skapar stora förväntningar men innebär utmaningar i form av stora investeringsbehov. En stor utmaning har därför varit att få fler externa aktörer att vilja göra investeringar i kommunen.

Fler bostäder har byggts och planering för kommande bostadsområden pågår, till exempel i västra Älmhult. Bostadsproduktion planeras även i bland annat Diö. Det är mycket positivt att satsningarna i många fall sker genom att entreprenörer valt att bygga och äga bostäder i vår kommun.

Årets större investeringar är bland annat simhallen som rustats upp och försetts med en varmvattenbassäng samt vattenverket som får en utökad kapacitet. Stationshuset har fått en välbehövlig upprustning och arbetet med detaljplan för kv Gunnar Gröpe pågår. Tillsammans med tidigare upprustning av Norra Esplanaden innebär det att centrum fått en rejäl ansiktslyftning.

Men det viktigaste är alla människor som möts och bidrar till att utveckla kommunen! Till exempel har torget i Älmhult varit mötesplatser vid evenemang som Älmhultsfestivalen, Stadsorientering och VM-festen då svenska damerna tog brons i fotboll! Trivsamt och gemytligt!

Tack vare gott samarbete med ideella krafter i våra föreningar så kan vi tillsammans erbjuda idrottsaktiviteter i allt från cricket till innebandy (för att nämna några av många!). Eller kulturaktiviteter som Kulturnatta, konstrundor/utställningar i olika delar av kommunen. Eller sociala aktiviteter som språkskola, läxläsning eller stöd till människor i behov av hjälp. Eller, tillsammans med lokala eldsjälur, se till att det till exempel byggs lekplatser och utvecklas lokal service runt om i vår kommun.

Våra företag och företagare bidrar i allra högsta grad till utvecklingen i hela kommunen. Kommunens uppdrag är att ge företagarna enkla och förutsägbara förutsättningar för sitt viktiga arbete. Därför startades under året ett utvecklingsarbete med namnet "Förenkla – helt enkelt".

Ett varmt tack till alla kommunens medarbetare, företagare, eldsjälur och invånare som gör utveckling möjligt! Och som gör Älmhults kommun internationell och nära!

Elizabeth Peltola
Kommunstyrelsens ordförande








Innehållsförteckning

INLEDNING	
Kommunalsrådet har ordet	2
Innehållsförteckning	3
Fem år i sammandrag	4
Vad används skattepengarna till	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Befolkning, bostäder och infrastruktur	5
Miljöarbete i Älmhults kommun 2019	7
Personalförhållanden	13
Ekonomisk styrning och kontroll	15
Ekonomisk översikt och analys	21
Den kommunala koncernen	28
NÄMNDERNAS REDOVISNING	
Politisk organisation	33
Kommunstyrelse	34
Gemensam överförmyndarnämnd	38
Miljö- och byggnämnd	39
Kultur- och fritidsnämnd	41
Utbildningsnämnd	44
Socialnämnd	47
Gemensam nämnd för familjerätt	50
Teknisk nämnd	52
Taxefinansierad verksamhet	55
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning	58
Kassaflödesanalys	58
Balansräkning	59
Noter	60
Driftsredovisning	67
Investeringsredovisning	68
Redovisningsprinciper	70
Ord och begrepp	72
BILAGOR	
Revisionsberättelse	73
Organisation	74

Läsanvisningar

Detta dokument består av olika huvuddelar:

-  **Inledning**
-  **Förvaltningsberättelse** – innehåller en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet.
-  **Nämndernas redovisningar** på olika verksamheter och resultatmål.
-  **Ekonomisk redovisning**
-  **Bilagor**

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

Älmhults kommun, april 2020

Ansvarig sammanställare: Ann-Sofie Gagnesson

Layout & sättning: Carina Glanshagen

Tryck: Tryckeriet i Älmhult AB

Omslagsfoto: Alexander Hall

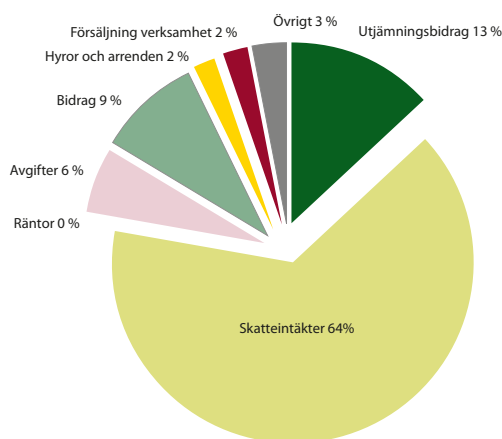
Fem år i sammandrag

	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Årets resultat, mkr	10,1	57,4	31,7	13,5	9,0
Årets resultats andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	1,0	5,9	3,5	1,6	1,2
Skatteintäkter, inklusive generella statsbidrag, mkr	1 028	974	895	829	787
Verksamhetens nettokostnader, mkr	1 017	917	860	809	772
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	99,0	94,2	96,1	97,6	98,2
Finansnetto, mkr	0,4	0,6	-2,8	-6,0	-5,0
Nettoinvesteringar, mkr	294	163	332	212	109
Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	28,6	16,8	37,1	25,6	13,9
Totala tillgångar, mkr*	2 112	1 939	1 744	1 602	1 316
Kassalikviditet, %	108	104	72	122	62
Eget kapital, mkr*	614	604	546	515	501
Soliditet, %*	16	17	15	14	15
Självfinansieringsgrad, %	27	76	27	29	52
Låneskuld, mkr	1 110	910	810	710	500
Övriga mått och nyckeltal					
Skattesats, kr	20,96	20,96	20,96	20,96	20,96
Antal invånare, st.	17 651	17 568	17 148	16 618	16 168
Antal kommunanställda, st.	1 712	1 685	1 526	1 524	1 512
Sjukfrånvaro, %	6,1	6,7	6,9	7,1	7,1

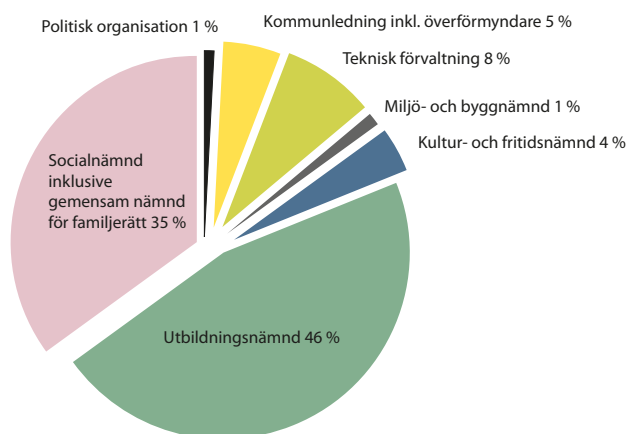
* Med hänsyn till nya redovisningsprinciper har justeringar gjorts för samtliga år.

Vart går pengarna?

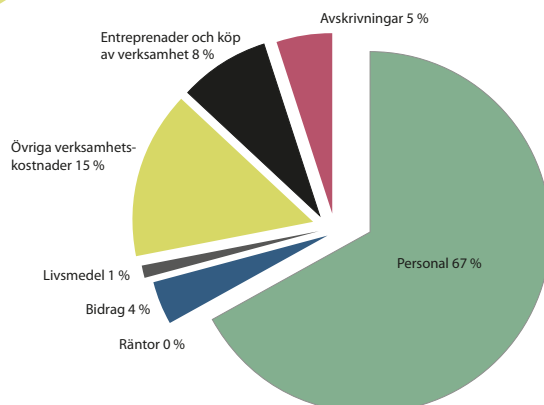
Var kommer pengarna ifrån?



Vad används pengarna till?



Hur används pengarna?



Befolkning, bostäder och infrastruktur

Befolkning

Älmhults kommun har under flera år haft en remarkabelt hög befolkningstillväxt. År 2019 kan närmast beskrivas som ett mellanår då vi inte fullt ut når befolkningsmålet. Då målet har överträffats under de senaste fem åren har vi emellertid fortfarande, sett över en femårsperiod, en befolkningsökning som är mycket hög. Tänkbara anledningar till en något lägre befolkningstillväxt under 2019 är att den lokala arbetsmarknaden inte upplevts som lika stabil under året jämfört med tidigare fem år. Andra faktorer kan vara en brist på efterfrågade boendetyper då antalet tomter till försäljning för egna hem varit lågt. Detta i sin tur beror på nödvändigheten att färdigställa det nya vattenverket för att klara dricksvattenförsörjningen för nya bostadsområden.



Befolkningssammansättningen fortsätter att se gynnsam ut för Älmhults kommun. Flera kommuner står inför en ökad mängd äldre personer samtidigt som antalet barn ökar genom en högre fruktsamhet generellt i landet. Detta innebär då ökade krav på såväl omsorgen som skolan samtidigt. Älmhults kommun lever här under något annorlunda förutsättningar då vi har ökade volymer av barn och vuxna upp till 70-års åldern men har knappt någon ökning alls i kategorin äldre. Det innebär för Älmhults kommun att vi har ökade behov inom skolan men inte inom omsorgens verksamheter i den omfattning som flertalet andra kommuner. Älmhults kommun tillhör de få kommuner som har en genomsnittligt allt yngre befolkning.



Befolkningsprognosen pekar mot en fortsatt hög befolkningstillväxt under kommande år men kommer inte att ske av sig själv. Älmhults kommun har goda förutsättningar att ha en hög tillväxt men det bygger på att ta tillvara på dessa förutsättningar. Ett fortsatt arbete med att göra Älmhults kommun till en plats som människor vill flytta till är tillsammans med bostadsproduktionen avgörande för att realisera en fortsatt hög tillväxt. Även om befolkningssammansättningen är gynnsam ur ett demografiskt perspektiv har Älmhults kommun, i likhet med många andra kommuner, en segregation som behöver hanteras. Medel för att göra detta är bland annat hur nya bostadsområden planeras, hur upptagningsområden för skolan ser ut, stadsplaneringen i stort samt ett inkluderande kultur- och fritidsutbud.

Bostäder

Bostadsproduktionen i Älmhults kommun ökar men är ännu inte i nivå med vad som krävs för att befolkningsprognosen ska kunna realiseras på längre sikt. En rad flerbostadshus är nu under färdigställande och nya privata aktörer är på väg att etablera sig i Älmhults kommun. Tomter till villakön måste emellertid anstå i större omfattning till dess att vattenverket står klart vilket beräknas ske årsskiftet 2021/2022. Först ut till försäljning blir då tomter på Västra Bökhult etapp 2. Försäljningen av tomter på detta område kommer att påbörjas under 2021 och kommer att ha ett större inslag av tomter för egna hem än vad fallet var för den första etappen av området.



Under innevarande år har trycket minskat något genom det lägre inflyttningsnettot men mycket talar för att detta återigen kommer att öka. Förutsättningen är dock att kommunen fortsätter att satsa på att göra Älmhults kommun attraktiv som boendekommun. Detta innefattar bland annat tillskapande av bostäder i lägen och miljöer som upplevs som lockande att bo i, att hålla en hög kvalitet på skolans verksamhet, att erbjuda ett utbud inom kultur- och fritid som återspeglar efterfrågan, arbeta för en förbättrad infrastruktur och kommunikationer främst gäl-



lande järnvägsförbindelser samt hålla trygghetsaspekter i fokus i allt planeringsarbete. Ur ett segregationsperspektiv är planeringen av nya bostadsområden av central betydelse. I samtliga nya bostadsområden strävas efter blandade bostadsbestånd, flera aktiviteter inom ett område samt en hög trygghetsfaktor.

Infrastruktur

Bra kommunikationer och en infrastruktur på en nivå som stödjer detta är fortsatt av största betydelse för Älmhults kommun. Kommunens näringsliv är starkt beroende av möjligheterna att pendla till arbete men även av att kunna resa ut i arbetssyfte på ett så enkelt och smidigt sätt som möjligt.

Senare års störningar i persontransporterna på järnväg (stambanan) har stora negativa effekter på Älmhults kommun. Dialoger har förts med såväl Trafikverket som tågoperatörerna gällande detta och vissa förbättringar kan skönjas. Satsningar har skett och kommer fortsatt att ske på Södra Stambanan vilket kommer att skapa bättre förutsättningar för mer störningsfria kommunikationer. Tågoperatörerna har tagit hänsyn till Älmhults kommuns behov och den nya trafikplaneringen gör att restiderna för flera avgångar söderifrån minskar. Detta är emellertid inte

tillräckligt sett ur ett medellångt perspektiv. Belastningen på Södra Stambanan är mycket hög och kommer bara att öka. För att nå en hållbar situation är det fortsatt nödvändigt med tillskapande av nya spår i nord-sydlig riktning. Om detta sker via höghastighetsspår eller ej är inte det mest avgörande även om höghastighetsspår är att föredra då restiderna minskar väsentligt. Då eventuella nya spår kommer att dröja alltför länge är det fortsatt av vikt att arbeta med förbättringar på befintlig infrastruktur samt dialog med tågoperatörerna för att skapa så goda kommunikationer som möjligt inom dagens ramar.

Älmhults kommun är även engagerad i Sydostlänken, en järnvägssträckning mellan Älmhult och Karlshamn som kan komma att avlasta Södra Stambanan samtidigt som nya kommunikationsvägar öppnas upp mot sydost. Arbeta med åtgärdsvalsstudie för denna järnvägssträckning startar under vintern 2020.

Under året har arbete pågått med en cykelplan för Älmhults kommun. Syftet med denna är att se hur cykelnätet kan byggas ut för att skapa så goda förutsättningar som möjligt för enkla, snabba och säkra cykelvägar.

Miljöarbete i Älmhults kommun 2019

Miljöarbetet i Älmhults kommun utgår från kommunens Miljöplan 2030 som antogs av kommunfullmäktige 2017. Miljöplanen är indelad i fem fokusområden – Minskad klimatpåverkan, Hållbara livsmiljöer, Cirkulär kommun, Rika och tillgängliga naturmiljöer samt Insikt och handlingskraft för en hållbar vardag. Nedan några exempel på arbete ur de olika fokusområdena samt uppföljning av miljöplanens mätbara mål.

Minskad klimatpåverkan

Cykling och hållbart resande

Nya cykelvägar

Under året har kommunen byggt ut 500 m nya cykelvägar. På Elmevägen finns nu en separerad cykelväg som kopplar samman Växjövägen och Gotthards gata. Elmevägen trafikeras av många lastbilar och andra tunga fordon och därför har det varit angeläget att få till en separation mellan biltrafik och oskyddade trafikanter. Prinsgatan har länge varit en saknad länk i cykelnätet men har nu fått en separerad cykelväg. Sträckan är en viktig färdväg för många skolbarn som färdas från Västra Älmhult och vidare österut mot Elmeskolan samt Haganässkolan. Cykelvägen avgränsas från körbanan med en planteringsyta för att skapa en säkrare och trevligare cykelväg. Dessutom har cykelparkeringen vid godsmagasinet, stationen (Västergatan), fått belysning för att skapa säkrare, tryggare och trevligare parkeringsmöjligheter.



Styr framåt

I början på året samlade kommunen en grupp entusiastiska invånare och diskuterade cykelvägar och förbättringsmöjligheter och även hur vi kan skapa ett större engagemang för cykling. Som ett resultat av detta genomfördes i september Styr framåt, en inspirationsdag där cykling, hälsa och en attraktiv stadsmiljö låg i fokus. Dagen genomfördes tillsammans med Region Kronoberg, IKEA och Energikontor Sydost och över femtio personer var på plats. Slutsatser från mötet tas med i kommunens kommande cykelplan.



Länge leve cyklisten!

Inför inspirationsdagen togs så kallade nudging skyltar fram i form av pratbubblor som sattes upp runt om i orten. Tanken med skyltarna var att inspirera till att cykla mer och uppmuntra invånare att tycka till om cykling. Skyltarna var placerade längs med cykelvägar, cykelställ och även inomhus på kommunen och IKEA med uppmuntrande budskap.

Res grönt i gröna Kronoberg

Kommunen har också deltagit i Region Kronobergs projekt Res grönt i gröna Kronoberg. Genom projektet har anställda fått möjlighet att prova på elcykel och kollektivtrafikkort, förskolor har fått prova lastcyklar och medarbetare har erbjudits utbildning i sparsam körning. Det har också genomförts en tävling i grönt resande, där vårens båda vinnare var medarbetare från Älmhult, från stödenheten samt från Haganässkolan. Lastcyklarna var uppskattat hos förskolorna som fick möjlighet att ge sig ut på upptäcktsfärd med 4 till 6 barn. Diö förskola har efter provperioden köpt in egna lastcyklar.

Cykelplan

Arbetet med cykelplanen förväntas bli klart under 2020. Planen innehåller mål och förslag på mjuka och fysiska åtgärder för att få fler att cykla.



Ny bilpool

Hösten 2019 ersattes kommunens bilpool Sunfleet med en ny bilpool bestående av fyra elbilar och tre gasbilar. Tre nya laddstolpar sattes även upp på Prinsgatan. Under året genomfördes också en fordonsutredning som belyste behovet av förbättrad samordning och centralisering av kommunens fordonsflotta. Syftet med en förbättrad samordning är bland annat att säkerställa en kostnadseffektiv, resurs-effektiv, trafiksäker och miljömässigt optimal fordonsflotta.



Arbete mot fossiloberoende fordonsflotta

Under 2019 har tekniska förvaltningen ersatt fossil diesel med förnybar HVO i fem bilar och fyra maskiner. Bytet från fossilt till förnybart har minskat kommunens utsläpp med cirka 20 ton CO₂. Arbete med att gå över till HVO kommer att fortsätta under 2020. Socialförvaltningen har bytt ut 21 dieslbilar mot 15 gasbilar och 6 bilar som kan köras på HVO.

Klimatoptimering av fastigheter

Kommunen har ersatt de sista fossila oljepannorna genom att borra för bergvärme. En oljepanna för spetsvärme återstår. Totala effekten som ersatts är cirka 300 kW. Med stöd från klimatklivet blev utbytet verklighet under 2019. Utbyte av befintliga armaturer görs löpande till Ledbelysning inne och ute.

Hållbara livsmiljöer

Kemikaliesmart förskola

Kommunen har under 2019 fortsatt arbetet med att skapa Kemikaliesmarta förskolor. Kemikalier finns överallt omkring oss och många av dessa kan vara skadliga för människor och miljö. Eftersom barn är mer känsliga för farliga kemikalier än vuxna prioriteras arbetet med att minska exponeringen för farliga kemikalier i kommunens förskolor. Arbetet utgår från den handlingsplan som togs fram 2017. Hittills har förskolor rensat ut leksaker, lekmaterial och inredning som är gjort av plast med farliga kemikalier och under 2019 har fokus varit att byta ut äldre mattor och soffor vilka kan innehålla bromerade flamskyddsmedel som i dag är förbjudna inom EU. En kunskapshöjande film har också spelats in för att underlätta för förskolorna i arbetet. Totalt har kommunen satsat 48 000 kr per förskola för att fasa ut och byta ut material och inventarier.

Blendas Backe - en ätbar park

Under 2018–2019 har parken Blendas Backe utvecklats

till en ätbar park. Parken har kompletterats med ätbara träd, buskar och perenner, totalt 40 olika växter. Parken kommer att bli en så kallad mångfunktionell yta som skapar nyttor för såväl människor som djur. Artrikedomen bidrar till en biologisk mångfald vilket gynnar pollinationer såsom humlor, bin och fjärilar. Grönskande stadsmiljöer förbättrar dessutom hälsa och välbefinnande genom dess möjligheter för återhämtning, lek och möten. Parken minimerar även konsekvenserna vid ett förändrat klimat såsom fler värmeböljor och skyfall. Grönskan skapar skugga och svalka och översvämningssytan kan ta hand om och rena dagvatten från de omkringliggande hårdgjorda ytorna. Alla dessa gratistjänster kallas Eko-systemtjänster.

Övrigt hållbara livsmiljöer

- Uppstart för projekt för att utveckla och tillgängliggöra Södra Möckeln påbörjades. Konstnärlig utredning av området.
- Nya spänger, tillgänglighetsanpassad fiskebrygga och mulltoa i Gustavsfors.



Gustavsfors

Cirkulär kommun

Miljöspanarna - Spana på matsvinn

Våren 2019 genomfördes miljöprojektet Miljöspanarna för alla grundskolor i kommunen. Älmhults barn och unga har en viktig roll i arbetet mot ett hållbart Älmhult och syftet är att barnen på ett engagerande, roligt och inspirerande sätt ska få chansen att lära sig mer om miljöfrågor. Syftet var också att stötta lärare och pedagoger att hitta sätt att arbeta med målen kring hållbar utveckling som finns inskrivna i läroplanen. Genom att samlas kring ett gemensamt tema får ökad kraft och fokus för olika miljöfrågor. Miljöspanartemat var "Spana på matsvinn" och beroende på årskurs var frågeställningarna olika. I uppdraget lärde sig barnen mer om matsvinn och vilka konsekvenser det får för miljön, människor, samhället och plånboken. Uppdraget gick också ut på att påverka och agera för minskat matavfall i skolan.

Gemöskolan och Ryforsskolan var de skolor som lyckats minska matsvinnet mest i kategorin liten respektive stor skola. Mest kreativa bidrag gick till förskoleklassen Himlavalvet på Klöxhultsskolan för deras bidrag med budskap på mjölkförpackningar.



Ryforsskolan

Nytt bolag och avfallsplan

Sedan 1 januari 2019 har det nya bolaget Södra Smålands avfall och miljö AB, här efter kallat SSAM, ansvar för all avfallshantering i Älmhult. SSAM är ett regionalt avfallsbolag som ägs av Lessebo, Markaryd, Tingsryd, Växjö och Älmhults kommuner. Under 2019 har ägarkommunerna arbetat med att ta fram en ny avfallsplan som ska bidra till SSAMs vision Ett Småland utan avfall. Planen kommer att vara klar under 2020.



Himlavalvets förskoleklass på Klöxhultsskolan

Tillgängliga och rika naturmiljöer

Förstudie vandringsled Östra Möckeln

Under 2019 genomfördes en förstudie kring en vandringsled som ska knyta ihop vacker natur och fina områden med ett rikt djur- och växtliv. Området det handlar om är mellan Stenbrohult, Möckelsnäs, Höö, Råshult och Diö och går under arbetsnamnet Östra Möckeln.

Älmhults kommun har initierat projektet med ambitionen att tillgängliggöra ett av kommunens vackraste områden och öka intresset för, och kunskapen om, den småländska naturen. Samtidigt skulle en led möjliggöra för besöksnäringen att utveckla nya upplevelseprodukter.

Naturvårdsplan

Älmhults kommun arbetar med att ta fram en naturvårdsplan för tas fram för att kartlägga de höga naturvärden som finns i kommunen och för att på lång sikt bättre kunna ta tillvara och utveckla dessa värden. Planen beräknas vara klar under 2020.

Insikt och handlingskraft för en hållbar vardag

Hållbar höst och prylbytdag

Hösten 2019 genomfördes en serie föreläsningar och workshops under gemensam flagg - Hållbar höst. Tema var omställning för en hållbar framtid, exempelvis föreläsningar inom hållbar konsumtion, framtidens mat, bokashi, hönskväll och prylbytdag. Programmet var ett samarbete med Naturskyddsföreningen, Studieförbundet vuxenskolan, Ingka Centres, Studieförbundet och Älmhults trädgårdsförening.

Solenergi

Installerad effekt per invånare från solceller har nästan dubblats från 2018 till 2019. Kommunen erbjuder regelbundet energi- och klimatrådgivning och föreläsningar kring solenergi. I mars 2019 kom cirka 80 potentiella solfarmare och lyssnade när solenergiexperten Lars Andrén föreläste om solceller, kalkyler och teknik. I

september erbjöds bostadsrättsföreningar en föreläsning om solceller tillsammans med Energikontor Sydost.

Övergripande

Glokala Sverige

Älmhults kommun var en av 90 kommuner som antogs till projektet Glokala Sverige - Agenda 2030. Glokala Sverige drivs av Svenska FN-förbundet och SKR (Sveriges kommuner och regioner) och handlar om att arbeta med Agenda 2030 och de globala målen för en hållbar utveckling. Under våren 2019 hölls en föreläsning kring Agenda 2030 för tjänstemän och politiker då också stafettpipen lämnades över till Älmhult för fortsatt arbete med Agenda 2030. Utöver detta har kommunen deltagit i en regional och en nationell konferens för ökat gemensamt lärande och ökat engagemang. Kommunen har en arbetsgrupp som ska arbeta för att integrera Agenda 2030 i kommunens styrsystem.

Agenda 2030

Agenda 2030 är FN:s globala mål för en hållbar utveckling och utgör den mest ambitiösa överenskommelsen för en hållbar utveckling som världens ledare någonsin har antagit. Agendan består av 17 övergripande mål med 169 delmål som ska ses som odelbara. Inget mål kan uppnås på bekostnad av ett annat. Det innebär att de tre dimensionerna av hållbarhet – ekonomisk, social och ekologisk – är jämlika.

Att arbeta med Agenda 2030 och de globala målen är ett gemensamt uppdrag som Sveriges kommuner har. Agendan är både en global agenda och en lokal agenda. Det innebär att kommuner, även på lokal nivå, ska arbeta för att agendans mål uppnås för den enskilda individen.

Älmhults kommunstyrelse har beslutat att kommunen ska arbeta aktivt med att uppfylla målen.



FN:s globala utvecklingsmål för en hållbar utveckling

Uppföljning av nyckeltal ur Miljöplan 2030

● = Minskad klimatpåverkan ● = Hållbara livsmiljöer ● = Cirkulär kommun ● = Tillgängliga och rika naturmiljöer

	Mål	Enhet	2015	2016	2017	Kommentarer
1	År 2030 har användning av fossila bränslen upphört i Älmhults kommun.	Ton CO ₂ /inv	3,57	3,40	3,35	Två års eftersläpning av nationella klimat- och energidata. Delmål: 1 ton CO ₂ /invånare år 2025.
2	År 2030 ska energianvändningen per invånare ha minskat till 25 MWh per invånare (minskning med 30 procent jämfört med 2005).	MWh/invånare	32	31	29	Två års eftersläpning av nationella klimat- och energidata.
	Mål	Enhet	2017	2018	2019	Kommentarer
3	År 2030 ska körsträckan per bil och invånare ha minskat till 667 mil/person.	Mil/person	714	698	-	Snitt i Sverige 670 mil/person.
4	Installerad effekt från solceller ska vara minst 40 W per invånare år 2025.	W/invånare	40	60	100	Sedan 2018 finns tillgänglig statistik över alla solcellsanläggningar. Det ursprungliga målet inkluderar endast de anläggningar med elcertifikat. Det nya riktvärdet är 100 W/invånare
5	År 2025 ska Älmhults kommunorganisation vara fossilbränsleoberoende.	Ton CO ₂	2475	2211	1798	Statistik från fordonsflottan är ej uppdaterad, samma som 2017.
6	I kommunens lokaler och bostäder ska energianvändning per kvadratmeter minska med 30 procent mellan år 2014 och 2030.	KWh/m ² och år	155	140	123	30 procent mellan år 2014 och 2030 innebär 103 kWh/m ² år 2030.
7	År 2030 ska Älmhults kommun äga anläggningar för solenergi med en totalt installerad effekt på minst 700 kW.	kW	-	276	302	
8	Körsträckor för persontransporter ska minska.	kWh/årsarbetare	865	-	-	Nyckeltal: Minskad transportenergi (kWh/årsarbetare). Ej uppdaterad, bristfällig statistik.
9	Kommunens utsläpp (årsmedelvärde) till luft av kvävedioxid, bensen och partiklar ska minska årligen och ligga väl under riktvärdet för miljömålet. Frisk luft. Riktvärdet för kvävedioxid 20 µg/m ³ , bensen 1 µg/m ³ , PM2,5 10 µg/m ³ .	Kväveoxider/ Bensen/partiklar µg/m ³	8,2/ 0,5/6	0,5	8	På gång
10	Utsläpp av PM10 ska inte överstiga 15 µg/m ³	µg/m ³	11	-	-	
11	Andelen ekologiska, rättvisemärkta och närproducerade livsmedel som köps in till Älmhults kommun ska öka till minst 50 procent.	Procent (%)	33	36	37	
12	100 procent av punkterna på checklistan för kemikaliesmart förskola ska vara avklarade 2020.	Procent (%)	-	20	60	Andel avklarade punkter på checklistan
13	Mängden kvicksilver, bly och kadmium i avloppsslammet i kommunala reningsverk ska minska, samt ligga på en betryggande marginal (50 procent) under gällande rekommendationer och gränsvärden.	Bly mg/kg TS	16	12	12	Samtliga värden ligger på en betryggande marginal under gränsvärden.
		Kvicksilver mg/kg TS	0,4	0,3	0,2	
		Kadmium mg/kg TS	0,8	0,8	0,7	
14	Mängd farligt avfall inklusive batterier och elavfall i soppåsen ska minska. Nyckeltal: Insamlade mängd farligt avfall (kg/person) ska öka.	Kg/person	15	-	-	

Mål	Enhet	2017	2018	2019	Kommentarer	
15	I Älmhults kommun ska minst 90 procent av alla hushåll och verksamheter sortera ut sitt matavfall senast år 2021.	Procent (%)	Cirka 10 %	Cirka 10 %	Cirka 10 %	Fastighetsnära insamling kommer att erbjudas till hushåll under 2021. Pågående utredning om källsortering i kommunala verksamheter.
16	Hushållsavfall som skickas till förbränning ska minska till 150 kg/invånare och år senast 2025.	Kg/invånare och år	225	209	-	
17	Senast år 2019 ska alla kommunala verksamheter källsortera de förpackningar (glas, metall, plast, papp) och tidningar som verksamheten ger upphov till.	Procent (%)				Statistik saknas. Pågående utredning av kostnader och hantering gällande källsortering i kommunala verksamheter.
18	Senast år 2019 ska alla kommunala verksamheter sortera ut sitt matavfall.					Se ovan.
19	Samtliga skyddsvärda träd på kommunens mark ska skötas så att deras livsbetingelser gynnas.	Procent (%)				
20	Andel skyddad natur ska öka.	Procent (%)	2	2	2	
21	100 procent av kommunens sjöar och vattendrag ska ha god ekologisk status när det gäller vattenkvalitet år 2027.	Andel (%) med god ekologisk status	-	-	14	
22	Årsmedelhalten av kväve i Drivån, nedströms Älmhults avloppsreningsverk, ska år 2030 vara under 1200 µg/liter, det vill säga under Naturvårdsverkets gräns för mycket höga halter.	µg/liter	3 567	6 700	5 567	
23	Alla enskilda avlopp har godtagbar rening senast 2030.	Procent (%)	50 %	-	56 %	Av inventerade avlopp.
24	Vattenskyddsområden med skyddsbestämmelser ska finnas för alla allmänna vattentäkter senast år 2030	Procent (%)	62 %	62 %	62 %	



Personalförhållanden

Antal medarbetare

Den 31 december 2019 hade Älmhults kommun 1 712 anställda medarbetare med månadslön. Antalet årsarbetare summerades till 1 549. Detta innebär en ökning av 83,6 årsarbetare jämfört med samma tidpunkt 2018. Miljö- och byggförvaltningen och tekniska förvaltningen har minskat antal årsarbetare under året. Kommunledningsförvaltningen, socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen har ökat antalet årsarbetare under året. Ökningen på utbildningsförvaltningen beror på att antal barn i förskolan och antal elever i skolan ökat. Socialförvaltningen har öppnat två avdelningar inom äldreomsorgen. Kommunledningsförvaltningens ökning beror på att

Planeringsavdelningen har tagit över fyra medarbetare från Miljö- och byggförvaltningen i och med en omorganisation. IT-avdelningen har ökat med fyra medarbetare efter beslut om ökad digitalisering och volymökningar (fler dataarbetsplatser). HR -avdelningen har anställt ytterligare en lönespecialist för att hantera det ökade antalet löner som är en följd av ökat antal medarbetare totalt. Ekonomi/kansliavdelningen har anställt en nämndssekreterare för att kunna hantera den nya tekniska nämnden samt en upphandlare för att minska behovet av att hyra in konsulter vid upphandlingar. Dessutom har en näringslivsamordnare och en resurs för arbetsmarknadsfrågor tillkommit efter politiska beslut.

Antal årsarbetare och antal individer med månadslön december 2018 och december 2019.

	2018		2019		Förändring antal årsarbetare
	Antal årsarbetare	Antal personer	Antal årsarbetare	Antal personer	
Älmhults kommun	1 465,7	1 685	1 549,3	1 712	83,6
Kommunledningsförvaltning	61,5	62	71	77	9,5
Miljö- och Byggförvaltning	18,1	20	16	20	-2,1
Socialförvaltning	497,5	576	533,6	591	36,1
Teknisk förvaltning	178,7	192	173	182	-5,7
Utbildningsförvaltning	710,1	836	755,6	842	45,5

Förklaringar: Antal årsarbetare är antalet arbetade timmar + timmar under utlagd semester och ferier. Anställda som ingår i beräkningen är månadsavlönade och timavlönade. Värdet kan användas som effektivitetsmått i budgetarbetet. Antalet personer är antalet "huvuden" oavsett personernas anställningsgrad eller sysselsättningsgrad. Personer som ingår i beräkningen är antalet anställda med månadslön. Timavlönade är inte medräknade. Värdet kan inte användas för nyckeltalsberäkningar utan är endast till för att räkna antalet individer utifrån olika anställningsförutsättningar.

Åldersstruktur

Snittåldern för samtliga månadsanställda oavsett anställningsform var 43,6 år jämför med 43,7 år 2018.

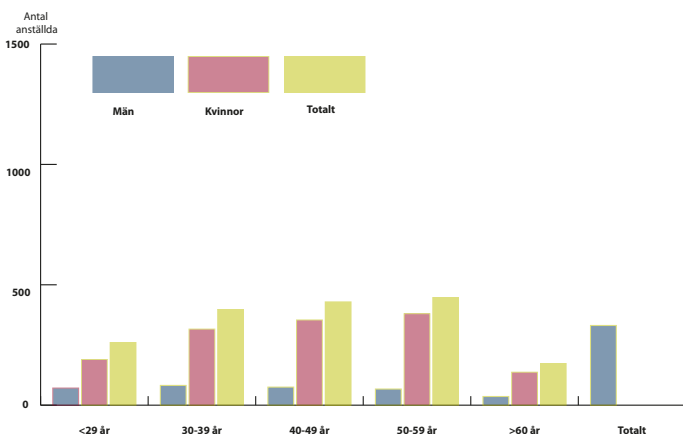
Kvinnornas genomsnittsålder för samtliga månadsanställda var 44,2 år och männen 41,5 år. Sedan årsskiftet 2018/2019 har genomsnittsåldern för kvinnorna ökat med 0,1 år och för männen 0,2 år.

Pension

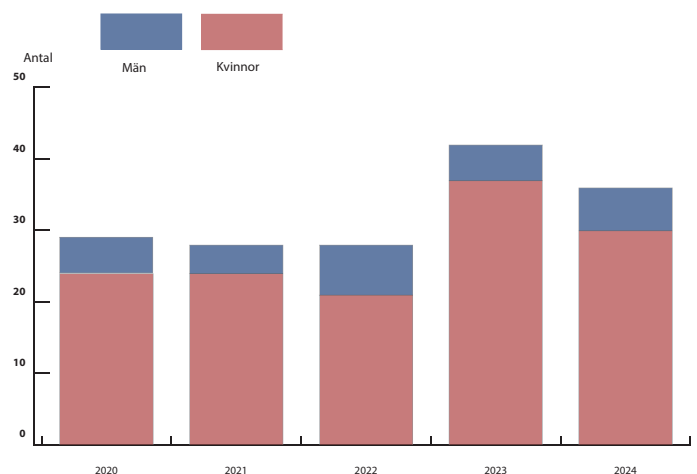
Det finns möjlighet att ta ut pension från 61 års ålder till och med 67 års ålder. Under året gick 39 medarbetare i pension.

Förväntade pensionsavgångar vid 65 års ålder för åren 2020–2024 framgår av nedanstående tabell.

Antal anställda efter ålder och kön



Antal pensionsavgångar 2020–2024



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

Under 2019 inkom tre ansökningar om pensionsförmånen 80-80-100.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron går fortsatt sakta neråt. I procent av ordinarie arbetstid för hela kommunen uppgick sjukfrånvaron till 6,07 procent. Detta är en minskning med 0,67 procentenheter jämfört med 2018. För kvinnorna kan man se en minskning med 0,81 procentenheter till 6,79 procent.

Männens sjukfrånvaro har minskat med 0,31 procentenheter till 3,25 procent.

Det har skett en minskning av sjukfrånvaron i samtliga åldersgrupper. Störst förändring har skett i åldersgruppen 50 år och uppåt där kvinnorna har minskat med 0,98 procentenheter. Männerna i den åldersgruppen ligger däremot kvar på samma nivå som 2018, 4,76 procent.

Den totala sjuklönekostnaden uppgick till 13 557 840 kr. Jämfört med 2018 ökade kostnaden med 532 346 kronor.

Antalet medarbetare som inte hade någon sjukfrånvaro alls utgjorde 20,5 procent av antalet månadsanställda vilket innebär en smärre förändring jämfört med 2018.

Sjukfrånvaro linje 2004-2019



Sjukfrånvaro i procent och mer än 59 dagar

2019	Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent			Långtidssjukfrånvaron 60 dagar eller mer, procent av totalt		
	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män
Åldersintervall						
Alla	6,07	6,79	3,25	44,28	45,52	32,43
- 29 år	5,22	6,21	2,90	15,93	18,36	1,32
30-49 år	5,83	6,71	2,29	46,10	48,93	0,78
50 år -	6,68	7,08	4,76	49,77	48,81	57,10

Personalomsättning

När det gäller personalomsättning för tillsvidareanställd personal visar den att antalet avgångar 2019 uppgår till 158. Av dessa är antalet kvinnor som slutat 129 personer och antalet män 29 personer. Antalet nyanställningar 2019 är 188. Antalet nyanställda kvinnor uppgår till 143 personer och antalet män uppgår till 45 personer.

Ekonomisk styrning och kontroll

Övergripande finansiell analys

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

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

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som ska spegla god ekonomisk hushållning i Älmhults kommun. Detta mål ska följas upp i samband med delårsrapport och årsredovisning. Målet är att kommunens resultat skall motsvara minst 1,5 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämningsbidrag för år 2019. Med ett resultat på 10,1 mkr och med en summa av skatter och statsbidrag på 1 028 mkr, blir andelen 1,0 procent (5,9 procent). Målet för god ekonomisk hushållning anses därför inte uppfyllt. 2 procent är ett riktvärde som tidigare använts av många kommuner som ett mått på god ekonomisk hushållning. Då många kommuner, liksom Älmhult, står inför stora investeringsbehov kommande år kommer det troligen att krävas betydligt högre mål framgent för att klara av finansieringen av kommande investeringar.

Det stora investeringsbehov som Älmhults kommun under några år har haft samt har framför sig har visar sig i nyckeltal som kommunen följer upp. 2019 uppgick investeringarna till 28,6 procent av skatter och statsbidrag vilket kan jämföras med de tre senaste år där kommunen legat på 16,7 procent (2018), 37,1 procent (2017) och 25,6 procent (2016). Detta trots att endast 294,0 mkr användes av budgeterade 468,2 mkr. Om kommunen skulle använt

hela det budgeterade beloppet skulle nyckeltalet istället hamna på 45,5 procent vilket är betydligt högre än tidigare år. För att finansiera dessa investeringar används antingen egna medel eller externa lån. För Älmhults kommun var självfinansieringsgraden, vilket är hur stor del av årets anskaffning av anläggnings- och omsättnings-tillgångar som kunnat finansieras med egna medel under året, 26,7 procent. Detta är en kraftig minskning jämfört med föregående år där självfinansieringsgraden låg på 76,0 procent. Detta innebär alltså att Älmhults kommun lånat till över 73 procent av sina investeringar i år. Om man tittar på självfinansieringsgraden tidigare år har den legat i nivå med årets nivå vilket indikerar att finansieringen till stor del skett genom lån vilket också kan ses när man tittar på ökningen av låneskulden som har mer än fördubblats sen 2015.

Under året tog kommunens löpande driftverksamhet 99,0 procent av skatter och statsbidrag i anspråk. 2019 ökade verksamhetens nettokostnader med 11,0 procent samtidigt som skatter och statsbidrag ökade med 5,6 procent i förhållande till 2018 års nivå. Att nettokostnaderna ökar fortare än skatter och statsbidrag blir i längden ohållbart då kostnaderna kommer fortsätta överstiga intäkterna vilket kommer leda till stora underskott. Förändringen av verksamheternas nettokostnader påverkas av olika beslut, vilket inverkar på jämförelserna mellan åren. Redovisade nyckeltal görs totalt för kommunen.

God ekonomisk hushållning

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

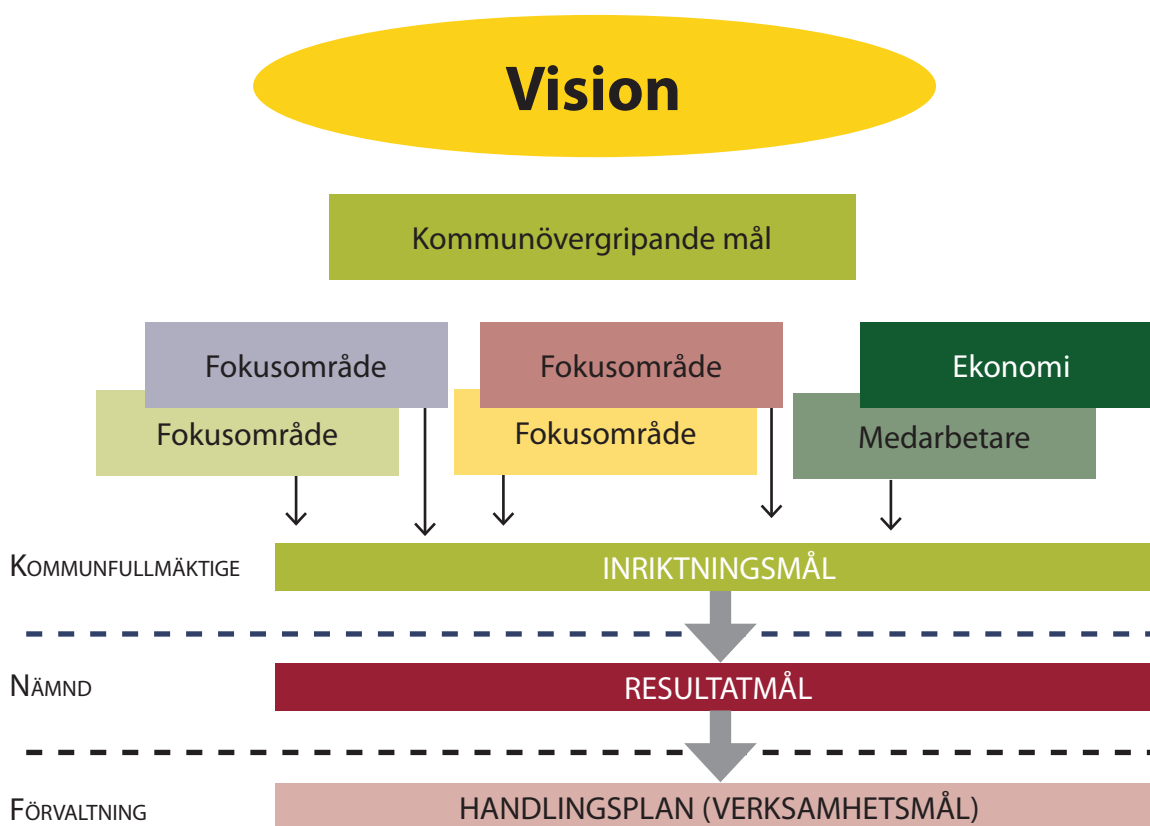
- Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.
- Resultatet måste vara tillräckligt stort för att skapa utrymme för investeringar samt ger ett nödvändigt handlingsutrymme 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.

Så här styrs Älmhults kommun

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

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

Styrsystemets delar



Älmhults kommuns styrsystem utgår ifrån målstyrning. Viktiga grundförutsättningar för att åstadkomma detta är att det finns en röd tråd från vision, övergripande mål och strategier till nämnds-/bolagsmål, uppdrag och aktiviteter på verksamhetsnivå och på arbetsplats- och individnivå. Det ska finnas ett samband mellan tillgängliga resurser och verksamhetsmål.

Älmhults kommuns styrprocessen i styrsystemet består av fyra huvudaktiviteter: strategisk utvecklingsplan (SUP), budget, uppföljning och årsredovisning.

För varje ny mandatperiod fastställer kommunfullmäktige en strategisk utvecklingsplan (SUP) för kommunen. I den strategiska utvecklingsplanen som kommunfullmäktige beslutat om för 2015–2019 finns kommunövergripande mål och de fokusområden som visar de viktigaste och prioriterade utvecklingsområdena för kommunen.

Kommunens vision och värdegrund

Visionen ska tydliggöra kommunens vilja och färdriktning och vara ett stöd i framtida beslut. Visionen ska också vara vägledande för alla insatser och allt arbete som bedrivs i verksamheten. Älmhults kommuns vision under 2019 är "Överraskande Älmhult, internationellt och nära".

Under 2019 har ett arbete med att ta fram en ny vision pågått och i oktober beslutade kommunfullmäktige den nya visionen som ska gälla från 2020 och framåt.

Utöver visionen omfattas all kommunal verksamhet av en tydlig värdegrund som klargör vad Älmhults kommun står för. Varje medarbetare förväntas dela denna värdegrund oavsett roll, funktion och position. Vårt förhållningssätt ska vila på värdegrunden och den ska i alla lägen avspeglas i vårt agerande – både utåt och inåt. Vår värdegrund bygger på de tre grundpelarna: **PROFESSIONALISM, ÖPPENHET** och **ENGAGEMANG**.

Kommunövergripande mål

Älmhults kommuns långsiktiga mål är att befolkningen på sikt ska öka till 20 000 invånare. Det kortsiktiga målet är att befolkningen ska öka med minst 1 procent per år.

Kommunens fokusområden

För att understödja det kommunövergripande målet finns det beslutat om fem olika fokusområden: *Ekonomi, Medarbetare, Kan, Vill* och *Vet*. Ekonomi och medarbetare räknas som permanenta fokusområden och inriktningsmålen samt resultatmål kopplade till dessa fokusområden gäller alla nämnder och styrelser.

Fokusområde ”*Ekonomi*” handlar om att kommunens verksamhet ska präglas av en god ekonomisk hushållning.

Fokusområde ”*Medarbetare*” handlar om att kommunen ska eftersträva att vara och uppfattas som en god arbetsgivare. Alla anställda ska vara väl medvetna om att de arbetar för medborgarnas bästa.

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

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

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

Den gällande målstyrningen för 2019 utgår från ovan fokusområden som för varje nämnd resulterar i inriktningsmål (vad som ska nås på lång sikt) och som följs av resultatmål (vad som ska nås på kort sikt).

Analys av måluppfyllelse

Kommunens övergripande kortsiktiga mål om att befolkningen ska öka med minst en procent per år nås inte under 2019. Vid årsskiftet 18/19 var 17 568 personer folkbokförda i kommunen och den siste december 2019 var antalet invånare 17 651 vilket endast innebär en ökning med 0,5 procent (83 personer). För att nå det kortsiktiga målet hade det krävts att minst 17 744 personer var folkbokförda i Älmhults kommun den siste december 2019.

I uppföljningen av nämndernas bedömning av måluppfyllelsen i delårsrapport 2 var det 71 procent av nämndernas resultatmål som antingen redan var uppfyllda eller bedömes uppfyllas under året. Medan 24 procent bedömes inte uppfyllas under året. Av 42 mål var det endast två resultatmål som saknade data och därför inte bedömdes. De nämnder som bedömde att resultatmål inte uppfylldes under året hade i merparten av fallen vidtagit åtgärder.

Uppföljningen av resultatmålen i årsbokslutet visar på en kraftig minskning av måluppfyllelsen jämfört med delårsrapport 2. Endast 40 procent av alla resultatmål nås under året. 50 procent av målen nås inte och hela 10 procent är inte mätbara vid uppföljningstillfället.

	DR2 2019	Procent DR2	Bokslut 2019	Procent Bokslut
● Resultatmål uppfyllt	2	5	17	40
● Resultatmålet bedöms uppfyllas under året	28	67	-	-
● Resultatmålet inte uppfyllt	10	24	21	50
● Ej mätbara/data saknas*	2	5	4	10
Summa	42	100	42	100

*Målet är inte mätbart vid uppföljningstillfället

Kommunstyrelsen når två av nämndens 14 resultatmål att jämföra med bedömningen i delårsrapport 2 att 11 resultatmål skulle nås. Av resultatmålen är det fyra mål som inte är mätbara vid uppföljningstillfället. Som en del i förbättringsarbetet genomfördes under 2019 bland annat projektet Förenkla Helt Enkelt.

Tekniska nämnden når tre av nämndens fyra resultatmål. I delårsrapport 2 gjordes bedömningen att två av resultatmålen skulle nås medan de övriga två målen inte bedömdes utan nämnden hänvisade till att mätningar skulle presenteras i samband med årsanalysen.

Utbildningsnämnden når ett av nämndens fem resultatmål vilket är helt i linje med nämndens bedömning i delårsrapport 2. För de resultatmål som inte nås är åtgärder vidtagna bland annat genom att Älmhults kommun gått in i projektet Samverkan för bästa skola vilket sker i samarbete med Linnéuniversitetet.

Socialnämnden når två av nämndens fem resultatmål att jämföra med bedömningen i delårsrapport 2 att samtliga resultatmål skulle nås under året. I socialnämndens uppföljning görs antagandet att de övriga fyra resultatmålen delvis uppfylls. I den kommunövergripande uppföljningen räknas dessa mål dock som att de inte nås. Ett av dessa resultatmål har inget resultat för 2019 och anses därför inte vara mätbart vid uppföljningstillfället.

Gemensamma nämnden når ett av sina fyra resultatmål.

Kultur- och fritidsnämnden når fem av sex resultatmål att jämföra med bedömningen i delårsrapport 2 att samtliga resultatmål skulle nås under året. Det mål som inte nås hade under året förbättrats men inte nått upp till det målvärde nämnden beslutat om.

Miljö- och byggnämnden når tre av nämndens tre resultatmål vilket är i linje med den bedömning nämnden gjorde i delårsrapport 2.

Den slutsats som analysen av måluppfyllelsen under 2019 indikerar är att aktiviteterna som genomförts inte har bidragit på det sätt som från början var tänkt. En annan del är att det är väldigt många resultatmål och dessutom resultatmål som av olika anledningar inte är mätbara vid uppföljningstillfället vilket bör undvikas.

Under slutet av 2018 fastställdes en ny policy samt övergripande verksamhetsplan för Ledning och styrning (ekonomistyrningsprocess) som gäller från 2020 och framåt. Det är därför sista året, 2019, med befintlig målstyrning. I den nya styrmodellen har målstyrningen setts över för att skapa en tydligare styrning med färre resultatmål och en tydligare koppling från kommunens vision till resultatmål ända ut i verksamheterna. Från och med år 2020 har nämnderna nya resultatmål som är beslutade av kommunfullmäktige. Enligt den nya policyn ska varje nämnd i sina verksamhetsplaner ta fram aktiviteter som ska bidra till att verkställa dessa mål. Aktiviteter som är mätbara och som förvaltningen kan påverka.

Jämförelse med andra kommuner

Älmhults kommun är med i projektet Kommunens Kvalitet i Korthet som är en kvalitetsmätning som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Syftet med

projektet är att kommuninvånarna ska få information om kvaliteten på den service som kommunen tillhandahåller. Det ska också vara ett underlag för dialog mellan kommuninvånare och politiker om kommunens resultat samt utgöra ett underlag för en del av styrningen och verksamhetsutvecklingen i kommunen. Nedan presenteras resultatet för 2016–2019. För vissa mått finns inte resultat för 2019 ännu. Färgerna markerar i vilken grupp av kommuner som Älmhult befinner sig. Grönt innebär att man är bland de 25 procent bästa kommunerna, röd bland de 25 procent sämsta kommunerna och gul bland de övriga 50 procenten som varken är bland de bästa eller sämsta. Färgsättningen visar alltså om kommunen har bra eller dåliga resultat jämfört med andra kommuner. Färgen talar inte om ifall resultaten är bra eller dåliga. Det innebär att man kan ha dåliga resultat jämfört med andra, vilket innebär röd färg, trots att resultatet egentligen är bra och vice versa.

Kommunens Kvalitet i Korthet

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

BARN OCH UNGA	2016	2017	2018	2019
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (procent)	93	95	92	80
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	5,6	5,6	5,0	
Kostnad förskola, kronor/inskrivet barn	132 497	132 074	129 955	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (procent)	86	86	75	76
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (procent)	90,8	79,9	83,7	82,4
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (procent)	84,1	72,5	77,1	79,6
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, antal (procent)	85,6	75,8	80,8	80,4
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (procent)	42,5		54,0	
Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kronor/elev	99 877	103 320	103 575	
Gymnasieelever med examen inom fyra år, kommunala skolor, andel (procent)	75,8	74,3	67,6	70,8
Gymnasieelever med examen inom fyra år, hemkommun, ande (procent)	77,0	74,2	70,0	71,0
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kronor/elev	145 726	142 910	139 764	
Aktivitetsstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1 000 invånare 0–20 år	179	26,2	28,7	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7–20 år	25	24	22	
Elevplatser i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7–15 år (procent)			18	

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

STÖD OCH OMSORG	2016	2017	2018	2019
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt – förbättrad situation, andel (procent)		92	81	85
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (procent)		87	75	
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde				
Kostnad individ- och familjeomsorg, kronor/invånare	2 408	2 814	3 488	
Väntetid i antal dagar från beslut till erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enligt LSS § 9.9. medelvärde				
Brukarbedömning gruppboende LSS – Brukaren trivs alltid hemma, andel (procent)		63	50	43
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS – Brukaren får beställa om saker som är viktiga, andel (procent)	59	67	63	57
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enligt SFB, kronor/invånare	4 539	4 692	5 360	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	49	31	76	
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	11	11	12	13
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (procent) av maxpoäng				40
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (procent)	89	69	80	81
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn, andel (procent)	92	93	87	92
Kostnad äldreomsorg, kronor/invånare 80+	213 357	226 838	227 737	

SAMHÄLLE OCH MILJÖ	2016	2017	2018	2019
Andel som får svar på e-post inom en dag, (procent)		84	85	85
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (procent)	43	46	65	67
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (procent)	74	76	76	81
Delaktighetsindex, andel (procent) av maxpoäng				73
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (procent)				
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare andel (procent)	62	51	37	
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (procent)	33	18	31	
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt, NKI		76		
Handläggningstid (median) från inkommen ansökan till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar			50	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar			8	
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person		450	422	
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (procent)	58,7	41,6	41,3	43,7
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (procent)	32	33	36	

Intern kontroll

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

Alla nämnder, förutom överförmyndarnämnden, har fastställt en intern kontrollplan för 2019 som ska följas upp under året. Kommunstyrelsen beslutade dessutom om tre kommungemensamma mål som skulle läggas till respektive nämnds interna kontrollplan.

Alla nämnder har följt upp sina interna kontrollplaner för 2019 och merparten har genomfört de granskningar som beslutats. Förbättringsåtgärder har tagits fram, tidsatts och ansvarig för åtgärden har utsetts hos alla nämnder. Utifrån inlämnade underlag så ser alla nämnder utom tekniska nämnden ut att ha utfört alla granskningar som beslutats. Tekniska nämnden har fyra granskningar som de inte utfört, två av de kommungemensamma och två av nämndens egna.

Gällande uppföljningen av de kommungemensamma målen är det tydligt att det finns ett behov av fördjupad kunskap inom GDPR-området för merparten av nämnderna. Samma gäller för HR-risken gällande planer för systematiskt arbetsmiljöarbete där det saknas planer vilket bland annat beror på att chefer behöver ytterligare utbildning både i SAM-processen och i de IT-stöd som används. Granskningen visade också att hanteringen av fakturor gällande resor och representation behöver förbättras i alla nämnder utom tekniska nämnden. Tekniska nämnden hade i sin granskning inte en enda felaktig hantering medan övriga nämnder låg runt 50 procent felaktigheter. Kontrollerna indikerade också på en låg medvetenhet om reglerna. Åtgärdsförslag för att förbättra dessa riskområden är framtagna av respektive nämnd enligt rådande policy.

I början av 2019 beslutade kommunfullmäktige en ny

Policy, reglemente för intern kontroll, och nya mallar har tagits fram för att användas från och med 2020. I årets uppföljning var det frivilligt att använda de tidigare mallarna men flertalet av nämnderna valde ändå att använda den nya mallen vilket gett möjlighet att redan i år utvärdera mallen. Den nya mallen medför att jämförelsen mellan nämnderna underlättas och uppföljningstabellerna ger en bra överblick över hur nämnderna arbetat med den beslutade intern kontroll under året.

Den samlade bedömningen är att enskilda nämnder har en god intern kontroll. Dock följde inte gemensamma nämnden för familjerätten upp de kommungemensamma kontrollmomenten vilket kan förklaras av att det är flera kommuner involverade i denna nämnd vilket medför att viss anpassning kan behöva göras. Dessutom har den gemensamma överförmyndarnämnden inte beslutat någon plan för intern kontroll.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag

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

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

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

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

Ekonomisk översikt och analys

Årets resultat

Älmhults kommuns resultat för 2019 blev 10,1 mkr (57,4 mkr) att jämföra med budgeterade 15,2 mkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse om 5,1 mkr.

De nämnder som redovisar en större negativ budgetavvikelse är socialnämnden (-13,8 mkr), utbildningsnämnden (-11,6 mkr) och tekniska nämnden (-6,5 mkr). Gemensamma överförmyndarnämnden och gemensam nämnd för familjerätt visar på beloppsmässigt mindre negativa budgetavvikelser. Övriga nämnder/verksamheter redovisar tillsammans en positiv budgetavvikelse om 3,1 mkr. Tillsammans medför detta att nämnderna redovisar en negativ budgetavvikelse om -29,1 mkr.

Den negativa budgetavvikelsen inom "finanserna" beror på politiska beslut som innebär volymkompensation till nämnder och bidrag till föreningen Folkets hus utöver anslag. Dessa medel skulle vid besluten täckas av prognostiserade överskott från skatteintäkterna samt finansnettot.

För skatter och generella bidrag blev det 13,9 mkr högre intäkter än budgeterat då skatteprognosen blev bättre än budgeterat. Även finansnettot blev fick en positiv budgetavvikelse (12,7 mkr) vilket främst beror på lägre räntekostnader än beräknat. Ränteintäkterna blev också högre vilket hänförs till utdelningen från Kommuninvest.

Väsentliga ekonomiska händelser

Prognosen i delårsrapport 1 per 31 mars 2019 visade på ett resultat på 1,6 mkr, vilket var 13,6 mkr sämre än budgeterat resultat på 15,2 mkr. Nämndernas avvikelser mot budget i delårsrapport 1 uppgick till 58,7 mkr. Kommunfullmäktige beslutade därför att tilldela volymkompensation till flertalet nämnder och uppdra till alla nämnder att till delårsrapport 2 återkomma med förslag på åtgärder för budget i balans i enlighet med de nya budgetförutsättningarna 2019. Totalt tilldelades 39,2 mkr till nämnderna där utbildningsnämnden (+24,9 mkr) och socialnämnden (+12,0 mkr) fick merparten av volymkompensationen. Dessutom beslutade kommunfullmäktige att utbildningsnämndens, socialnämndens och tekniska nämndens månadsrapporter skulle lämnas till kommunstyrelsen på grund av de negativa budgetavvikelsena i delårsrapport 1. I samband med delårsrapport 2 hade kommunstyrelsen och utbildningsnämnden beslutat åtgärdsplaner medan gemensamma överförmyndarnämnden deklarerat att någon åtgärdsplan inte tagits fram då kostnaderna följer avtalet med Ljungby kommun vilket gör det svårt att påverka. Tekniska nämnden presenterade i sin delårsrapport 2 förslag på åtgärder och nämnden beslutade i oktober åtgärder utifrån framtagna åtgärdsplaner. Socialnämnden presenterade i sin delårsrapport 2 förslag på åtgärder men inga beslut om åtgärderna fattades av nämnden under 2019.

Under året har likvideringen av Hvita korset beslutats och bolaget har likviderats under hösten. Dessutom har beslut fattats att förvärva fastigheten Stinsen 3 vilket genomfördes genom att Elmen AB köpt bolaget Snitseln Fastighets AB som är ägare av fastigheten. Förvärvet bedöms vara ett

strategisk mark- och fastighetsförvärv för kommunen.

Älmhults kommun har under 2019 gjort reavinster om 4,3 mkr varav 3,6 mkr avser reavinster direkt hänförs till exploateringsverksamheten. Resterande reavinster hänförs till försäljning av bilar inom socialförvaltningen. Reavinsten från exploateringsverksamheten är under 2019 redovisad under tekniska nämnden men kommer från 2020 hanteras över finanserna istället. Tekniska nämnden har 2019 budgeterat med 1,6 mkr i reavinst från exploateringsverksamheten vilket innebär att resultateffekten för tekniska nämnden i år blir 1,9 mkr bättre på grund av reavinsterna från exploateringsverksamheten redovisas på tekniska nämnden istället för finanserna. Framgent kommer alla reavinster hanteras över finanserna då dessa ska bidra till att finansiera investeringar och minska låneskulden. Det innebär också att reaförluster ska hanteras på finanserna. En större reaförlust kan medföra att verksamheten annars behöver göra besparingar för att kunna nå en budget i balans vilket inte blir rätt mot verksamheten. Att hantera reavinster och reaförluster över finanserna är strategiskt viktigt och då försäljningsintäkterna från exploateringsverksamheten nu i sin helhet ska intäktsföras på grund av ändrad lagstiftning så blir detta ännu viktigare kommande år då reavinsterna från exploateringsverksamheten förväntas öka.

Utveckling av intäkter och kostnader

Under året tog kommunens löpande driftverksamhet 99,0 procent av skatter och statsbidrag i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar och/eller sparande. I år ökar nettokostnaderna fortare än skatter och statsbidrag vilket i längden innebär risk för att kostnaderna kommer överstiga intäkterna vilket i sin tur kan leda till stora underskott. 2019 ökade verksamhetens nettokostnader med 11,0 procent (6,5 procent) samtidigt som skatter och statsbidrag ökade med 5,6 procent (8,8 procent) i förhållande till 2018 års nivå. Jämfört med delårsrapport 1 (11,3 procent) och delårsrapport 2 (11,6 procent) har dock nettokostnadsutveckling bromsats något vilket till viss del beror på nämndernas återhållsamhet och andra insatta åtgärder för att nå en budget i balans utifrån kommunens ekonomiska läge under året. En del av förklaringen är också prognososäkerheten som gör att en viss differens finns mellan prognosen i delårsrapport 2 och det slutgiltiga bokslutet.

Verksamhetens intäkter har minskat med 49,4 mkr (-14,2 procent) mellan 2018 och 2019. Statsbidragen är de intäkter som minskat mest och då främst bidrag från migrationsverket som minskat med drygt 22,0 mkr. Men även statsbidrag från Arbetsförmedling och Försäkringskassan samt Skolverket och Socialstyrelsen har minskat.

Samtidigt har verksamheternas kostnader ökat med 48,6 mkr till 1 247,3 mkr och avskrivningar ökat med 2,7 mkr. I kommunens verksamhet är personalkostnaderna den största posten och motsvarar 66,9 procent av verksamheternas kostnader. Det är också personalkostnaderna som står för ökningen, 56,3 mkr, vilket motsvarar en

ökning med 6,8 procent. Att lönekostnaderna ökade beror förutom på löneökningar på att antalet årsanställda ökat med 83,6 årsarbetare (80 årsarbetare).

Verksamhetens nettokostnad har därför mellan 2018 och 2019 ökat med 100,7 mkr (11,0 procent).

Avstämning av balanskravet

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

Resultat år 2019 uppgår till 10,1 mkr. Efter justering för realisationsvinster uppgår kommunens balanskravsresultat till 5,8 kr (19,5 mkr). Det finns inga underskott från tidigare år som behöver återställas.

Balanskravsavstämning, mkr	2019	2018
Årets resultat	10,1	57,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	4,3	1,7
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade förluster i värdepapper		
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5,8	55,7
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		36,2
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	5,8	19,5

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige antog 2018-12-17 (§ 270 KS 2018/125) policy Riktlinjer för god ekonomisk hushållning där balanskrav och resultatutjämningsreserv hantearas. Syftet med resultatutjämningsreserven är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskott får disponeras då skatteintäkterna sviktar i lågkonjunktur. Eftersom årets resultat efter balanskravsjusteringar ej överstiger 1,5 procent av skatter och generella bidrag kan ingen reservering till resultatutjämningsreserven göras.

Akkumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per 2019-12-31 till 36,2 mkr. För Älmhults kommun gäller att uttag från resultatutjämningsreserven endast kan ske för att täcka underskott, det vill säga att årets resultat efter balanskravsjustering är negativt. Vidare skall, för möjlighet till uttag, den underliggande skatteunderlagsutvecklingen för riket och aktuellt budgetår understiger den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren.

Som underlag för denna analys skall Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beräkningar i aktuellt budgetcirkulär användas. Eftersom balanskravsresultatet ej är negativt ska inte ett uttag göras.

RUR mkr	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015
Årets resultat	10,1	57,4	31,7	13,5	9,3
Balanskravsresultat	5,8	19,5	26,9	13,5	8,2
1,5 procent av skatter och generella bidrag	15,4	9,6	9,0	8,3	7,9
Årets reservering till RUR	0,0	36,2	0,0	0,0	0,0
Akkumulerad RUR	36,2	36,2	0,0	0,0	0,0

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

De nämnder som prognostiserade negativa budgetavvikelse för året i delårsrapport 2 var socialnämnden (-15,8 mkr), utbildningsnämnden (-13,1 mkr) och tekniska nämnden (-3,3 mkr). Även gemensam överförmyndarnämnden (-0,3 mkr) och kommunstyrelsen (-0,1 mkr) prognostiserade på mindre negativa budgetavvikelse medan kultur- och fritidsnämnden (+1,0 mkr) och politisk organisation (+0,4 mkr) visade på positiva budgetavvikelse. Alla nämnderna tillsammans prognostiserade i delårsrapport 2 en negativ budgetavvikelse om 31,3 mkr, vilket var en försämring med 12,2 mkr jämfört med delårsrapport 1. Tekniska nämnden, socialnämnden, miljö- och byggnämnden och gemensam nämnd för familjerätt var de nämnderna som rapporterar sämre prognoser i delårsrapport 2 jämfört med delårsrapport 1. Detta trots den volymkompensation som nämnderna fått efter kommunfullmäktiges beslut efter delårsrapport 1.

De nämnder som i årsbokslutet visar på negativa avvikelser gentemot prognos i delårsrapport 2 är tekniska nämnden med en negativ avvikelse mot prognos i delårsrapport 2 om -3,2 mkr och totalt en negativ budgetavvikelse om -6,5 mkr samt kultur- och fritidsnämnden med negativ avvikelse mot prognos om -0,4 mkr och totalt en positiv budgetavvikelse om 0,5 mkr.

De nämnder som i årsbokslutet visar på positiva avvikelser gentemot prognos i delårsrapport 2 är socialnämnden med positiv avvikelse mot prognos i delårsrapport 2 om 1,6 mkr och totalt en negativ budgetavvikelse om -13,8 mkr. Utbildningsnämnden med positiv avvikelse mot prognos om 1,4 mkr och totalt en negativ budgetavvikelse om -11,6 mkr. Politisk verksamhet med positiv avvikelse mot prognos om 0,7 mkr och totalt en positiv budgetavvikelse om 1,1 mkr samt kommunstyrelsen med en positiv avvikelse mot prognos om 0,5 mkr och totalt en positiv budgetavvikelse om 0,5 mkr.

Gemensam nämnd för familjerätt, gemensamma överförmyndarnämnden och Miljö- och byggnämnden har endast mindre avvikelser gentemot prognosen vilket bedöms ligga inom felmarginalen.

Politisk verksamhets positiva budgetavvikelse i bokslutet hänförs till lägre kostnader för val och styrelsearvoden. Dessutom nyttjades inte förfogandebudgeten vilket är anledningen till att bokslutet blev bättre än prognosen i delårsrapport 2.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse i bokslutet hänför sig främst till allmän återhållsamhet och vakanshållning av tjänster under året.

Gemensamma överförmyndarnämndens negativa budgetavvikelse i bokslutet hänförs till ökade kostnader på grund av mer komplicerade fall samt svårigheter att rekrytera gode män.

Tekniska nämndens negativa budgetavvikelse är kopplad till gator och vägar, fastighetsverksamhet och kostverksamheten. Inom gator och vägar samt kostverksamheten förklaras budgetavvikelsen av volymökningar som inte ryms i ram och inte kompenseras. Inom fastighetsverksamheten är det tomma lokaler, kapitalkostnader och oförutsedda utgifter så som skadegörelse, åska och vattenskador som bidragit till underskottet.

Utbildningsnämndens negativa budgetavvikelse i bokslutet hänförs i huvudsak till ökade personalkostnader men även övriga kostnader. Nämnden menar att antalet elever i grundskolan har ökat jämfört med den befolkningsplan och de förutsättningar som låg till grund för kommunfullmäktiges beslut om budgeten hösten 2018. Dessutom finns det överåriga på gymnasiet som inte ingår i underlaget för budget.

Socialnämndens negativa budgetavvikelse i bokslutet beror på ökat behov av försörjningsstöd, höga placeringskostnader samt ökade personalkostnader på grund av ett ökat behov av hjälp hos brukare inom vård- och omsorg och omsorg funktionsvariation.

Gemensam nämnd för familjerättens negativa budgetavvikelse i bokslutet beror på ökade personalkostnader på grund av en medveten överanställning för att kunna verkställa beslut i rimlig tid utan höga konsultkostnader.

Kultur- och fritidsnämndens positiva budgetavvikelse i bokslutet beror främst på att simhallen varit stängd under året samt att alla budgeterade föreningsbidrag inte sökt.

Miljö- och byggnämnden har endast en marginell positiv budgetavvikelse varpå miljö- och byggnämndens bokslut anses hamnat i nivå med budget.

Prognosen för finanserna gav i delårsrapport 2 en negativ budgetavvikelse om -6,0 mkr vilket förklarades av lägre internränta än budgeterat. Den negativa budgetavvikelsens förbättrades i bokslutet och hamnade på -2,5 mkr vilket främst beror på lägre pensionskostnader, minskad semesterlöneskuld och att internräntan blev högre än budgeterat. Detta trots att prognosen i delårsrapport 2 visade på lägre intäkter för internräntan. En förklaring till detta är att många projekt aktiverades först i slutet av året och att det dessutom innefattade projekt från 2018 vilket innebar att avskrivningar och internränta räknades retroaktivt från början av året.

Prognosen för skatteintäkter och bidrag gav i delårsrapport 2 en positiv budgetavvikelse om 13,3 mkr. För skatter och generella bidrag blev det i bokslutet 13,9 mkr högre intäkter än budgeterat då skatteprognosen blev något bättre.

Prognosen för finansnettot visade i delårsrapport 2 på en positiv budgetavvikelse om 10,5 mkr. Bokslutet jämfört mot delårsrapport 2 ger en positiv budgetavvikelse för finansnettot om 2,2 mkr och totalt mot budget en positiv budgetavvikelse om 12,7 mkr. Avvikelserna i bokslutet

hänförs till stor del på att räntekostnaderna för lånen blir lägre än budgeterat och utdelningen från Kommuninvest som blev högre än budgeterat.

Budgetföljsamheten kan inte bedömas som god, då nämnderna totalt redovisar en negativ budgetavvikelse om -29,1 mkr vilket motsvarar drygt 2,9 procent av verksamheternas nettokostnader. Prognossäkerheten för nämnderna bör också utvecklas ytterligare. En förståelse finns dock för att en viss prognossäkerheten kan hänföras till att det systemstöd som använts under 2019 inte varit optimalt vilket gjort det svårt för budgetansvariga att göra analyser. I december 2018 antog fullmäktige en ny ekonomistyrningsprocess (Policy reglemente för ledning och styrning) som lägger fokus på hur nämnderna ska arbeta med prognoserna framgent. I samband med besparingen av beslutsstödsystemet Hypergene pågår också ett arbete med att utveckla befintligt ekonomisystem för att kunna stödja budgetansvariga på ett bättre sätt prognosmässigt men också budgetmässigt.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

Pensionsskuld, mkr	2019	2018	2017	2016
Kortfristig skuld	38	33	32	30
Avsättning	11	13	11	9
Ansvarsförbindelse, pensioner	268	275	281	293
Summa pensionsskuld inklusive löneskatt	317	321	324	332

Kommunens pensionsförpliktelser redovisas enligt den så kallade blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 (exklusive den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen. Under 2018 infördes kvartalsförmedling av den avgiftsbestämda pensionen för arbetstagare med avtalet AKAP-KL. Det påverkar likviditeten och den upplupna kostnaden, varav den kortfristiga skulden har ökat.

Förändringen av pensionskostnaden 2019 mot tidigare prognos kan bland annat förklaras av högre kostnad för försäkring. Orsaken är främst ett flertal IPR:er (intjänad pensionsrätt) som har lösts in. Den högre kostnaden beror även på nya anställningar. Vidare är pensionsutbetalningarna högre på grund av förtida uttag.

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

Soliditet och likviditet

Nyckeltal	2019	2018	2017	2016
Soliditet, procent*	16	17	15	14
Kassalikviditet, procent **	108	104	72	122
Balanslikviditet, procent	125	116	77	126
Rörelsekapital, mkr	65	48	-64	71

* Med hänsyn till nya redovisningsprinciper har soliditeten justerats på samtliga år
**Exklusive exploateringsfastigheter och förråd

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ansvarsförbindelsen avseende pensioner på 268 mkr är en faktisk skuld som kommunen har men som inte ingår i kommunens egna kapital. Därför har det egna kapitalet vid beräkningen minskats med denna skuld. Älmhults kommuns soliditet uppgår till 16 procent, vilket innebär en minskning mot föregående års 17 procent. Detta beror bland annat på en högre upplåning i år.

Kassalikviditeten är ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap. En kassalikviditet på 100 procent eller mer innebär att kortfristiga skulder kan betalas direkt. Nyckeltalet behöver ses tillsammans med soliditet då likviditeten kan förbättras via upplåning. År 2019 uppgår kassalikviditeten till 108 procent vilket är en ökning i jämfört med 2018 (104 procent). Detta kan till en viss del förklaras av en högre upplåning, då kommunens kortfristiga skulder har minskat i större utsträckning än vad omsättningstillgångarna har minskat. Kommunen kan därmed betala sina skulder i den takt de förfaller. Balanslikviditeten och rörelsekapital har ökat, vilket även det hänförs till förändringen i de kortfristiga skulderna och omsättningstillgångarna.

Borgensåtaganden och långfristig upplåning

Älmhults kommun har per 31 december 2019 ett borgensåtagande på 800,2 mkr varav 540,2 mkr är utnyttjade. Av de totala 800,2 mkr avser 795,0 mkr borgensåtaganden till kommunens helägda dotterbolag. Ökningen i borgensåtagande mellan 2018 (420,2 mkr) och 2019 (800,2 mkr) beror på ett högre borgensåtagande till de kommunala dotterbolagen.

Den totala upplåningen i Älmhults kommun uppgick per

2019-12-31 till 1 110 mkr, vilket är en ökning med 200 mkr jämfört med föregående år. Kommunen har därmed inte utnyttjat hela den, av Kommunfullmäktige beslutade upplåningsramen på 1 205 mkr. Bindningstiderna för lånen är fördelade mellan 1-9 år, för att minska riskerna som finns gällande upplåning.

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

Investeringsverksamhet

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

Årets investeringsbudget uppgick till 413,9 mkr, varav 262,4 mkr utnyttjades. De skattefinansierade verksamheterna investerade för 163,1 mkr (124,7 mkr) jämfört med budgeterat 236,2 mkr (273,6 mkr) och de taxefinansierade verksamheten vatten och avlopp investerade för 99,3 mkr (38,5 mkr) under året jämfört med budgeterade 177,7 mkr (81,6 mkr).

Politisk verksamhet har 2019 ingen investeringsbudget



Haganässkolans aula

men har under året investerat i ett system för att kunna webbsända fullmäktigemöten. Medel för att täcka denna investering återfinns i Kommunstyrelsens investeringsbudget som inte utnyttjats helt under 2019. Resterande kostnader för investeringen kommer komma under 2020.

Kommunstyrelsen har under 2019 investerat i bland annat nytt inköpssystem, laddningsstationer, nätverksutrustning och inventarier. Under året tillfördes kommunstyrelsens budget medel om 10 mkr för att användas till strategiska mark- och fastighetsförvärv i linje med kommunens översiktsplan. Under året genomfördes inga förvärv. Budgeterade medel för digitalisering är inte utnyttjade. Av kommunstyrelsens investeringsbudget på 16,1 mkr har endast 2,2 mkr utnyttjats.

Tekniska nämndens (skattekollektivet) största investeringsprojekt är ombyggnad av simhallen på Haganäs och förädlingsprojektet inom fastighetsavdelningen. Aulan på Haganässkolan har renoverats och moderniserats. Budgetmedel om 0,9 mkr för denna investering finns i utbildningsnämndens investeringsbudget varpå tekniska nämnden visar en negativ budgetavvikelse på projektet samtidigt som en positiv budgetavvikelse återfinns i utbildningsnämndens investeringsbudget. Av tekniska nämndens (skattekollektivet) investeringsbudget på 198,8 mkr har endast 150,6 mkr utnyttjats.

Tekniska nämndens (taxekollektivet) vatten- och avloppsverksamhets (VA) största investeringsprojekt är om- och tillbyggnaden av vattenverket. På grund av förseningar i projektet är det också en stor anledning till att inte mer medel utnyttjats under året. De andra projekten som också bidrar till den positiva budgetavvikelsen är slamhantering och överföringsledningar Delary samt Boastad som har större positiva budgetavvikelser. Av vatten- och avloppsverksamhetens investeringsbudget på 177,7 mkr har endast 99,3 mkr utnyttjats.

Utbildningsnämndens investeringsbudget är till största del



Ombyggnad av Älmbults vattenverk

avsatt till olika reinvesteringar för förvaltningens olika enheter. Det största projektet för utbildningsnämnden är det nya verksamhetssystemet som är ett flerårigt projekt men då det blivit försenat medför projektet en positiv budgetavvikelse under 2019. Av utbildningsnämndens investeringsbudget på 7,7 mkr har endast 3,1 mkr utnyttjats. Ytterligare en förklaring till det låga utfallet är att vissa projekt har genomförts av tekniska förvaltningen som då fått kostnaden medan investeringsmedlen finns i utbildningsnämndens investeringsbudget. Ett större sådant projekt är aulan på Haganässkolan. Det finns även investeringsprojekt utgörandes av solskydd som skulle ha utförts av tekniska förvaltningen, men som på grund av förseningar inte kunnat utföras.

Socialnämnden har under 2019 investerat i bland annat inventarier, en robot för hantering av försörjningsstöd, nytt verksamhetssystem och andra ersättningsinvesteringar. Det finns en några negativa avvikelser inom specifika projekt som till största del kan hänföras till inköp av inventarier till verksamheten på grund av en förbättring av arbetsmiljön samt att en ny verksamhet startade under året. Av socialnämndens investeringsbudget på 10,3 mkr har 5,7 mkr utnyttjats.

Miljö- och byggnämnden har under året påbörjat införandet av nytt verksamhetssystem vilket kommer slutföras under 2020. Totalstationen är inköpt och kostade mer än budgeterat. Investeringsmedel för GPS-utrustningen, som är en del av totalstationen, samt en del av projektet övrigt har använts för att täcka den negativa budgetavvikelsen för totalstationen. Flertalet investeringar har inte utförts under året och av miljö- och byggnämndens investeringsbudget på 1,7 mkr har 0,6 mkr utnyttjats.

Kultur- och fritidsnämnden har under året inte utfört någon av de budgeterade investeringarna. Den investering man utfört är projektet för ökad tillgänglighet på Bök- hults badplats vilket kommer att färdigställas under 2020. Av kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget på 1,7 mkr har 0,8 mkr utnyttjats.

I delårsrapport 2 hade 126,6 mkr upparbetats i kommunen som helhet. Prognosen för 2019 var 314,3 mkr jämfört med budgeten, som vid tidpunkten för delårsrapport 2, var 411,0 mkr. Sen delårsrapport 1 (360,9 mkr) hade prognosen sänkts men trots sänkningen som gjordes i delårsrapport 2 så upparbetades endast 262,4 mkr under 2019. Utfallet per den siste december 2019 skild sig hela 51,9 mkr jämfört med prognosen i delårsrapport 2. Detta trots att det under perioden september till december upparbetades mer än det gjorts under årets första åtta månader. De slutsatser som kan göras av detta är att investeringsbudgeten för 2019 troligen är för stor för att verksamheterna med de resurser som de idag har att tillgå ska ha en rimlig möjlighet att hinna utföra det som beslutats av kommunfullmäktige. En annan sak är att prognossäkerheten är för låg och ytterligare stöd behövs för att underlätta för budgetansvariga att göra sina prognoser. Nämndernas prognoser är ett viktigt verktyg i arbetet med likviditeten och kommunens behov av att låna för att finansiera nya investeringar.

Exploateringsverksamhet

I enlighet med tekniska nämndens reglemente ingår ansvar för exploatering och markreserv. Förslag på riktlinjer för exploatering är framtaget av tekniska nämnden och beslut väntas fattas av kommunfullmäktige under 2020. Ett stort antal exploateringsprojekt i kommunens regi pågår. Exploateringarna uppgick under 2019 till 31,6 mkr jämfört med budgeterade 54,3 mkr. Eftersom exploateringsprojekt är fleråriga läggs dels en prognos för innevarande år och dels en prognos för hela projektet, en så kallad slutprognos. Slutprognosen har i årsbokslutet försämrats jämfört med slutprognosen i delårsrapport 2. Efter den slutprognos som lagts i samband med delårsrapport 2 har det uppdagats att bland annat nivån på markpriserna behöver ses över för att förhindra att den negativa slutprognosen besannas. Tack vare mark- och exploateringsenhetens gedigna arbete tillsammans med tekniska förvaltningen och planeringsavdelningen ges nu möjlighet att agera så prognosen inte förverkligas.

Mark- och exploateringsprojekten planeras med antagande att detaljplaner vinner laga kraft. I fler fall har detaljplaner överklagats vilket innebär att planerade projekt inte kan sätta igång. I vissa fall försenas antagande av detaljplaner på grund av att nya uppgifter inkommer i samband med samråd respektive granskning.

Vid några av projekten har detaljplanerna beställts och

är antagna trots att egentlig kund ej finns för marken i nuläget. Detta har gjorts för att skapa planberedskap det vill säga mark där kommunen kan börja bygga omgående vid efterfrågan, exempelvis skola, förskola.

Vad gäller exploateringsverksamheten har kommunen beslutat att inte iordningställa fler nya tomter i centralorten på grund av begränsade kapaciteten på dricksvatten som kan levereras till abonnenter. Etapp 2 i Västra Bökhult skjuts fram av samma anledning.

Kommunen har köpt mark för framtida bebyggelse i linje med beslutad översiktsplan. Hittills i år har kommunen förvärvat fastigheterna Hvita korset 4, 7, och 24 samt Hökhult 1:30 vilket är en sammanlagd investering på cirka 7,4 mkr.

Under året har kommunen avyttrat den tidigare planlagda fastigheten Arnanäs samt ströytor kopplat till tidigare planlagda områden (4,2 mkr). Övrig försäljning är de planlagda fastigheterna Maden 3 och Myren 3 (3,7 mkr).

Framtid

Älmhults kommuns ekonomi och arbetsmarknad påverkas av den demografiska utvecklingen. Efterfrågan på välfärdstjänster som skola, bostäder, barnomsorg, sjukvård och äldreomsorg varierar över tiden beroende på befolkningens storlek och ålderssammansättning vilket



kräver att samhällsplanering och finansiering hänger med.

Det finns i dagsläget inga tecken på att Älmhults tillväxt, i form av bostadsbyggande, befolkningsutveckling, arbetstillfällen och investeringar, kommer att avta under de närmsta åren. Bostadsbyggandet kommer, efter två år med återhållsamhet, att återigen ta fart.

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

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

Det kommunövergripande arbetet med verksamhetsutveckling inriktas även de kommande åren främst på att utveckla det processorienterade arbetssättet där olika

verksamheter och förvaltningar jobbar över organisationsgränserna. Arbetet med förbättrad verksamhetsuppföljning och analys är ett annat prioriterat område.

Nu inrättas ett Servicecenter i kommunen för att öka tillgänglighet och förbättra den kommunala servicen. En ingång till kommunen där kunniga handläggare direkt tar emot och hanterar ärenden och frågor. I framtiden ska invånare, företagare och besökare inte behöva känna till kommunens sätt att organisera sig och var olika verksamheter är lokaliserade, för att kunna få den hjälp de behöver. Vi ska erbjuda rättssäker, god och jämlik service.

Arbetsmarknadsenheten etableras nu som en naturlig ingång för invånare som söker jobb och kontakter med arbetsgivare. Satsningen på kommunens arbetsmarknadsenhet bör ytterligare utvecklas, särskilt beaktat det som i dagsläget händer kring Arbetsförmedlingen. Arbetsmarknadsenheten fyller en viktig funktion som den naturliga, lokala vägen in till olika spår och aktiviteter som ska leda till jobb eller utbildning. Enheten fyller även en mycket viktig funktion i arbetet med integration av de nyanlända och nya invånarna i Älmhults kommun.

En av kommunens viktigaste strategiska uppgifter för att klara det kommunala uppdraget de närmaste åren är kompetensförsörjningen. Unga är en viktig målgrupp för Älmhults kommun, både för att möta framtidens kompetensförsörjning och för att utveckla nya smarta arbetssätt. Men de unga kommer inte att räcka till för att klara rekryteringsutmaningen, utan fler personer mitt i livet, som både har yrkes- och livserfarenhet, behöver rekryteras till välfärden. Det är också viktigt att utveckla dagens medarbetare i välfärden för att möta ett förlängt och förändrat arbetsliv. Här blir det viktigt att jobba med arbetsgivarvarumärket, vad kommunen som arbetsgivare erbjuder och står för, samt att bli ännu synligare som en attraktiv kommun att bo och arbeta i. En till utmaning handlar om att behålla de medarbetare som arbetar i Älmhults kommun idag. Genom att satsa på kompetensutveckling skapas värde i form av en attraktiv arbetsplats och nöjda medarbetare. Det är viktigt inte minst mot bakgrund att flera professioner redan idag är bristyrken och i takt med stora pensionsavgångar krävs satsningar på medarbetare och chefer. Älmhults kommun behöver rekrytera 140 medarbetare inom närmaste åren.

Digitalisering är ett strategiskt förhållningssätt som syftar till att skapa större nytta genom nya eller förändrade arbetssätt med hjälp av digital teknik. Digitaliseringen är den enskilt största förändringsfaktorn i vårt tidsperspektiv och den påverkar alla delar av samhället. Rätt använt i Älmhults kommun kommer digitaliseringen öka effektiviteten, möjliggöra sänkta kostnader samt skapar andra fördelar genom att förändra hur verksamheterna arbetar.

Redan i dag ser vi hur digitala verktyg och stöd används i allt högre grad och inom allt fler områden. Inom kommunens olika områden finns flera exempel på att digitalisering av administration och verksamhet. I framtiden ska fler e-tjänster ha utvecklats, ett e-arkiv vara infört och fler arbetsmoment automatiserats. Målsättningen under 2020 är att alla nyanställda ska ta del av en digital introduktion.



Den kommunala koncernen

Kommunkoncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation samt i bolagsform. Syftet med den sammanställda redovisningen är att få en helhetsbild av kommunens ekonomi och åtaganden. Denna kan ligga till grund för analyser och ge ökade möjligheter till styrning av kommunens ekonomi, oavsett om verksamheten bedrivs i förvaltnings- eller bolagsform. I den sammanställda redovisningen ingår Älmhults kommun och de kommunala bolagen: Elmen AB, Älmhultsbostäder AB, Älmhults Näringsfastigheter AB, ElmNet AB och Älmhults Terminal AB (51 procent ägarandel). Elmen AB är moderbolag och ägs till 100 procent av Älmhults kommun.

Ägarandelen i Södra Smålands Avfall & Miljö AB är 12,28 procent. Eftersom det endast finns en sammanställd balans- och resultatrapport för SSAM för alla ägarkommuner, har det ej tagits hänsyn till deras siffror i den sammanställda redovisningen. Detta för att den inte ska bli missvisande.

Under året har Elmen AB förvärvat Snitseln Fastighets AB vilket inte heller finns med i den sammanställda redovisningen. Enligt RKR R16 ska företaget ha en särskild ekonomisk betydelse för att det ska ingå i koncernens sammanställda redovisningen, vilket bolaget inte har.

Hvita Korset har under 2019 sålts för avveckling varav det inte finns med i koncernsammanställningen.

Sammanställd redovisning (mkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Finansnetto	-15	-8	-12	-17	-16
Årets resultat	9	136	61	14	9
Eget kapital	803	794	658	596	582
Balansomslutning	2 875	2 583	2 356	2 226	1 822
Soliditet	28	31	28	27	32
Långfristiga skulder	1 730	1 404	1 352	1 322	1 009
Anläggningstillgångar	2 559	2 245	2 166	1 877	1 706
Lånefinansieringsgrad, %	68	63	62	70	59
Skuldsättningsgrad, ggr	3	2	3	3	2
Likviditet, %	89	88	57	121	52
Omsättningstillgångar	315	339	191	348	116
Kortfristiga skulder	304	346	312	278	204

Koncernens resultat uppgår till 8,8 mkr och är en försäring i jämfört med föregående års resultat (136,2 mkr). Detta beror bland annat på att Älmhults kommuns resultat är lägre än föregående år och består endast utav 10,1 mkr (57,4 mkr) av koncernens resultat i år. Bolagskoncernens resultat uppgår i år till -1,3 mkr (78,8 mkr) vilket även påverkar att koncernens resultat är betydligt lägre. Minskningen av bolagskoncernens resultat beror främst på att Älmhultsbostäder AB:s resultat har minskat. Föregående år hade bolaget en positiv resultat effekt av att de sålde ett dotterbolag på cirka 89 mkr vilket inte finns i år som har påverkat resultatet.

Inom bolagskoncernen är det Älmhultsbostäder AB, ElmNet AB och Älmhults Terminal AB som genererar överskott, medan övriga bolag redovisar negativa resultat. I tabellen framgår de olika bolagens resultat före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

Koncernens soliditet har minskat till 28 procent (31 procent), vilket beror på att koncernen har ökat sin belåning

under 2019 med 320,5 tkr. Detta kan vi även se på skuldsättningsgraden och lånefinansieringsgraden som ökat i jämfört med tidigare år.

Koncernens likviditet är i nivå med tidigare år 89 procent (88 procent), vilket är hänförligt till att både omsättningstillgångarna och de korta skulder har minskat.

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

Tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Elmen AB	-79	-6 682
Älmhultsbostäder AB	2 975	88 581
Älmhults Näringslivsfastigheter AB	-2 291	-789
Älmhults Terminal AB	67	30
ElmNet AB	23	-679
Älmhults kommun	10 084	57 352

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

Älmhults Näringsfastigheter AB

Periodens väsentliga händelser

På grund av negativ resultatutveckling upprättades en kontrollbalansräkning per 2019-05-31 som visade att aktiekapitalet var förbrukat. Kontrollbalansräkningen behandlades av bolagstämman (2019-06-26) som beslutade att driva verksamheten vidare. Åke Karlsson valdes till ny vice ordförande vid extra bolagstämman (2019-09-16). Leif Johansson är ny VD sedan 2019-09-26.

Förväntad utveckling

Älmhults Näringsfastigheter AB har ett beslut om att bolaget ska avvecklas senast 2023-12-31. Under dessa förutsättningar ska bolaget fortsatt tillgodose sina hyresgästers förväntningar. Det råder fortsatt osäkerhet kring uthyrningsgraden vid byggnaden Tornett. En extra bolagstämman kommer äga rum 2020-02-25 där en ny kontrollbalansräkning kommer prövas. Kommunfullmäktige har 2020-01-27 tagit beslut om att godkänna en kapitaltäckningsgaranti om 4 mkr.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	4 794	5 254
Fastighetskostnader	-3 752	-2 950
Bruttoresultat	1 042	2 304
Övriga kostnader	-1 310	-663
Avskrivningar	-945	-3 299
Rörelseresultat	-1 213	-1 658
Finansiella intäkter	6	59
Finansiella kostnader	-198	-155
Resultat efter finansiella poster	-1 405	-1 754
Bokslutsdispositioner	123	798
Skatt på årets resultat	-1 009	167
Årets resultat	-2 291	-789

Balansräkning, tkr	2019	2018
Materiella anläggningstillgångar	19 031	19 910
Finansiella anläggningstillgångar	0	1 009
Omsättningstillgångar	10 806	10 860
Summa tillgångar	29 837	31 779
Eget kapital	-1 581	710
Obeskattade reserver	120	242
Långfristiga skulder	30 000	30 000
Kortfristiga skulder	1 298	827
Summa skulder och eget kapital	29 837	31 779

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Fastighetskostnader avviker på grund av en brand i en av lokalerna vid fastigheten Plåtslagaren 6. De oförutsedda kostnaderna i samband med branden uppgår till cirka 539 tkr. Övriga kostnader avviker på grund av ökade konsultkostnader som uppstått i samband med påbörjandet av avvecklingen av bolaget. Skatt på årets resultat avviker då möjligheten att utnyttja den skattefordran om 1 009 tkr per 2018-12-31 ej anses var möjlig att realisera inom överskådlig framtid.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Avvikelserna mellan prognos vid DR2 och bokslut 2019

finns vid avskrivningar samt skatt på årets resultat. Avvikelsen vid avskrivningar beror på att vid DR2 gjordes en värdering i av byggnaden Tornett som på grund av den då högre vakansgraden visade ett undervärde som således innebar en nedskrivning. Vid bokslutet 2019 har en extern värderare värderat hela Plåtslagaren 6 där Tornett är en del. Värderingen visade ej något undervärde jämfört med utgående bokfört värde 2019. Skatt på årets resultat avviker då möjligheten att utnyttja den skattefordran som fanns ej bedöms kunna vara möjlig att utnyttja då bolaget har ett avvecklingsbeslut.

Älmhults Terminal AB

Periodens väsentliga händelser

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

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

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

Älmhults Terminal AB (i fortsättningen ÄTAB) har under 2019 utfört visst underhåll gällande de hårdgjorda ytorna. Förberedelsearbete för utbyte av växel på området pågår.

Förväntad utveckling

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

Combiterminalens område har ett fortsatt relativt stort underhållsbehov.

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

Resultatmål

Styrelsen har inte fattat några beslut om resultatmål. I det arbete som gjorts under hösten och som kommer att göras under 2020 ska strategier för bolaget togs fram som även kommer att konkretiseras i relevanta resultatmål.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	1 102	1 232
Fastighetskostnader	-365	-475
Bruttoresultat	737	757
Övriga kostnader	-166	-255
Avskrivningar	-507	-452
Rörelseresultat	64	50
Finansiella kostnader	-1	-4
Resultat efter finansiella poster	63	46
Bokslutsdispositioner	47	12
Skatt på årets resultat	-43	-28
Årets resultat	67	30

Balansräkning, tkr	2019	2018
Materiella anläggningstillgångar	5 539	5 393
Omsättningstillgångar	595	368
Summa tillgångar	6 134	5 761
Eget kapital	4 932	4 865
Obeskattade reserver	374	422
Kortfristiga skulder	828	474
Summa skulder och eget kapital	6 134	5 761

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Underhåll och drift av terminalens spår och omlastningskajen samt trailersparkeringen har blivit lägre än budgeterat på grund av att bolaget inte hunnit med allt planerat underhåll. Övriga kostnader har blivit högre än budgeterat framförallt på grund av ökade kostnader för revisions- och redovisningstjänster. Underhållsarbetet är dock fortsatt ett prioriterat område för att säkerställa en hög driftssäkerhet på terminalområdet.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Det redovisade resultatet har blivit högre än i prognosen efter augusti på grund av högre upptagning av obeskattade reserver i bokslutet.

Älmhultsbostäder AB

Periodens väsentliga händelser

Under året har 48 lägenheter färdigställts i kvarteret Kvarnen 10. Inflyttningen skedde i två etapper under maj respektive augusti månader. Det pågår byggnation av 78 lägenheter i kvarteret Haganäs 3. De beräknas vara klara för inflyttning i maj och september 2020. Projektering pågår för byggnation av 13 lägenheter i kvarteret Isak varav fem stycken LSS-lägenheter. De beräknas vara färdiga i februari 2021. Badrumsrenovering i kvarteret Abraham 1 har utförts. Samtliga 92 lägenheter har nu nya badrum. Satsning på en förbättrad boendemiljö har påbörjats genom ökade personalresurser.

Förväntad utveckling

Nybyggnationen av 78 lägenheter medför en ökad risk för vakanser. Nedskrivningsbehov i nyproduktion påverkar resultatet negativt. Stora underhållsinsatser/investeringar i befintligt bestånd medför också en negativ resultatpåverkan. På lite längre sikt genererar dock nyproduktion vid fullt uthyrt höga driftsnetton vilket förbättrar resultatet på sikt.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	89 844	91 880
Fastighetskostnader	-47 377	-49 798
Brutto resultat	42 467	42 082
Övriga kostnader	-9 678	-8 349
Avskrivningar	-14 050	-28 522
Rörelseresultat	18 739	5 211
Finansiella intäkter	192	89 715
Finansiella kostnader	-14 517	-8 937
Resultat efter finansiella poster	4 414	85 989
Bokslutsdispositioner	2 114	3 032
Skatt på årets resultat	-3 553	-440
Årets resultat	2 975	88 581

Balansräkning, tkr	2019	2018
Materiella anläggningstillgångar	659 174	549 563
Finansiella anläggningstillgångar	5 796	9 018
Omsättningstillgångar	17 836	28 759
Summa tillgångar	682 806	587 340
Eget kapital	205 957	202 982
Obeskattade reserver	9 191	11 305
Långfristiga skulder	440 000	340 000
Kortfristiga skulder	27 658	33 053
Summa skulder och eget kapital	682 806	587 340

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Hyesintäkterna är något lägre än budget. Driftskostnader och övriga kostnader är högre på grund av ökad personalstyrka. Räntekostnader är högre på grund av lösen av två ränteswappar.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Intäkterna är något bättre än prognosen i delårsrapporten. Fastighetskostnader som omfattar drift, underhåll och fastighetsskatt är högre på grund av ett något högre underhållsuttag samt ökad driftskostnad med anledning av ökad personalstyrka.

Finansiella kostnader är högre då två ränteswappar förtidsinlöstes under november månad 2019.

ElmNet AB

Periodens väsentliga händelser

Under 2019 har bolaget förvärvat fibernätet i Härlunda socken. 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.

Bolaget har lånat upp 20,5 Mkr för att säkerställa likviditetsbehovet för återstående fiberutbyggnad på landsbygden, kända exploateringsprojekt samt som buffert för eventuella förvärv av byanät.

Förväntad utveckling

ElmNet kommer under 2020 att fortsätta och slutföra utbyggnaden av fibernät i de övertagna byanätsprojekten, den 31 december återstår det cirka 75 fastigheter att ansluta i dessa områden. Målsättningen är att samtliga delar av nätet där vi ensam ansvarar för entreprenaden

ska vara färdiggrävda innan semestern. På de sträckor där samförläggning med E.on kommer att ske blir färdigstäl-landet beroende av E.ons planering. Vid sidan av utbyggnaden på den återstående landsbygden så kommer det befintliga fibernätet att förtätas allt eftersom nya kunder anmäler intresse.

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

Under 2020 fortsätter arbetet med att ansluta ett stort antal VA-anläggningar (pumpstationer, reningsverk, vattenverk) till ElmNets fibernät.



Resultatmål

Titel	Utfall	Mål	Bedömning
Anslutna kunder	3 674 st	3 500 st	●

Kommentar: Bra yttre förhållanden har medfört att bolaget, trots resursbrist i utförarledet, kunnat ansluta något fler kunder än beräknat och därmed tagit igen en del av tappet mot 2018.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	6 994	5 809
Bruttoresultat	6 994	5 809
Övriga kostnader	-3 148	-2 677
Avskrivningar	-3 660	-3 490
Rörelseresultat	186	-358
Finansiella intäkter	3	8
Finansiella kostnader	-166	-329
Resultat efter finansiella poster	23	-679
Årets resultat	23	-679

Balansräkning, tkr	2019	2018
Materiella anläggningstillgångar	145 980	133 538
Finansiella anläggningstillgångar	0	1 520
Omsättningstillgångar	2 624	3 742
Summa tillgångar	148 604	138 800
Eget kapital	38 001	37 978
Långfristiga skulder	72 742	64 435
Kortfristiga skulder	37 861	36 387
Summa skulder och eget kapital	148 604	138 800

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Redovisat resultat är cirka 723 tkr bättre än budget. Största delen av skillnaden förklaras av återförda reserveringar för ej fakturerade kostnader avseende 2017 och 2018. Men även högre intäkter till följd av fler kunder och högre nyttjandegrad i nätet har spelat in.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Redovisat resultat är cirka 723 tkr bättre än prognos. Största delen av skillnaden förklaras av återförda reserveringar för finansiella kostnader avseende 2017 och 2018. Men även högre intäkter till följd av fler kunder och högre nyttjandegrad i nätet har spelat in samt återvunna kostnader avseende felaktigt debiterade leverantörskostnader.

Elmen AB

Periodens väsentliga händelser

Elmen AB har infört en ny dialogmodell för möten med dotterbolagen. I anslutning till Elmens styrelsemöten kallas bolagens VD:ar gemensamt till dialog kring aktuella frågor. Detta sker cirka fyra gånger per år. Utöver dessa dialoger genomförs möten med bolagens presidier cirka två gånger per år. Elmen har utöver detta tagit fram en mall för ett handlingsprogram som avser samtliga bolag inom koncernen.

Bolagen har efter bolagsstämmorna fått nya styrelser eftersom ny mandatperiod har startat. Vissa förändringar i ledningarna av bolagen har skett efter att VD har avslutat sitt uppdrag. Älmhultsbostäder har fått ny VD, efter en period med tillförordnad VD. I Näringsfastigheter AB är VD-posten för närvarande vakant men upprätthålls utav nuvarande tillförordnad VD under 2020.

Under en period har VD-posten i Elmen AB haft en tillförordnad VD i avvaktan på att ny kommunchef tillika VD. VD är nu på plats sedan 1 oktober 2019.

Vad gäller Näringsfastigheter har Elmen haft ett flertal extra uppföljningsmöten med anledning av bolagets ekonomiska läge på grund av vakanser i beståndet. En kontrollbalansräkning togs fram vid den extra bolagsstämman 2019-06-26 för bolaget. För att säkerställa bolagets ekonomiska status har Elmen påbörjat ett arbete med framtagande av ett förslag på kapitaltäckningsgaranti. Sedan tidigare har Kommunfullmäktige beslutat att ge Elmen AB i uppdrag att successivt avveckla Näringsfastigheter under perioden 2018–2023.

Under året har Hvita Korset sålts för avveckling varav bolaget inte finns med i koncernen per 19-12-31.

Elmen AB har under 2019 köpt bolaget Snitseln Fastighets AB som ett strategisk mark- och fastighetsförvärv.

Förväntad utveckling

Under första kvartalet 2020 kommer samtliga bolagsstyrelser och tjänstemän tillsammans gå en styrelseutbildning för ledamöter i kommunala aktiebolag.

Vidare är det här första året som ett samlat grepp tas om handlingsplanerna i koncernbolagen så att de följer en likartad struktur och kommunens budgetprocess.

Elmen AB kommer under 2020 utarbeta en plan för att skyndsamt avveckla Näringsfastigheter AB.

Under 2020 kommer Elmen även att se över det strategiska förvärvet av Snitseln Fastighets AB.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	0	0
Fastighetskostnader	0	0
Bruttoresultat	0	0
Övriga kostnader	-216	-89
Avskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-216	-89
Resultat från andelar i koncernföretag	213	-6 544
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-76	-49
Årets resultat	-79	-6 682

Balansräkning, tkr	2019	2018
Materiella anläggningstillgångar	59	59
Finansiella anläggningstillgångar	71 757	70 209
Omsättningstillgångar	1 363	2 807
Summa tillgångar	73 179	73 075
Eget kapital	61 845	61 924
Kortfristiga skulder	11 334	11 151
Summa skulder och eget kapital	73 179	73 075

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Bolaget har under året köpt bolaget Snitseln Fastighets AB, vilket inte var med i budgeten för 2019. Detta gör att det budgeterade resultatet ej överensstämmer med det faktiska resultatet. Utöver detta har Hvita Korset AB sålts för likvidation som även påverkat det faktiska resultatet.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Avvikelsen mot prognosen beror till största del på köpet av Snitseln Fastighets AB och dess tillhörande kostnader som haft resultateffekt för bolaget.

Södra Smålands Avfall & Miljö AB

Södra Smålands Avfall och Miljö AB, framgent kallat för SSAM, är ett regionalt avfallsbolag som ägs av Lessebo, Markaryd, Tingsryd, Växjö och Älmhults kommun. SSAM är en sammanslagning av avfallsverksamheterna i respektive kommun. Syftet med samordningen är att utveckla avfallshanteringen i hela regionen.

SSAM bildades 2018 och har sedan 1 januari 2019 ansvaret för all avfallshandling i de fem ägarkommunerna. Det handlar om exempelvis sophämtning, återvinningscentraler

och slamtömning för ungefär 140 000 invånare.

Älmhult kommuns ägarandel är 12,28 procent av SSAM. Eftersom det endast finns en sammanställd balans- och resultatrapport för SSAM för alla kommuner, har det ej tagits hänsyn till deras siffror i den sammanställda redovisningen. Detta för att den inte ska bli missvisande.

Periodens väsentliga händelser

Under 2019 har en omfattande digitalisering av insamlingsverksamheten i Älmhult skett. En tidigare i stora delar manuell hantering av ordrar, fakturering osv hanteras numera via verksamhetssystemet EDP vilket ger en mer effektiv hantering och förenklar uppföljningen av verksamheten. Renhållningstaxan och avfallsföreskrifterna har omarbetats för att likna de som finns i övriga kommuner.

Förväntad utveckling

Under 2020 kommer fyrfacksystemet att införas. Detta är ett stort projekt som påverkar både intäkter och kostnader för bolaget. Omvärldsfaktorer som bland annat konjunktur påverkar i stor utsträckning verksamheten och medför osäkerhet kring mängden avfall som samlas in samt kring intäkter för försäljning av bland annat skrot. Minskad tilldelning av och ökande priser på utsläppsrätter påverkar priset på avfallsförbränning och dessutom införs skatt på förbränning från och med 1 april 2020. Arbetet med att minska mängderna brännbart intensifieras under 2020 och kommer till viss del att motverka effekterna av ökande kostnader för förbränning. Samtliga kommuners taxor och föreskrifter är nu omarbetade och arbetet med att uppnå en effektiv, samordnad renhållningsverksamhet fortsätter bland annat genom att en gemensam avfallsplan skall beslutas under 2020. I samband med införandet av fyrfacksystemet kommer insamlingen att utföras i egen regi i Markaryd och Älmhult. Från och med hösten 2020 kommer renhållningsfordonen att köras på biogas som drivmedel.

Kommentarer helår

Nedan visas utfall samt budget per Älmhults kommun inom SSAM. Under året har det upptäckts avvikelser mellan budget och utfall avseende intäkter. Detta har grund i intäkter i form av konstruktionsmassor från Alwex som inte kommer finnas under 2019. Tack vare lägre kostnader under året för förbränning och transporter samt lägre avskrivningskostnader lyckas vi ändå leverera ett resultat i över budget och därmed kan göra avsättning för fyrfackskärl enligt beslut om 400 tkr. Avsättning för fondering för sluttäckning för 2019 beräknas i enlighet med upprättade driftavtal, 150 kr/deponerat ton.

Tkr	Utfall 191231	Budget 2019
Omsättning	24 359	34 489
<i>varav taxeintäkter</i>	<i>17 575</i>	<i>17 765</i>
<i>varav övriga intäkter</i>	<i>6 784</i>	<i>10 724</i>
Kostnader	-22 920	-28 489
Årets utfall exklusive FNI*	1 439	0
Summa FNI-kostnader	-139	-
Årets utfall inklusive FNI	1 300	0

*FNI: Fastighetsnära insamling. Det är årets utfall inkl FNI som balanseras till kommande år.

Snitseln Fastighets AB

Snitseln Fastighets AB är ett nystartat bolag som under 2019 förvärvats av Elmen AB som ett strategiskt mark- och fastighetsförvärv. Moderbolaget Elmen AB kommer under 2020 se över förvärvet.

Årsbokslut för bolagets drift

Eftersom bolaget är nystartat finns det inget jämförelseår att jämföra med. Årets intäkter och kostnader består av hyresintäkter samt diverse driftkostnader. Förvärvet av Snitseln Fastighets AB gjordes oktober 2019 varav det inte finns någon budget eller prognos att jämföra årets resultat mot.

Resultaträkning, tkr	2019
Intäkter	107
Fastighetskostnader	-75
Bruttoresultat	32
Övriga kostnader	0
Avskrivningar	-16
Rörelseresultat	17
Skatt på årets resultat	-4
Årets resultat	13

Balansräkning, tkr	2019
Materiella anläggningstillgångar	1 147
Finansiella anläggningstillgångar	0
Omsättningstillgångar	100
Summa tillgångar	1 247
Eget kapital	63
Kortfristiga skulder	1 184
Summa skulder och eget kapital	1 247



NÄMNDERNAS REDOVISNING

Politisk organisation

Kommunfullmäktiges ordförande Bo Mazetti Nissen (M)

Kommunstyrelsens ordförande Elizabeth Peltola (C)

Periodens väsentliga händelser

Året har präglats av att det är en ny mandatperiod, med nya politiker i nya uppdrag. I de respektive nämnderna har de nyvalda politikerna fått utbildningar och information om sina nya uppdrag och vilka ansvarsområden som respektive nämnd ansvarar för.

I samband med fullmäktiges möte har fullmäktigeledamöterna fått information från Sveriges Kommuner och Landsting om hot, hat och våld.

En ny nämnd, teknisk nämnd, startade vid årsskiftet och

har tagit över vissa uppgifter som tidigare legat på kommunstyrelsens bord. Kommunfullmäktige har antagit ett reglemente för den nya nämnden. En dialog förs mellan presidierna i tekniska nämnden och kommunstyrelsen för att säkerställa att ansvarsområdena blir så tydliga som möjligt utifrån det nya reglementet.

Kommunfullmäktige har återupptagit traditionen om att anordna fullmäktigemöten på annan plats vid några tillfällen. I maj månad hölls mötet i Energyda, med bred uppslutning från orsbefolkningen och med intressant information om pågående utvecklingsarbete på orten.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet, tkr	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos DR2 2020	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2019	Avvikelse bokslut/prognos D2 2019
Intäkter	-326	-385	-448	-457	72	9
Personalkostnader	6 180	7 275	6 931	6 616	659	315
Övriga kostnader	2 289	2 792	2 758	2 422	370	336
Summa	8 143	9 682	9 241	8 581	1 101	660
Kommunfullmäktige	791	947	647	684	263	-37
Kommunstyrelse	3 398	3 770	3 811	3 710	60	101
Nämnder	1 986	2 430	2 430	2 220	210	210
Kommunala pensionärsrådet	14	22	10	10	12	0
Tillgänghetsrådet	11	14	8	9	5	-1
Kommunalt partistöd	774	775	762	762	13	0
Kursverksamhet förtroendevalda	58	105	105	30	75	75
Revision	777	819	828	815	4	13
Allmänna val	334	500	340	341	159	-1
Kommunfullmäktiges förfogande	0	200	200	0	200	200
Kommunstyrelsens förfogande	0	100	100	0	100	100
Summa	8 143	9 682	9 241	8 581	1 101	660

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Politisk organisation visar ett positivt resultat om 1 101 tkr på helåret. Samtliga verksamheter visar överskott. De områden där kostnaden avviker mest är på fullmäktige, nämnder och för valet. Förfogandebudgeterna har inte behövts tas i anspråk.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Avvikelserna har uppstått på förfogandekontona som inte behövdes tas i anspråk under året. De fasta arvoden för nämndsledamöter har varit lägre än prognostiserat. Detta beror på differentierat personalomkostnadspålägg.

Kommunstyrelse

Ordförande Elizabeth Peltola (C)

1:e vice ordförande Sonja Emilsson (M)

2:e vice ordförande Eva Ballovarre (S)

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser

Under 2019 har kommunledningsförvaltningen bidragit till och uppnått mål för kommunens utveckling. Verksamheten har en ekonomi i balans parallellt med att en rad olika utvecklingsprojekt har genomförts.

Under hela året har ett intensivt visionsarbete pågått med bred förankring hos både tjänstemän och politiker. En ny vision med tillhörande processer antogs av Kommunfullmäktige i oktober månad.

En digitaliseringsledare har anställts, en verktygslåda har tagits fram för att användas av verksamheterna för sitt verksamhetsutvecklingsarbete i form av processer. Efterhand som processerna genomlysts och definierats som effektiva att digitaliseras kan verksamheterna påbörja detta. Förvaltningen har tagit fram en effektiv och ändamålsenlig ärendehanteringsprocess för att i nästa steg kunna påbörja införande av e-arkiv, men även hur man arbetar med e-tjänster på kommunens egen hemsida. Detta är en kommunövergripande process som kommer skapa mervärde för samtliga förvaltningar.

Förvaltningen har slutfört projekt "Införande av e-handel" som kommer att ge stor nytta för kommunen. E-handel innebär att det kommer bli enklare samt lätt att göra rätt när förvaltningarna ska köpa in avtalsprodukter. Det innebär även minskad administration kring fakturahanteringen då förvaltningen till viss del går över till automatiserad bokföring. Projektet slutfördes 6 månader tidigare än planerat och möjliggör nu uppföljning av avtal och införande av strategisk upphandling. I samband med projektet har förvaltningen tagit fram stödprocessen "Inköpsprocess" för att tydliggöra och förenkla för alla beställare i kommunen.

Förvaltningen arbetar ständigt med att hitta lösningar för att utföra uppdraget på ett smartare och mer kostnads-effektivt sätt. Med anledning av detta sades avtalet med leverantör av beslutsstödsystem upp och revidering och utveckling har under året skett av befintligt verksamhets-system för att ersätta behovet.

Kommunledningsförvaltningen har även tagit fram en ledningsprocess "ärendeprocess" med syfte att tillgodose Älmhults kommuns invånare, näringsliv och andra intressenters behov av rättssäker och effektiv ärendehantering: "Varje initierad kontakt med kommunen ska hanteras på ett rättssäkert och effektivt sätt". Tanken är att processen även ska möjliggöra nästa steg in i e-arkiv samt effektivi-

sera införandet av e-tjänster. Förvaltningen har tvingats till kompetensväxling för att kunna utföra uppdraget vilket innebär att förvaltningen från och med i år även kunnat erbjuda verksamheterna juridiskt stöd, vilket har varit väldigt uppskattat och utnyttjat.

Under året har ett intensivt arbete pågått med att ta fram reviderade mallar och anvisningar för att förenkla för verksamheterna när det gäller budget, uppföljning, intern kontroll, verksamhetsplaner, årsanalyser, dokumenthantlingsplan, redovisning och tjänsteskrivelser.

Förvaltningen har under hösten genomfört SKL projektet "Förenkla Helt Enkelt". Projektet syftar till att öka enkelheten för företagare att få information och stöd vid etablerandet av ny verksamhet i kommunen. Projektet omfattar kommunens alla verksamheter som på ett eller annat sätt kan vara en del i förutsättningarna för att ett företag ska kunna etablera sig i Älmhults kommun. Effekten av projektet uppnås genom effektivare hantering av företagsfrågor och ärenden. Projektet har resulterat i en handlingsplan med en rad olika åtgärder för det fortsatta utvecklingsarbetet.

Förväntad utveckling

Det finns i dagsläget inga tecken på att Älmhults starka tillväxt, i form av bostadsbyggande, befolkningsutveckling, arbetstillfällen och investeringar, kommer att avta under de närmsta åren. Bostadsbyggandet kommer, efter två år med återhållsamhet, att återigen ta fart.

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

De fem kommande åren kommer att innebära att helt nya stadsdelar växer fram med skolor, bostäder och fritidsområden (Venaområdet, väster om Älmhults tätort, samt etapp 2 av Västra Bökhult). Karaktären i Älmhults centrala delar kommer också att förändras genom förtätning och betydligt högre byggnation än i dag. Förutsättningarna för tillväxt i hela kommunen finns, men kräver särskilda insatser och initiativ för att detta ska bli verklighet även utanför Älmhults tätort. Utmaningarna är med andra ord fortsatt stora, men det är också möjligheterna!

Digitalisering är ett strategiskt förhållningssätt som syftar till att skapa större nytta genom nya eller förändrade arbetssätt med hjälp av digital teknik. Digitaliseringen är den enskilt största förändringsfaktorn i vårt tidsperspektiv

och den påverkar alla delar av samhället. Rätt använt i Älmhults kommun kommer digitaliseringen öka effektiviteten, möjliggöra sänkta kostnader samt skapar andra fördelar genom att förändra hur verksamheterna arbetar.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt ● = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
Kommunen ska understödja näringslivets utveckling			
Antalet arbetstillfällen i kommunen ska öka med 1 procent per år	91 %	85 %	●
Insiktsmätning	91 %	85 %	●
Antalet nyetableringar enligt UC	91 %	85 %	●
<i>Kommentar:</i> Resultatmålen antal arbetstillfällen och insiktsmätning är inte mätbart vid uppföljningstillfället. Däremot målet om antalet nyetableringar uppfylls.			
Produktion av bostäder ska öka			
Minst 100 bostadsenheter med olika upplåtelseformer ska byggas	64 %	85 %	●
*Utfall efter kvartal 3, dock görs bedömningen att 100 bostadsenheter inte kommer uppnås 2019.			
<i>Kommentar:</i> Målet om produktionen av bostäder kan inte mätas ännu men målet bedöms inte uppfyllas 2019. En faktor som påverkar är färdigställande av nytt vattenverk för tillräcklig kapacitet för nya bostäder men den största förklaringsgrunden står sannolikt att finna i en viss oro på den lokala arbetsmarknaden under året. Detta skapar normalt en viss tveksamhet att ta steget att flytta till en ort där man uppbär sitt arbete och istället välja att pendla en tid till den enskilde känner en större säkerhet inför framtiden.			
Kommunen ska ha en hög planberedskap			
Kommunen ska ha en ständig planberedskap för 500 bostadsenheter	-	11 012	●
Kommunen ska bygga profil, identitet och stolthet kring det nya varumärket			
Minst 75 procent av kommuninvånarna ska vara stolta över Älmhult	-	75 %	●
<i>Kommentar:</i> Resultatmålet att kommuninvånarna ska vara stolta över Älmhult är inte mätbart vid uppföljningstillfället.			
Kommunen har ambitionen att minska miljöbelastningen			
Följa ranking enligt Aktuell hållbarhetsmätning	186	Förbättrad rankingplats	●
<i>Kommentar:</i> Älmhults kommun rankades på 186:e plats i Aktuell hållbarhetsmätning 2019 vilket är en försämring från förra året då Älmhult hamnade på en 121:e plats varpå resultatmålet inte uppfylls 2019			
Fokusområde - Ekonomi			
Minst 90 procent av kommunens medarbetare ska känna till kommunens övergripande mål och fokusområden	79 %	90 %	●
Minst 90 procent av medarbetarna ska ha kunskap om den egna enhetens ekonomiska förutsättningar och aktuella läge	64 %	90 %	●
Fokusområde- Medarbetare			
100 procent av medarbetarna ska ha ett skriftligt uppdrag	84 %	100 %	●
100 procent av medarbetarna ska känna till kommunens värdegrund	88 %	100 %	●
Minst 90 procent av medarbetarna ska kunna rekommendera kommunen som arbetsgivare	84 %	90 %	●
100 procent av kommuninvånarna ska uppleva att de får ett gott bemötande när de kontaktar kommunens anställda	81 %	100 %	●
100 procent av alla direktadresserade e-postmeddelande ska besvaras inom 5 dygn och 80 procent inom ett dygn	93 %*	100 %	●

*85 procent av e-postmeddelandena besvaras inom ett dygn och 4 procent är obesvarade efter 4 veckor.

Kommentar: Inom fokusområde Medarbetare nås inga resultatmål. Resultatmålen kopplade till bemötande och besvarande av e-post uppfylls inte då det återkommande upplevs svårt att nå fram till rätt handläggare med mejl och samtal. Dock är det hela 85 procent av e-postmeddelandena besvaras inom ett dygn men det är fortfarande 4 procent av e-postmeddelandena som är obesvarade efter två veckor. Som en del i förbättringsarbetet genomfördes projektet Förenkla Helt Enkelt under 2019.

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2018*	Budget 2019	Prognos DR2 2020	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2019	Avvikelse bokslut/prognos D2 2019
Intäkter	-31 695	-29 660	-30 685	-40 770	11 110	10 085
Personalkostnader	37 204	44 972	44 941	44 818	154	123
Övriga kostnader	41 915	37 070	38 203	47 869	-10 799	-9 666
Summa	47 423	52 382	52 459	51 916	466	543
Övrig politisk verksamhet	5 252	4 915	5 198	5 149	-234	49
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	271	992	1 013	977	15	36
Näringslivsfrämjande åtgärder	882	1 470	1 810	2 017	-547	-207
Konsument- och energirådgivning	209	225	234	206	19	28
Turistverksamhet	949	831	831	814	17	17
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	796	774	589	-270	1 044	859
Allmän kulturverksamhet, övrigt	523	561	525	560	1	-35
Flyktingverksamhet	-5	0	0	0	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	795	1 709	1 709	1 679	30	30
Buss-, bil- och spårbunden trafik	2 415	3 060	3 410	3 187	-127	223
Gemensam verksamhet	35 336	39 069	37 140	37 598	1 471	-458
Effektiviseringspost	0	-1 224	0	0	-1 224	0
Summa	47 423	52 382	52 459	51 916	466	543

* Justering av kategorisering av verksamheter från gemensam verksamhet till Övrig politisk verksamhet är gjord utifrån SCB's verksamhetsindelning.

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Kommunstyrelsens utfall för 2019 blev 51,9 mkr att jämföra med budgeterade 52,4 mkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 0,5 mkr.

Kommunstyrelsen hade vid årets början en effektiviseringspost om 2,4 kr men erhöll som en engångsförstärkning om 1,2 mkr i form av tilläggsanslag från kommunfullmäktige i samband med delårsrapport 1.

Inom förvaltningen har det under året förelegat en allmän återhållsamhet och vakanshållning av tjänster vilket bidragit till det positiva resultatet. Ekonomi- och kansliavdelningens positiva budgetavvikelse är hänförligt främst till vakanshållning av tjänst och minskade köp av upphandlingskonsulter samt allmän återhållsamhet. IT-avdelningen har kunnat bidra till en mindre positiv budgetavvikelse beroende på att de anställt in kompetens istället för att upphandla konsultstöd. Dessutom har övergången till ny växel medfört kraftigt minskade kostnader jämfört med tidigare. Planeringsavdelningens positiva budgetavvikelse hänförs till vakanshållning av tjänst, minskade utredningskostnader när projekt fått skjutas på framtiden

samt att tidigare avsatta medel för kalkning intäktsförts i sin helhet. HR-avdelningens negativa budgetavvikelse beror främst på ett konsultavtal som avser systemförvaltning av personalsystemet i samband med personalomsättning. Även kommunikationsavdelningen har en mindre negativ budgetavvikelse vilket hänför sig till en nedskrivning som gjorts i slutet av året.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Jämfört med prognostiserat utfall (52,5 mkr) i delårsrapport 2 medför årets utfall om 51,9 mkr en förbättring med 0,5 mkr. En stor del av förbättringen beror på intäktsföringen av periodiserade medlen från Migrationsverket och för kalkning som förstärkt resultat med drygt 1,8 mkr vilket inte fanns med i prognosen i delårsrapport 2. Under hösten har även tre nedskrivningar av IT-system om totalt 2,6 mkr gjorts vilket påverkat resultatet negativt. Dock har hela kommunledningsförvaltningen haft en allmän återhållsamhet utifrån att kommunledningsförvaltningen tillsammans skulle bromsa kostnadsutvecklingen, vilket har bidragit till ett positivt resultat för kommunstyrelsen 2019.

Gemensam överförmyndarnämnd

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser

I början av år 2019 överfördes den avtalssamverkan som tidigare funnits mellan Ljungby, Markaryd och Älmhult till en ny gemensam nämnd. Det krävdes ett betydande arbete för att få nämndens arbete att flyta, men nämnden och den personal som är knuten dit, framför allt överförmyndarenheten, har gjort ett omfattande arbete som innebär att man nu är på god väg. Enhetens handläggare är fyra stycken, vilket är relativt få sett till mängden ärenden som handläggs, drygt 800 ärenden. Enheten har arbetat med massiva rekryteringsinsatser i samtliga kommuner vilket resulterat i att ett 40-tal anmälningar från frivilliga har kommit in under 2019.

Förväntad utveckling

Då rättssäkerheten i övrig handläggning och tillsyn varit det som prioriterats har rekryteringen fått stryka på foten. Detta förklarar delvis det kraftigt ökade behovet av professionella gode män. Det kommer att ta tid innan de nya uppdragstagarna blivit så erfarna att de kan förväntas kunna ta emot ett större antal ställföreträdarskap och uppdrag med högre svårighetsgrad. Svårighetsgraden i sig är en annan förklaring till det ökade behovet av professionella gode män. Andelen ställföreträdare över 75 år uppgår till 35 procent. I takt med att de nya ställföreträdarna får uppdrag kommer andelen över 75 år av totala antalet ställföreträdare att minska.

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos Dr2 2019	Bokslut 2019	Avvikelse budget/ bokslut 2019	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2019
Intäkter	121	0	0	-105	105	105
Personalkostnader	749	772	105	105	667	0
Övriga kostnader	601	668	1 644	1 675	-1 007	-31
SUMMA	1 471	1 440	1 749	1 675	-235	74
Överförmyndaren	1 471	1 440	1 749	1 675	-235	74
SUMMA	1 471	1 440	1 749	1 675	-235	74

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Nämnden visar en negativ budgetavvikelse på 235 tkr. Detta beror helt på kostnaden för den gemensamma nämnden blivit större än planerat vilket bland annat beror på mer komplicerade ärenden samt svårigheter att rekrytera gode män.

Miljö- och byggnämnd

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

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser

Väsentliga händelser under året har bland annat bestått i nya arbetsmoment knutna till omorganisation i nämnden och på förvaltningen då planavdelningen flyttats från miljö- och byggnämndens ansvarsområde.

Förvaltningen har under året bytt ärendehanteringssystem. Det har inneburit mycket arbete inför, under och efter bytet inklusive utbildning av personalen.

Vid årsskiftet övertog miljö- och byggnämnden tillsynsansvaret för folköl, läkemedel och tobak, detta har tidigare legat hos socialnämnden. En större lagändring inom tobakslagstiftningen trädde i kraft 1 juli 2019.

Byggsidan har spenderat mycket tid på ärenden kopplade till tillsyn samt ärenden knutna till tidsbegränsade bygglov och bostadsanpassning. Efterfrågan på kartunderlag för

bygglovsärenden har varit stor.

Pågående ärenden gällande förorenad mark har prioriterats.

Under året har stora personalförändringar skett.

Förväntad utveckling, övergripande

Inkommande bygglov och byggnämningar förväntas 2020 ligga på samma nivå som 2019. Förvaltningen förväntar sig att flera stora bygglov kommer 2020.

Tillsynsbehovet kommer även 2020 att ligga betydligt högre på miljöavdelningen än vad personalresurserna räcker till.

Ny kontrollförfordning på livsmedelsområdet innebär bland annat utökad behov av utbildning.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt ● = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
Gott bemötande vid kontakt med kommunen			
Gott bemötande	3,5	Uppnå 3 på en 4-gradig skala	●
Tydlig information vid kontakt med kommunen			
Tydlig information	3,2	Uppnå 3 på en 4-gradig skala	●
Snabb handläggning av ärenden			
Snabb ärendehantering	3,1	Uppnå 3 på en 4-gradig skala	●

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2018*	Budget 2019	Prognos DR2 2020	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2019	Avvikelse bokslut/prognos D2 2019
Intäkter	-8 126	-6 254	-4 535	-4230	-2 024	-305
Personalkostnader	8 794	10 752	9 408	9521	1 231	-113
Övriga kostnader	4 611	4 912	4 537	4060	852	477
Summa	5 279	9 410	9 410	9 351	59	59
Nämnd och styrelseverksamhet	105	202	206	237	-35	-31
Byggande	-771	-923	77	460	-1 383	-383
Mätning och kartor	1 043	1 946	1 846	2 082	-136	-236
Administration	1 858	4 301	3 810	3 630	671	180
Miljö- och hälsoskydd	808	1 530	1 525	1 273	257	252
Livsmedel	536	225	340	500	-275	-160
Bostadsanpassning	1 700	2 129	1 606	1 169	960	437
Summa	5 279	9 410	9 410	9 351	59	59

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

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Totalt visar nämnden en positiv avvikelse mot budget på 59 tkr.

Intäkterna visar ett stort underskott på 2 024 tkr. Alla nämndens verksamheter visar underskott på intäktssidan men det största underskottet på cirka 1 500 tkr har uppstått på bygglovsverksamheten. Det har under året kommit in få stora bygglovsansökningar, detta beror bland annat på situationen med vattenverket.

Personalkostnader däremot visar ett överskott på 1 231 tkr.

Förklaringen till detta är att förvaltningschefstjänsten varit vakant från februari till oktober samt att det har varit en del sjukskrivningar och vakanta tjänster.

Övriga kostnader visar ett överskott på 851 tkr. Detta är helt kopplat till lägre kostnader för bostadsanpassning som visar ett överskott på 919 tkr. Övriga verksamheter visar alla mindre negativa avvikelser.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Ingen större avvikelse har uppstått.



Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande Tomas Simonsson (M)

Vice ordförande Anton Härder (S)

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser

Om- och tillbyggnaden av simhallen går som planerat. Kulturskolan har under våren haft cirka 380 unika elever i 27 ämneskurser inom bild, teater, dans och musik. Förutom ämneskurser har cirka 200 skolelever varit med i olika projektsamarbeten ute på skolorna. Under hela året har biblioteket arbetat för att utveckla och fördjupa arbetet med medie- och informationskunnighet samt påbörjat arbetet med att utveckla kommunens filialbibliotek. De fyra fritidsgårdarna har fått mer än dubbelt så många besök jämfört med 2018. Fritidsgården drog under höstterminen igång Fenix idrott. Arbetet med att stärka den unika muntliga berättartraditionen i Sagobygden fortsatte. Inom ramen för Skapande skola genomfördes under våren en tidsresa på Linnés Råshult.

Förväntad utveckling

Haganäsbadets slutbesiktning sker den 30 mars. Kulturskolan kommer under våren bland annat bjuda på dansshow, rockkonsert, stråkkonsert och en teaterfestival. Fritidsgården har presenterat förslag om en mobil fritidsgård. Fortsatta satsningar kommer göras på att vitalisera och utveckla det lokala kulturlivet och utbudet. Detta kommer bland annat göras genom strategiska samarbeten, som är en del av kommunens övergripande arbete med att utveckla god livskvalitet och hälsa för kommuninvånarna samt öka kommunens attraktivitet som boendeort och besöksmål.



En tidsresa i Linnés Råshult

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt ● = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
Nöjda fritidsgårdsbesökare			
Andel av fritidsgårdens besökare som är nöjda eller mycket nöjda med verksamheten	90 %	90 %	●
Nöjda kulturskolelever			
Andel av kulturskolans elever som är mycket nöjda eller nöjda med verksamheten	96 %	90 %	●
<i>Kommentar: Enligt enkät så är 96 procent av eleverna nöjda eller mycket nöjda. Under året har samarbetet med kulturskolan och kommunens skolor fortsatt.</i>			
Nöjda biblioteksbesökare			
Andel av besökare på huvudbiblioteket som är nöjda eller mycket nöjda med verksamheten	98 %	90 %	●
<i>Kommentar: Enligt enkät så är 98 procent av besökarna nöjda eller mycket nöjda.</i>			
Kulturutbud			
Betygsindex, kultur (SCB:s medborgarundersökning)	63 %	90 %	●
<i>Kommentar: Enligt medborgarenkäten är betygsindexet på kulturutbudet 63.</i>			
Öka andelen flickor i verksamheten			
Andel flickor i fritidsgårdens verksamhet	35 %	40 %	●
<i>Kommentar: Resultatet på samtliga fritidsgårdar visar att 35 procent av besökarna är flickor. Detta är en ökning med nästan sex procent sedan fjolåret men en bit från målet på 40 procent.</i>			
Nöjda föreningar			
Andel av föreningar som är nöjda med kommunens service	60 %	60 %	●
<i>Kommentar: Enligt medborgarenkäten är betygsindexet på nöjda föreningar 60.</i>			



Kulturhuset Blohmé med fritidsgården Fenix och Älmbults bibliotek



Idrottsskola

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos DR2 2020	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2019	Avvikelse bokslut/prognos D2 2019
Intäkter	-4 987	-2 122	-6 192	-5 557	3 435	-635
Personalkostnader	13 261	14 383	14 039	14 429	-46	-390
Övriga kostnader	25 162	24 376	27 839	27 253	-2 877	586
Summa	33 436	36 637	35 686	36 125	512	-439
Nämnd	160	178	178	162	16	16
Gemensamma kostnader	435	680	425	667	13	-242
Allmän kulturverksamhet	2 664	3 333	2 990	2 941	392	49
Fritidsverksamhet	13 561	14 014	14 075	14 376	-362	-301
Simhall	2 920	3 361	3 312	3 027	334	285
Bibliotek	8 208	8 370	8 370	8 514	-144	-144
Ungdomsverksamhet	2 480	3 435	3 435	3 264	171	171
Kulturskola	3 008	3 266	2 901	3 174	92	-273
Summa	33 436	36 637	35 686	36 125	512	-439

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Det fanns en stor osäkerhet vad gällde statsbidragen på kultursidan när budgeten för 2019 antogs vilket gjorde att få statsbidrag budgeterades. Under året har det kommit flera utlysningar av statsbidrag därav har både intäkterna och kostnaderna blivit högre än budgeterat.

Det har uppstått ett överskott på simhallen då denna har varit stängd hela året. Fritidsavdelningen har gått med motsvarande underskott vilket bland annat använts till

ökade satsningar inom friluftsområden och idrottsplatser. Överskott har också uppstått på kulturverksamheten, till största del beroende på att en deltidstjänst hölls vakant hela året. Övriga verksamheter visar mindre avvikelser.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Avvikelsen mellan prognosen i oktober och bokslutet beror på ett antal bidragsbeslut som nämnden antog i slutet av året. Dessa var inte kända vid tillfället för prognosen.

Utbildningsnämnd

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

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser

Arbetet med att få koll och ordning på ekonomin har genomsyrat såväl utbildningsnämndens som förvaltningens arbete under hela året. Under 2019 upphörde systemet med volymkompensation och kompensation för strategiska investeringar i form av intäkt, vilket innebär att utfallen i bokslut 2018 och 2019 inte är jämförbara. I 2018-årsbokslut ingår 38,1 mkr i intäkter från kommunstyrelsen, vilket innebär att den redovisade nettokostnaden blir motsvarande lägre än faktiskt utfall.

Under våren gjordes ett stort arbete för att ta fram ett underlag för hur skolorganisationen ska se ut i Älmhult under de kommande åren.

Elevutveckling har varit fortsatt god, vilket har lett till att det är fullt i kommunens skolor. Som en följd av detta kan Älmhult inte längre ta emot elever från andra kommuner. Ett intensivt arbete pågår med att hitta kortsiktiga lösningar på lokalbristen, samtidigt som det pågår ett arbete med att hitta långsiktiga lösningar. Under året fattades beslut om byggnationen av en ny F-6 skola i paradiset. Även en planering av utbyggnad av Linnéskolan har påbörjats.

Analysfasen i Samverkan för bästa skola avslutades under våren och avtal om förlängning med en insatsfas har tecknats med Skolverket. Linnéuniversitetet kommer att stå för det mesta av stödet i detta utvecklingsarbete. Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet är fortsatt i fokus.

Under hösten genomförde Skolinspektionen en riktad kvalitetsgranskning på huvudmannanivå. Den riktade kvalitetsgranskningen innebär ett nytt arbetssätt för Skolinspektionen, där de redan gjort en bedömning att grunderna i kommunens arbete finns på plats och man går i stället in och värderar kvaliteten i det systematiska kvalitetsarbetet. Resultatet av granskningen kommer inom det närmaste.

Haganässkolan har analyserat fem utvecklingsområden, för att förbättra elevernas resultat. Det handlar om brister i kommunikation, information och feedback; studieteknik elevnärvara, stöd och anpassningar, samt slutligen att öka samarbetet när det gäller det ämnesövergripande arbetet.

Vuxenutbildningen fick en ny rektor under året. Tyvärr har även den nya rektorn slutat och rekrytering pågår. Det är viktigt att få till en stabilitet på den posten, eftersom mycket av utvecklingsarbetet utgår från rektor. Vuxenutbild-

ningen har också arbetat hårt för att korta köerna till SFI.

Under året började en nya KAA-samordnare och det arbetet har tagit stora kliv framåt.

Förskolan har haft fokus på att implementera den reviderade läroplanen som kom under sommaren. Förskolan har också fortsatt sitt långsiktiga utvecklingsarbete och kompetensutveckling. Under året gjordes också en trivselenkät bland vårdnadshavarna och hela 91 procent av dem är nöjda med verksamheten.

Grundskolan har också arbetat hårt med ett analysarbete för att hitta åtgärder för att lyfta elevernas resultat. En viktig lärdom som framkommit i analysarbetet är hur viktigt det är att eleverna är med redan från tidiga år för att sedan bli behöriga till gymnasiet i åk 9. Andra utvecklingsområden är skillnaderna i resultat mellan pojkar och flickor, där flickornas resultat är bland de bättre i hela landet, medan pojkarna släpar efter. Det har också inletts ett utvecklingsarbete kring nyanländas lärande och en omorganisation av studiehandledningen på modersmål.

Inom fritidshemmen har det arbetats med förste fritidspedagoger för att kompensera de fritidshem som har brist på utbildad personal. De första tecknen visar på goda resultat.

Under året har beslut fattats om insatser för att säkra den framtida kompetensförsörjningen, bland annat genom en satsning tillsammans med högskolan i Kristianstad, där man kan arbeta och studera samtidigt för att bli en behörig lärare.

Förväntad utveckling

Under det närmaste året kommer arbetet med budget och ekonomi att utvecklas för att få en tydligare kontroll på kostnadsutveckling.

Ett annat stort fokus under det kommande året är fortsatt utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet. Det kommer att leda till säkrare analyser och bättre underbyggda slutsatser kring vilka insatser, som kommer att leda till bättre resultat. Det fortsatta samarbetet med Linnéuniversitetet inom Samverkan för bästa skola stödjer detta arbete.

Förvaltningen kommer att vara engagerade i minst tre olika byggprojekt de kommande åren. Det är paradisskolan, utbyggnaden av Linnéskolan och en mindre utbyggnad av Diö skola.

Gymnasieskolan fortsätter sitt utvecklingsarbete för att öka elevernas resultat. Det är naturligt att lägga meritvärden på grundskolan sedan slår igenom även på gymnasieskolan, men genom sina satsningar kommer gymnasieskolan att kunna förbättra sina resultat.

Inom grundskolan fortsätter ett långsiktigt förbättringsarbete för att höja elevernas måluppfyllelse. Tidiga insatser är en nyckel för goda resultat. Det är mycket svårare att kompensera sent i en elevs skolgång vid bristande måluppfyllelse.

Satsningen på heltidsmentorer kommer att fortsätta och kommer att leda till ännu bättre trygghet och det i sin tur även till högre resultat.

Genom ett långsiktigt och väl underbyggt arbete kring varför pojkarna tappar i skolan, kommer vi att kunna höja deras resultat. Det finns flera insatser som redan är inledda, som exempel kan nämnas Skriva sig Till Lärande, STL. STL är en evidensbaserad modell som gynnar alla, men framför allt pojkarna.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt ● = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
Barns lärande och utveckling i förskola			
Andel vårdnadshavare som känner sig nöjda med hur förskolan arbetar med barnets lärande och utveckling	91 %	85 %	●
<p><i>Kommentar:</i> Under våren har enkät genomförts bland vårdnadshavarna till barn i förskola och pedagogisk omsorg. Totalt uppger 91 procent att de är nöjda med hur förskolan arbetar med barnets lärande och utveckling, vilket innebär att även det långsiktiga målet på minst 90 procent nås.</p> <p>Förskolan har arbetat aktivt med bland annat normkritiskt förhållningssätt, digitala lärverktyg och, källkritik för att utveckla barnens lärande. På föräldramöten inom förskolan kommuniceras utbildningens syfte och mål. Förskolans styrdokument vägleder personalen med mål och riktlinjer som förklarar för vårdnadshavarna. Vårdnadshavarna ges inblick i förskolans aktiviteter för lärande och utveckling via så kallade dokumentationsväggar och sociala medier. Prioriterade utvecklingsområden är normkritiskt förhållningssätt, digitalisering samt inflytande och delaktighet.</p> <p>Från och med den 1 juli 2019 fick förskolan en ny läroplan. Implementeringsarbetet är redan i gång och kommer att fortsätta under kommande år.</p>			
Barns lärande och utveckling i fritidshem			
Andel vårdnadshavare som känner sig nöjda med hur fritidshemmet arbetar med barnets lärande och utveckling	64 %	85 %	●
<p><i>Kommentar:</i> Fritidshemmen har sedan hösten 2018, efter Skolinspektionens tillsyn, fokuserat mer på uppdraget lärande och utveckling. Det har skett bland annat genom att säkerställa att aktiviteter sker utifrån läroplanens mål och informera vårdnadshavare om verksamheten. Det långsiktiga arbetet med att ha fokus på fritidshemmen kommer att fortsätta genom uppföljning på rektorsträffar och fortsatt arbete enligt fritidshemmens gemensamma arbetsplan. Prioriterade utvecklingsområden är inflytande och delaktighet, synliggöra fritidshem och förskoleklass i kvalitetsarbetet och likvärdighet/kön. Enheter som saknar legitimerad personal får stöttning av förste fritidspedagog. Från och med augusti finns det två förste fritidspedagoger med uppdrag att stärka det pedagogiska arbetet. Ytterligare åtgärder planeras efter ytterligare analys av enkätresultatet 2019. Arbetet har förväntats påverka att andelen vårdnadshavare som är nöjda med hur fritidshemmet arbetar med barnets lärande och utveckling ökar, men målet nås inte. Totalt svarar 64 procent av vårdnadshavarna att de är nöjda. Resultatet per enhet varierar mycket. Jämförelse och analys försvåras dock av att antal svar per enhet varierar. Den uppskattade svarsfrekvensen har dock ökat sen 2018.</p>			
Meritvärde årskurs 9			
Genomsnittligt meritvärde årskurs 9	212	227	●
<p><i>Kommentar:</i> Jämfört med 2018 har meritvärdet ökat något till 2019. Stora skillnader finns mellan könen. Flickornas meritvärde har ökat med pojkarnas sjunkit. På skolan sker ett aktivt arbete för att höja kvaliteten i undervisningen samt arbeta främjande och förebyggande. Viktigt är att ha det långsiktiga perspektivet med tidiga insatser. Specialpedagogisk kompetens finns knutet till varje arbetslag, språkutvecklande arbetssätt pågår och det lokala elevhälsoteamet samarbetar kontinuerligt med Centrala Barn- och Elevhälsan. Samarbetet syftar till mer främjande och förebyggande arbete och att adekvata åtgärder sätts in på ett tidigt stadium. I projekt Samverkan för bästa skola sker samarbete med Linnéuniversitet för att ytterligare höja kvaliteten i undervisningen.</p>			
Uppnått kunskapskraven i årskurs 6			
Andel i årskurs 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	66 %	80 %	●
<p><i>Kommentar:</i> Totalt nådde 66,3 procent av eleverna i årskurs 6 kunskapskraven i alla ämnen. Jämfört med 2018 har andelen sjunkit, och det gäller både pojkar och flickor. Det finns inga större skillnader mellan könen.</p> <p>Centrala Barn- och Elevhälsans inriktning är att arbeta ytterligare mer främjande och förebyggande. Det sker till exempel genom att regelbundet träffa skolornas lokala elevhälsoteam. Det har gjort det möjligt att komma in på tidigt stadium för att ge råd och handledning samt sprida goda exempel. För att öka måluppfyllelsen på sikt bedöms fler tidiga insatser vara nödvändiga. Ett prioriterat område under 2019 var att identifiera tidiga insatser och ta fram en övergripande plan för hur dessa insatser ska organiseras. Utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet var också prioriterat.</p> <p>Gemöskolan deltar i projekt Samverkan för bästa skola, där samarbete sker med Linnéuniversitetet för att ytterligare öka kvaliteten i undervisningen.</p>			
Gymnasieelever med examen inom fyra år			
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, inklusive OM, kommunala skolor	71 %	75 %	●
<p><i>Kommentar:</i> Mellan 2018 och 2019 har andelen elever med examen inom fyra år ökat från 68 procent till 71 procent, men är fortfarande lågt jämfört med tidigare år då nivån legat mellan 74 procent och 79 procent. En orsak är att det är fler elever som gått ett eller två år på introduktionsprogram innan nationellt program. Det är stora skillnader mellan könen; 20 procentenheter. Flickorna återfinns bland de 25 procent av kommunerna med högst resultat.</p> <p>Ett intensivt utvecklingsarbete pågår på skolan efter Skolinspektionens tillsyn. Stort fokus är på examensmål och anpassningar. Detta bör göra att kvaliteten i undervisningen ökar. Prioriterade områden för 2019 var utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet och arbete med att skapa en kunskapskultur i skolan. Haganässkolan deltar i projekt Samverkan för bästa skola, där samarbete sker med Linnéuniversitetet för att ytterligare öka kvaliteten i undervisningen.</p>			

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos Dr2 2019	Bokslut 2019	Avvikelse budget/ bokslut 2019	Avvikelse bokslut/prognos Dr2 2019
Intäkter	-390 475	-127 771	-129 229	-131 012	3 241	1 783
Personalkostnader	359 496	382 207	393 617	391 580	-9 373	2 037
Övriga kostnader	413 673	206 488	209 607	211 997	-5 509	-2 390
Summa	382 694	460 924	473 995	472 565	-11 641	1 430
Nämnd och styrelseverksamhet	955	1 365	727	658	707	69
Ledning	7 474	8 708	7 140	6 094	2 614	1 046
Förskola	95 051	109 275	110 473	112 442	-3 167	-1 969
Öppen förskola (Familjecentral)	1 283	1 397	1 255	1 220	177	35
Fritidshem	18 097	23 516	23 169	24 369	-853	-1 200
Grundskola	174 230	210 668	223 731	220 084	-9 416	3 647
Särgrundskola	9 212	10 068	10 971	9 969	99	1 002
Gymnasieskola	66 818	80 808	80 728	79 740	1 068	988
Gymnasiesärskola	2 488	2 348	3 367	3 400	-1 052	-33
Grundskola vuxenutbildning	1 970	2 006	1 848	1 886	120	-38
Övergripande vux	5 328	7 601	6 809	7 010	591	-201
Gymnasial vuxenutbildning	970	1 060	1 367	1 254	-194	113
Särvux	329	1 178	900	607	571	293
Yrkesvux	554	839	1288	3 536	-2 697	-2 248
Svenska för invandrare	-2 065	87	222	296	-209	-74
Summa	382 694	460 924	473 995	472 565	-11 641	1 430

Utfallen i bokslut 2018 och 2019 är inte jämförbara eftersom det i intäkterna 2018 ingår 38,1 mkr i intäkter från kommunstyrelsen i form av volymjustering och kompensation för bland annat hyreskostnad Elmeskolan. Jämförbar nettokostnad 2018 är 420,8 mkr istället för 382,7 mkr.

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Efter ett tillskott på 24,9 mkr till utbildningsförvaltningen samt kompensation för lönerrevision ändrades budgetramen från 428,9 mkr till 460,9 mkr. Trots detta tillskott blev budgetavvikelsen negativ med ett belopp på 11,6 mkr.

Under året har intäkter varit svåra att prognostisera då osäkerhet funnits ute i verksamheten likväl som osäkerhet funnits gällande exempelvis utvecklingen av ersättning från Migrationsverket där en minskning på 10 mkr befarades tidigt. Intäkter budgeterades till 127,8 mkr och utfallet blev 131 mkr vilket istället medfört en positiv avvikelse på 3,2 mkr. Den stora kostnadsökningen består främst av personalkostnader. Dessa var budgeterade till 382,2 mkr och utfallet blev 391,6 mkr, en ökning med 9,4 mkr. Samtidigt har även övriga kostnader ökat med 5,5 mkr från budgeterade 206,5 mkr till utfallet på 212 mkr.

Vid DR 1 indikerades ett underskott på 42 mkr. Ökningen av elever i grundskolan har fortsatt och i december fanns

2 418 elever folkbokförda i kommunen. Enligt befolkningsprognosen som ligger till underlag för budgeten 2019 skulle detta elevantal bli 2 318 elever. En reell ökning med 100 elever. Samtidigt fanns det vid årets slut 100 överåriga i gymnasiet, vilka inte är med i underlaget för budgeten.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Vid tiden för DR2 har höstterminen precis börjat och man får därmed en bättre uppfattning hur året kommer att se ut. Vid detta tillfälle hamnade prognosen på 474 mkr medan budget, efter volymtillskott och kompensation för lönerrevision, låg på 460,8 mkr, en avvikelse på 13,1 mkr. Den del av utbildningsförvaltningen där den negativa avvikelsen är störst, 13,1 mkr, är grundskolan. Övriga delar av utbildningsförvaltningen har varierande positiva som negativa avvikelser mellan 1 mkr och 0,5 mkr.

Socialnämnd

Ordförande Marie Rosenquist (M)

1:e vice ordförande Vidar Lundbäck (C)

2:e vice ordförande Lars Ingvert (S)

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser, övergripande

Året har präglats av ett ökat behov av insatser från socialförvaltningen vilket har gett ökade kostnader för försörjningsstöd, placeringar av barn, unga och vuxna. Det har även gett ett ökat behov av hjälp hos brukare inom Vård- och omsorg och Omsorg funktionsvariation vilket gett upphov till höga personalkostnader. Liksom föregående år har det i verksamheterna funnits rekryteringssvårigheter, framförallt omvårdnadspersonal men också legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal. Svårigheterna med att rekrytera personal tillsammans med ett ökat behov av insatser har gjort att man under den senare delen av 2019 anlitat inhyrd personal inom hemsjukvården.

En medborgartjänst vid återansökan om försörjningsstöd har införts och även en robotisering av bedömning av ansökan. I övriga verksamheter har andra digitala lösningar tagits fram för att säkra kvalitén och för att möta behoven från invånaren.

Den 1 januari gick ett nytt verksamhetssystem, Lifecare, i drift. Ett verksamhetssystem som är gemensamt för hela socialförvaltningens myndighets- och verkställarenheter. Implementeringen har fallit väl ut då strategiska beslut togs om hur organisationen kring införande och förvaltning skulle genomföras.

Förvaltningen arbetar med nyckeltal och omvärldsanalyser för att kunna säkerställa en bättre kontroll på hur volymökningar och volymförändringar påverkas av olika faktorer samt hur det påverkar verksamheten behov av budgetmedel framåt.

Förväntad utveckling, övergripande

Socialförvaltningen kommer att under 2020 fortsätta utveckla systemet för att plocka ut data ur relevanta verksamhetssystem för att på ett ännu bättre sätt kunna följa utvecklingen. Utvecklingen genomförs i nära samarbete med kommunens IT-enheten. Under 2020 kommer invånaren som har behov av stöd och hjälp från socialförvalt-

ningen att kunna ha möjlighet att själv följa sitt ärende via en portal. Fler e-tjänster kommer att utvecklas kopplat till det nya systemet som kommer att underlätta för både invånare och medarbetare.

Behovet av insatser från socialförvaltningen fortsätter vara stort. En analys av framtida behov av vård- och omsorgsplatser kommer att slutföras samtidigt som det görs en översyn av nuvarande lokaler och de eventuella behoven av nya. Individ- och familjeomsorgens stöd- och omsorg kommer att utvecklas mer i syfte att stärka individer och familjer för att förebygga behov av placeringar. Då en nybildad arbetsmarknadsenhet startar inom socialförvaltningen kommer arbetet med att få fler personer i självförsörjning att kunna bli ännu mera kraftfullt.

Samverkan mellan förvaltningar och externa parter kommer att fortsätta utvecklas. Dels via de kommunövergripande tre huvudprocesserna för målstyrningsarbete där man startat med den interna lokalförsörjningsprocessen men också genom gemensamma behovsområden som arbetet med "Barnens bästa gäller - I Kronoberg", Äldrestrategin och handlingsplan psykisk hälsa. Barnkonventionen blev den 1 januari 2020 lag med innebörden att barnens situation ska särskilt beaktas i alla verksamheter och där har socialförvaltningen en central roll.

Under året kommer förvaltningen att fortsätta arbetet med att hitta och etablera digitala lösningar som att till exempel använda roboten till fler uppdrag än för ekonomiskt bistånd. Tjänstedesignen kommer att utvecklas och användas i verksamheterna - vad är det egentligen invånaren har behov av, vad vill de ha för stöd och hur ska vi möta behovet?

Verksamheterna kommer att fortsätta att arbeta med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla personal. Förvaltningen har en övergripande kompetensförsörjningsplan och medarbetaren har sin individuella utvecklings- och kompetensplan.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt ● = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
90 procent av de personer som har kontakt med socialförvaltningen upplever trygghet i kontakten	88 %/ 92 %*	90 %	●
<i>Kommentar:</i> *Siffrorna visar antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de kände sig mycket trygga/ganska trygga med att bo kvar hemma med stöd från hemtjänsten/Antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de kände sig mycket trygga/ganska trygga med att bo på ett särskilt boende.			
Alla personer som söker kontakt med socialförvaltningen får kontakt senast nästkommande vardag	100 %	100 %	●
Alla brukare som har behov av stöd/insats har en namngiven kontakt och vet när uppföljning av stödet/insatsen ska göras	100 %	100 %	●
Medborgaren upplever att det är enkelt att få kontakt med rätt funktion	69 %	100 %	●
Medborgarna har kunskap om vilket stöd socialförvaltningen kan erbjuda	- %	100 %	●
<i>Kommentar:</i> Målet är ej mätbart vid uppföljningstillfället.			



Fikastund på äldreboendet

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos Dr2 2019	Bokslut 2019	Avvikelse budget/ bokslut 2019	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2019
Intäkter	-179 516	-163 554	-163 210	-170 053	6 499	6 843
Personalkostnader	279 099	279 578	291 083	296 383	-16 805	-5 300
Övriga kostnader	216 055	220 456	223 984	223 942	-3 486	42
Summa	315 638	336 480	351 857	350 272	-13 792	1 585
Förvaltningschef	-2 654	24 132	11 242	10 990	13 142	252
IFO	55 038	48 331	66 181	62 896	-14 565	3 285
Myndighet	33 841	38 663	41 676	37 370	1 293	4 306
Vård - och omsorg	57 582	58 421	61 084	65 782	-7 362	-4 698
OF	77 538	68 395	77 706	75 405	-7 010	2 301
Resursfördelning	94 292	98 538	93 968	97 829	709	-3 861
Summa	315 638	336 480	351 857	350 272	-13 792	1 585



LSS

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Socialnämndens bokslut är 350 273 tkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 13 793 tkr. Den negativa budgetavvikelsen beror i huvudsak på ett ökat behov av försörjningsstöd, höga placeringskostnader samt ett ökat behov av hjälp hos brukare inom Vård- och omsorg och Omsorg funktionsvariation vilket gett upphov till höga personalkostnader.

Socialnämnden antog en internbudget för 2019 och som planerades inom den ram som kommunfullmäktige beslutat om för socialnämnden. I tjänsteskrivelsen från förvaltningen skrevs följande: "Den föreslagna budgeten

ger inga utrymme för volymökningar vilket förvaltningen ändå bedömer kommer att ske under året. Förvaltningen kommer under 2019 att arbeta med nyckeltal och omvärldsanalyser för att kunna säkerställa en bättre kontroll på hur volymökningarna och volymförändringar påverkas av olika faktorer samt hur det påverkar framåt för behov av budgetmedel".

Analys av avvikelse mellan prognos för delårsrapport 2 2019 och bokslut 2019

Nämndens bokslut på 350 273 tkr visar en förbättring jämfört med den redovisade prognosen vid delårsrapport 2 med en budgetavvikelse på 1 584 tkr. Under perioden har det funnits ett fortsatt ökat behov av försörjningsstöd, höga placeringskostnader samt höga personalkostnader. Utbetalningar från Migrationsverket blev högre än budgeterat varför intäkterna blev större och med anledning av detta blev underskottet något mindre.



Receptionen på IFO

Gemensam nämnd för familjerätt

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

Periodens väsentliga händelser

Gemensamma nämnden, Familjerätten, har arbetat utifrån nämndens satta mål där antalet inledda mål i vårdnad boende och umgängesfrågor har minskat med anledning av ett ökat förebyggande arbete i form av frivilliga samarbetsamtal. Ett nytt verksamhetssystem började användas 1 januari 2019 och har under året utvecklats där två familjesekreterare har varit aktiva i det arbetet. Utbildning och implementering av Barnkonventionen har genomförts samt förbyggande insatser i Familjeorienterat arbete med fokus på samverkan med övriga enheter inom individ- och familjeomsorgen, IFO.

Förväntad utveckling

Den förväntade utvecklingen finns i Gemensamma nämndens mål med mätbarhet. Samtidigt ska Familjerättens arbete höjas ytterligare vad gäller kvalitén beträffande Barnkonventionen och att se barn i konfliktsituation och dess anknytning till vuxna i olika åldersfaser.

Det som behöver utvecklas övergripande är: Inbegripa barnet mer i beslutsfattandet enligt Barnkonventionen utifrån familjerättsliga principer.

- Tydlighet i den kommunala organisationsstrukturen
- Beslutsfattande utifrån enhet
- Mötesrelevans och struktur
- Tydlighet i forum och kanaler för information.
- Lokala ytor för sekretessbeskydd mellan nämnder
- Möjlighet till samtal- och telefonrum på både medarbetare- och chefsnivå.

De största utmaningarna för kommande år är:

- Att utveckla det övergripande arbetet med våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och familjeorienterat arbete inom hela individ- och familjeomsorgen.
- Att implementera Barnkonventionen i det praktiska arbetet samt i utredningsarbetet relaterat till den rådande lagstiftningen.
- Att minimera förlängningarna för verkställighet av utredningsarbete och samtidigt ha kvalitet i arbetet och hålla personalbudgeten i balans.

Resultatmål

● = Uppfyllt ● = Ej uppfyllt ● = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
Gemensamma nämnden ska i ett tidigt skede ge redskap till familjer att bibehålla stabilitet i tillvaron så att samförstånd nås och att färre utredningar påbörjas.	*	*	●
*Kommentar: Utredningar har statistikförts och redovisats regelbundet. I jämförelse mellan oktober 2018 och september 2019 har förordnade utredningar från domstolsbeslut ökat med 64 procent. Samtidigt har familjerätten minskat ansökningar av utredningsförlängningar från 6 månader till 4 månader. Trots det gedigna arbetet är det fortfarande oroväckande med att utredningar drar ut på tid.			
De personer som har kontakt med familjerätten känner trygghet i kontakten och får ett professionellt bemötande	*	*	●
*Kommentar: Årets första brukarundersökning är gjord och gav positivt resultat inom samtliga områden. Ett stort antal av klienterna kunde dock inte medverka, då enkäten ej är översatt, vilket ger ett snedvridet resultat.			
Gemensamma nämnden ska öka tillgängligheten genom att under en tvåårsperiod 2018–2019 ta fram tre e-tjänster	*	*	●
*Kommentar: Rutiner för att ansöka om faderskapstest via Skatteverket digitalt framarbetas samt att e-tjänst hur medborgaren kan ansöka om har setts över.			
70 procent av samarbetsamtalen ska inledas inom 2 veckor	*	*	●
*Kommentar: Under 2019 kortade familjerätten väntetid för frivilliga samarbetsamtal från i genomsnitt 10 veckor till att så gott som samtliga samtal har genom att kontakt startats upp inom två veckor. Det gedigna arbetet är gjort samtidigt som de frivilliga samarbetsamtalen har ökat med 55 procent från oktober 2018– september 2019.			

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos Dr2 2019	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2019	Avvikelse bokslut/ prognos Dr2 2019
Intäkter	-2 849	-2 316	-2 316	-2 499	183	183
Personalkostnader	2 959	2 832	2 832	3 112	-280	-280
Övriga kostnader	1 136	746	746	727	19	19
Summa	1 246	1 262	1 262	1 340	-78	-78
Gemensamma nämnden	1 246	1 262	1 262	1 340	-78	-78
Summa	1 246	1 262	1 262	1 340	-78	-78

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Avvikelse från budget grundas i överanställning av personal för att kunna verkställa beslut inom rimlig verkställighet utan höga konsultkostnader. Verksamheten för umgängestöd har även komplicerats genom att fler beslut från domstol där sekretesskydd, umgängestöd samt tolkstöd har behövts och ofta ska verksamheten utföras på annan ort än i den befintliga kommunen, vilket har skapat ökade kostnader.

Enligt tidigare analys har samarbetsamtal samt personalfrågan varit avgörande. I dagsläget har familjerätten en väl fungerande och kompetent arbetsgrupp. Samarbetsamtalen är i kapp med målformuleringen. Ett större engagemang kommer att läggas på utredningssidan samt barnperspektivet. Detta framkommer i både målformulering för 2020 samt i arbetet med intern kontroll framöver.



Familjeliv

Teknisk nämnd

Ordförande Roland Johansson (M)

Vice ordförande Helen Bengtsson (S)

Ansvarsområden:

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

Periodens väsentliga händelser

Byggnation av det nya vattenverket i Älmhult blev försenat från starten på grund av att spontningen, som utförs för att hålla undan grundvatteninträngning och ge markstabilitet vid anläggningsarbete. Arbetet fortlöper nu enligt plan.

Markberedning för ny skola och förskola i området Paradiset 3 startade i hösten 2018. Det har anlagts VA-ledningar, gator och parkeringsytor. Marken där skolan ska byggas på är därmed byggklar.

Byggnation av Norra Ringvägen, förbi Paradiset 3 och sen söderut mot Venaområdet och väg 120 pågår. Det är en viktig kommunikation för både boende i Paradiset och Västra Bökhultsområdena och inte minst för att möjliggöra exploatering av nämnda områden där det planeras nya bostadsområden samt ett mindre handelsområde intill väg 120.

Inom kosten har en omorganisation genomförts för att dels möta ökade volymer dels skapa förutsättningar för en högre kostnadseffektivitet. I arbetet har även skett en genomlysning av verksamhetens taxa och kostnader. Under året har även rekrytering ny kostchef genomförts.

Renhållningsverksamheten flyttades över till Södra Smålands Avfall och Miljö (SSAM). Under året har en ny renhållningsplan antagits samt modell för att fondera medel från SSAM för framtida utökning och sluttäckning av deponi och lakvattendammarna på Åskea.

19 december 2019 inträffade en tågurspärning med ett godståg på kommunens sidospår. Händelsen kommer att föranleda kostnader för kommunens del vilka inte är klarlagda i nuläget, dock kommer de att belasta tekniska förvaltningen under år 2020. Inga personskador har rapporterats till följd av händelsen.

Förväntad utveckling

För att möta Älmhults expansiva fas kommer det att krävas att kommunen även fortsättningsvis håller en hög takt på planer och exploateringar för att skapa fler byggklara tomter, både villor och industrier samt infrastruktur inom hela kommunen.

I takt med en fortsatt samhällsexpansion kvarstår ett ökat krav och behov inom samhällsservice. Detta kommer även framgent innebära behov av om- och nybyggnation för att säkerställa ändamålsenliga lokaler för kommunens kärnverksamhet.

I samband med att nya bostadsområden tillkommer ökar även behovet att sköta grönytor och infrastrukturen i dessa. Här måste förutsättningar ges att driftbudgeten motsvarar den ambition som beslutats för de olika områdena.

Under 2019 har en förstudie rörande avloppsreningsverket i Älmhult slutförts. Förstudien visar på ett behov av att inom en snar framtid genomföra en ombyggnation för att möta samhällsexpansionens ökade belastning på avloppssystemet.

I takt med att Älmhults tätort expanderar blir det svårare att få ihop ekvationen med bostad och arbete inom en acceptabel tid, med hänsyn till tätortens riskbild, från brandstationen. På sikt kommer detta att resultera i behov av en omorganisation från deltids- till heltidsorganisation vilket kommer att medföra en ökad kostnad för räddningstjänsten.

Sammanfattningsvis konstateras att det finns en differens mellan behov och efterfrågan och ekonomiska- samt resursmässiga förutsättningar. En förutsättning för att skapa balans är en tydligare koppling mellan exploatering och behovet av underhåll och reinvestering. Kostnaden för framtida drift- och underhåll måste beaktas vid val av ambitionsnivå i planer och program.

Resultatmål

= Uppfyllt = Ej uppfyllt = Ej mätbart

Titel	Utfall	Mål	Resultat
Kommunen ska tillhandahålla miljöriktiga lokaler			
Minskad energiförbrukning per kvm	130	130	
<i>Kommentar:</i> Effekterna av energibesparande åtgärder har uppnåtts under året.			
Minskad olycksfallstrend			
Kommunen ska årligen uppvisa nedåtgående trend i "Strada", olycksfallsredovisning	18	16	
<i>Kommentar:</i> Åtgärder görs för att göra trafikmiljön säkrare. Sjukvård och polis är bättre på att rapportera in vilket kan medföra att antalet olyckor som rapporterats ökat jämfört med 2018. Nytt mål ska arbetas fram som bättre beskriver det åtgärder vi gör och nyttan av dessa.			
Godkända vattenprov			
Inga vattenprov på utgående vatten från vattenverk ska vara på "otjänlig"	0	0	
<i>Kommentar:</i> VA-verksamhetens resultatmål att inga otjänliga vattenprover ska utgå från vattenverket uppfylls under 2019.			
Tid för räddningsinsatser			
Tiden från olycka till dess att vi börjar påverka olycksförloppet ska kortas	≤10 min	≤10 min	
<i>Kommentar:</i> Genom Dynamisk Resurshantering (DRH) och införande av Första Insats Person (FIP) i Älmhult 2017-06-01 har tiden för första räddningsenhet på plats minskat och målet med mediantid uppfylldes 2019.			

Ekonomi

Årsbokslut för nämndens drift

Driftsredovisning, tkr	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos DR2 2020	Bokslut 2019	Avvikelse budget/bokslut 2019	Avvikelse bokslut/prognos D2 2019
Intäkter	-236 560	-210 794	-209 968	-215 522	4 728	-5 554
Personalkostnader	89 575	91 012	92 271	93 702	-2 690	1 431
Övriga kostnader	219 986	197 127	198 302	205 657	-8 530	7 355
Summa	5 279	9 410	9 410	9 351	59	59
Teknisk nämnd	0	850	618	736	114	118
Teknisk administration	4 127	4 050	3 193	3 281	769	88
Fysisk och teknisk planering	-462	1 032	1 032	-2	1 034	-1 034
Näringslivsbefrämjande åtgärder	27	680	680	618	62	-62
Gator och vägar	15 552	13 408	15 202	16 156	-2 748	954
Parker och lekplatser	1 782	1 460	1 460	1 494	-34	34
Räddningstjänst	18 427	19 166	19 394	19 035	131	-359
Kris och beredskap	34	-126	180	66	-192	-114
Totalt egentlig verksamhet	39 487	40 520	41 759	41 384	-864	-375
Vatten och avlopp	0	0	0	0	0	0
Avfallshantering	0	100	100	100	0	0
Skog- och tätortsnära skog	-56	410	410	-389	799	-799
Totalt affärsverksamhet	-56	510	510	-289	799	-799
Lokalförsörjning	-1 774	851	29	1 484	-633	1 454
Teknisk service	62	454	423	551	-97	128
Totalt intern service	-1 712	1 305	452	2 034	-729	1 582
Kostenheten	35 283	35 010	37 884	40 709	-5 699	2 825
Summa	73 001	77 345	80 605	83 838	-6 493	3 233

Analys av avvikelse mellan budget 2019 och bokslut 2019

Gatu- och parkverksamheten

Samhällsexpansionen med tillkommande stadsdelar, gator och parkytor har inneburit volymökningar som verksamheten inte kompenseras för sedan år 2008 vilket är anledningen till verksamhetens negativa resultat. Möjligheterna till att hantera ytterligare ökade volymer inom befintlig ram bedöms inte realistiskt, varför det under år 2020 kommer att ske en sänkning i ambitionsnivån jämfört med nuvarande ambitionsnivå.

Fastighetsavdelningen

Verksamheten har balanserat ett egentligt underskott genom om- och nedprioriteringar och redovisar ett totalt underskott som uppgår till 503 tkr.

Kostnadsökningen föranleds av fastigheter som ej genererar hyresintäkter (tomma lokaler), ej överförd kostnadskompensation för aktiverade investeringar och oförutsedda utgifter föranledda av skadegörelse, åska och vattenskadorna. Det som kompenserar underskottet är besparingar inom vatten- och elförbrukning samt nedprioritering av planerat underhåll.

De nedprioriteringar som gjorts beträffande planerat underhåll är en kortsiktig åtgärd som innebär ökade underhållsbehov de kommande åren alternativt kostsamma återtagande.

Kostverksamheten

Kostverksamheten redovisar på helår ett underskott, detta kan framförallt härledas till den obalans som råder mellan uppdrag och budget. Bidragande faktorer är oförändrad avgift för matabonnemang inom äldreomsorgen, ökade antal serverade måltider inom skolan, subventionerade pedagogiska måltider. En genomlysning av kommunens kostverksamhet med utgångspunkten - Ändamålsenlig och Effektiv, är en förutsättning för att utveckla verksamheten till en hållbar och kostnadseffektiv måltidsverksamhet.

Analys av avvikelse mellan prognos DR2 2019 och bokslut 2019

Gatu- och parkverksamheten

Prognos vid delårsrapport 2 visade på ett negativt resultat på gator och vägar om 1 794 tkr, bokslut 2019 ger ett resultat på gator och vägar om minus 2 748 tkr.

Organisationen genomförde in bromsade driftåtgärderna efter delårsrapport 2 erhålls inte fullt genomslag på så kort tid. Faktorer som påverkar utfallet är bland annat ökade driftkostnader så som höjda elpriser som får genomslag på till exempel gatubelysning. Analysen pekar också på behovet av att se över ambitionsnivå och arbets sätt till de ekonomiska förutsättningarna.

Fastighetsverksamheten

Prognos vid delårsrapport 2 visade på ett överskott motsvarande 29 tkr med bokslut 2019 ger resultatet på ett underskott om 503 tkr. Faktorer som påverkat resultatet är investeringar som aktiverats sent under året, skadegörelse på fastigheter samt försäkringsärende kopplat till vattenskadorna som inte gick kommunens väg.

Vidtagna åtgärder till exempel i form av om- och nedprioriteringar av planerat underhåll och kostnadsreduceringar till följd av en kombination av gynnsam väderlek och vidtagna energibesparingsåtgärder har avsevärt reducerat underskottet men inte fullt ut.

Kostverksamheten

Prognosen vid delårsrapport 2 visade på ett underskott om 2 874 tkr vilket bland annat låg i linje med bedömningen kopplat till förlorade intäkter för måltidsabonnemang. En initial analys visar att kostanden för ökade måltider i skolan, vilket omfattar både elever och pedagoger, är en bidragande faktor ett ökat underskott. Ytterligare analys behövs göras för att identifiera kostnadsdrivande faktorer vid verksamheten.



Taxefinansierad verksamhet

Redovisning av vatten- och avloppsverksamheten

Verksamhetsområden

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

Arbete med klimatpåverkan

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

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

Dricksvatten

Under 2019 arbetar VA-avdelningen med en omfattande om- och utbyggnad av det stora vattenverket i Älmhult. Projektet har pågått intensivt under de senaste fem år genom utredningar, projektering och från och med hösten 2018 har entreprenaden med ombyggnationen varit i gång. Ombyggnaden ska vara klar hösten 2021 och därefter kommer ytterligare något år att behövas för att trimma in den nya anläggningen med nya processdelar.

Avlopp

Inom området avlopp har det under 2019 anlagts en slamplatta på avloppsreningsverket i Älmhult. Slamplattan kommer att vara ett viktigt led i möjligheten att hantera och lagra slam på ett effektivt sätt. Under 2018 och 2019 har en förstudie genomförts av en extern konsult för att utreda nuvarande och framtida kapacitet i Älmhults avloppsreningsverk. För att klara den ökade belastningen i samband med att invånarantalet öka i Älmhult krävs inom en snar framtid att en ombyggnad sker av befintlig anläggning. Älmhults avloppsreningsverk kommer att dimensioneras och byggas om så att det liksom Älmhults vattenverk ska klara en ökad belastning fram till 2050.

En befintlig pumpstation i Värpeshult har ersatts med en ny under 2019 och projektet kommer att färdigställas under första halvan av 2020. Planen är att pumpstationen ska förses med ett tillhörande bräddningsmagasin.

Avloppsanläggningen i Boastad är bristfällig och under 2019 har projektering pågått för att lägga en sjöledning så att avloppsvatten från Boastad kan pumpas över sjön och anslutas till en befintlig pumpstation i samhället

Möckeln. Avloppsvattnet pumpas sedan vidare till Älmhults stora reningsverk. Sjöledningen planerar att anläggas under 2020. Anmälan om vattenverksamhet har lämnats till Länsstyrelsen och ansökan om ledningsrätt till lantmäteriet.

Ledningsnät

Olika åtgärder på ledningsnätet har utförts inom ramen för den ledningsförnyelse plan som finns framtagen. Under 2019 fanns det avsatt 10 400 tkr och av dessa medel återstår endast 200 tkr. Arbetet med ledningsförnyelse har avlöppt mycket bra och helt enligt plan.

Övervakningssystem

Arbetet med att uppgradera och samordna styrsystemen för drift och övervakning av vatten- och avloppsverken samt alla pumpstationer fortgår. Detta är ett omfattande och kostnadskrävande arbete men det är helt nödvändigt för att upprätthålla driftsäkerheten och få en effektiv larmhantering. Totalt ska 57 anläggningar anslutas till fiber och under 2018 och 2019 har totalt 38 anläggningar anslutits. Under 2020 och 2021 kommer resterande anläggningar att anslutas till fiber.

Exploateringsområden

Under 2019 har arbetet fortgått med utbyggnad av gata och VA för Paradiset, etapp 3. Projektering för utbyggnad av Norra Ringvägen/Vena handelsområde har pågått under 2019.

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

Framtiden

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

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

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

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

Verksamhetens resultat

VA-verksamheten har visat ett negativt resultat i bokslutet för 2019 med 758 tkr som återförts från fonden för utbyggnad av Älmhults vattenverk. Drift och underhåll av VA-verk har under 2019 varit högre än årsbudget och det kan till största delen kopplas till den personalförstärkning som genomförts under 2019. Dock balanseras den totala budgeten av att intäkterna har varit högre än beräknat samt att kostnaderna för ledningsnät och kapitaltjänster har varit lägre än budget.

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

Kommunfullmäktige har i februari 2018 beslutat om en andra fond för om- och tillbyggnad av vattenverket i Älmhult för ytterligare 30 000 tkr. På grund av det negativa resultatet har fonden minskat med 758 tkr.

Resultaträkning, vatten- och avloppsredovisning, tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	46 326	43 495
Verksamhetens kostnader	-31 052	-29 290
Avskrivningar	-11 424	-10 818
Nedskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnad	3 850	3 388
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-3 850	-3 388
Resultat före extraordinära poster	0	0
Redovisat resultat	0	0

Balansräkning, vatten- och avloppsredovisning, tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	294 696	291 782
Maskiner och inventarier	34 854	33 428
Pågående arbeten	169 641	89 550
Summa anläggningstillgångar	499 191	414 760
Kortfristiga fordringar	0	0
SUMMA TILLGÅNGAR	499 191	414 760
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital inklusive årets resultat	6 961	6 961
Fond reservvatten Delary	30 000	30 000
Fond ombyggnad och tillbyggnad vattenverket	7 000	7 758
Summa eget kapital	43 961	44 719
Avsättningar		
Avsättningar pensioner	224	125
Skulder		
Långfristiga skulder	455 006	369 917
Kortfristiga skulder	0	0
Summa skulder	455 006	369 917
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	499 191	414 760
Pensionsförpliktelser	1 854	1 854

* Eget kapital är lika med ackumulerat resultat från och med 2006

Redovisning av renhållningsverksamhet

Kommunens renhållningsverksamhet har från årsskiftet 2018–2019 ingått i det gemensamma renhållningsbolaget SSAM, Södra Småland Avfall och Miljö, tillsammans med fyra andra kommuner i Kronoberg, Växjö, Tingsryd, Lessebo och Markaryds kommun.

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

Ansvar för sluttäckta deponin ytor och lakvattendammar kommer att kvarstå i kommunens ansvar och inte övergå i det kommunala bolaget. Ansvar för drift och skötsel samt kostnadsfördelning och avkastning till sluttäckning har reglerats i särskilt avtal som utarbetats under 2019.

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

Resultaträkning renhållningsverksamhet, tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter		
Taxefinansierad verksamhet, återvunna kundfordringar	62	22 977
Deponiavgifter, ÅVC Älmhult och Liatorp	1 613	3 309
Summa intäkter	1 675	26 285
Verksamhetens kostnader		
Drift taxefinansierad verksamhet	-183	-16 628
Drift Äskya avfallsanläggning	-62	-3 635
Årets återställning av deponin	0	-439
Avsättning återställning av deponin	0	-3 350
Avskrivningar/nedskrivningar	-907	-1 751
Summa kostnader	-1 152	-25 804
Verksamhetens nettokostnad	523	482
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader (intern ränta)	-423	-482
Redovisat resultat	100	0

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	Not 1	298 305	347 723	386 192	513 025
varav exploateringsnetto	Not 2	3 555	1 037	3 555	1 037
varav realisationsvinst	Not 3	706	1 739	781	88 274
Verksamhetens kostnader	Not 4	-1 247 274	-1 198 654	-1 298 559	-1 247 100
Avskrivningar	Not 5	-68 482	-65 789	-87 537	-96 133
Verksamhetens nettokostnader		-1 017 451	-916 720	-999 904	-830 208
Skatteintäkter	Not 6	850 825	803 453	850 825	803 453
Generella stadsbidrag och utjämning	Not 7	177 114	170 046	177 114	170 046
Verksamhetens resultat		10 488	56 779	28 035	143 291
Finansiella intäkter	Not 8	5 066	5 922	3 380	4 526
Finansiella kostnader	Not 9	-5 470	-5 349	-18 541	-12 728
Resultat efter finansiella poster		10 084	57 352	12 874	135 089
Extraordinära poster, netto		0	0	0	0
Skatt	Not 10, 11	0	0	-4 044	1 061
Årets resultat		10 084	57 352	8 830	136 150

Kassaflödesanalys, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2019	2018	2019	2018
Den löpande verksamheten					
Årets resultat					
		10 084	57 352	8 830	136 150
Justering ej likviditetspåv. poster enligt spec	Not 12	65 507	113 081	84 563	143 425
Poster som redovisas i annan sektion enligt spec.	Not 13	-706	-1 739	-761	-88 120
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		74 885	168 694	92 632	191 455
+/- Minskning/Ökning förråd med mera		120	-8	120	-8
+/- Försäljning/inköp exploatering		-5 591	-22 240	-5 591	-22 240
+/- Minskning/Ökning övriga kortfristiga fordringar		8 310	1 874	6 950	-2 110
+/- minskning/ökning övriga långfristiga skulder		5 379	1 545	5 379	1 525
+/- Ökning/Minskning övriga kortfristiga skulder		-41 020	29 602	-42 203	33 686
Kassaflöde från den löpande verksamheten		42 083	179 467	57 287	202 308
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		200 000	100 000	320 500	100 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	-50 000
Investering i aktier och andelar		0	0	0	0
Försäljning aktier och andelar		0	0	0	0
Ökning övriga långfristiga fordringar		200 000	100 000	320 500	50 000
Minskning övriga långfristiga fordringar		4	0	8	2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-267	-158	-404	-130
Finansieringsverksamheten					
Utlåning					
Upplåning					
Nyupptagna långfristiga lån		200 000	100 000	320 500	100 000
Amortering långfristiga lån		0	0	0	-50 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		200 000	100 000	320 500	50 000,00
Årets kassaflöde		-25 188	121 373	-26 550	123 576
Likvida medel vid årets början		187 396	66 022	190 559	66 983
Likvida medel vid årets slut		162 208	187 395	164 009	190 559

Balansräkning, tkr		Kommun		Kommunkoncern	
		2019	2018	2019	2018
	Not				
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 14	1 275 465	1 209 982	2 010 512	1 838 042
- Maskiner och inventarier	Not 15	73 987	73 584	76 656	75 187
- Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 16	294 602	156 571	386 995	235 371
Finansiella anläggningstillgångar	Not 17	138 091	145 318	85 794	96 601
- varav bidrag till infrastruktur		57 289	60 094	57 289	60 094
Summa anläggningstillgångar		1 782 145	1 585 455	2 559 957	2 245 201
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 18	125	245	125	245
Exploateringsfastigheter	Not 19	45 048	34 893	45 048	34 893
Fordringar	Not 20	121 990	130 300	105 906	112 857
Kassa och bank	Not 21	162 207	187 395	164 009	190 559
Summa omsättningstillgångar		329 371	352 833	315 089	338 554
SUMMA TILLGÅNGAR		2 111 516	1 938 288	2 875 046	2 583 755
Eget kapital					
Eget kapital	Not 22	614 403	604 319	803 167	794 337
Varav årets resultat		10 084	57 352	8 830	136 150
Summa eget kapital		614 403	604 319	803 167	794 337
Avsättningar					
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	Not 23	11 353	13 129	11 353	13 129
Avsättningar sluttäckning deponi	Not 24	27 080	26 519	27 080	26 519
Summa avsättningar		38 433	39 648	38 433	39 648
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 25	1 194 744	989 365	1 729 744	1 403 865
Kortfristiga skulder	Not 26	263 936	304 956	303 702	345 905
Summa skulder		1 458 680	1 294 321	2 033 446	1 749 770
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 111 516	1 938 288	2 875 046	2 583 755
Panter och Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser	Not 27	268 215	275 078	268 215	275 078
Borgensförbindelser	Not 28	800 238	420 165	5 473	8 541
Övriga ansvarförbindelser	Not 29	22 884	5 430	22 884	5 430
Checkräkningskredit		80 000	80 000	80 000	80 000

Noter till resultaträkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Avgifter	81 479	98 834	81 479	98 834
Bidrag	118 682	164 837	118 682	164 837
Hyror och arrenden	24 246	21 546	108 687	98 987
Försäljning verksamhet/entreprenad	29 594	31 107	29 594	31 107
Övriga intäkter	44 305	31 399	47 751	119 260
Summa	298 305	347 723	386 192	513 025
Not 2 Exploateringsnetto				
Intäkter sålda tomter	8 118	21 055	8 118	21 055
Kostnader sålda tomter	-4 564	-20 018	-4 564	-20 018
Summa	3 555	1 037	3 555	1 037
Not 3 Realisationsvinst/realisationsförlust				
Försäljning fastigheter, realisationsvinst	8	1 702	83	88 237
Försäljning inventarier, realisationsvinst	698	37	698	37
Summa	706	1 739	781	88 274
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader inklusive personalomkostnadspålägg	-813 253	-760 934	-829 621	-770 294
Pensionskostnader inklusive löneskatt	-67 513	-63 526	-68 620	-63 526
Entreprenad och köp av verksamhet	-105 581	-117 612	-105 581	-117 612
Livsmedel	-15 328	-15 841	-15 328	-15 841
Bidrag	-47 758	-33 597	-47 758	-33 597
Driftskostnader	0	0	-42 573	-40 075
Underhållskostnader	0	0	-7 929	-12 663
Fastighetsskatt	-332	-286	-2 273	-2 129
Övriga verksamhetskostnader	-197 658	-207 008	-178 006	-190 629
Kostnader för räkenskapsenlig revision	-150	-150	-869	-734
Summa	-1 247 274	-1 198 654	-1 298 559	-1 247 100
Not 5 Avskrivningar och nedskrivningar				
Verksamhetsfastigheter	-39 222	-39 688	-39 222	-34 013
Fastigheter för affärsverksamhet	-5 612	-5 075	-27 916	-41 094
Publika fastigheter	-5 586	-5 085	-5 586	-5 085
Fastigheter för annan verksamhet	-392	-227	-392	-227
Maskiner	-876	-820	-876	-820
Inventarier	-13 182	-12 688	-14 059	-12 688
Byggnadsinventarier	-10	-14	-10	-14
Bilar och andra transportmedel	-1 008	-1 935	-1 008	-1 935
Nedskrivning fastigheter för affärsverksamhet	0	0	-959	0
Nedskrivning inventarier	-2 594	-257	-2 594	-257
Nedskrivning pågående arbete	0	0	-9 700	0
Återförda nedskrivningar	0	0	14 785	0
Summa	-68 482	-65 789	-87 537	-96 133
Not 6 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	850 825	803 453	850 825	803 453
<i>varav preliminär skatteinbetalning</i>	857 941	806 934	857 941	806 934
<i>varav preliminär slutavräkning innevarande år</i>	-7 526	-1 042	-7 526	-1 042
<i>varav slutavräkningsdifferens tidigare år</i>	410	-2 439	410	-2 439
Summa	850 825	803 453	850 825	803 453

Noter till resultaträkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Not 7 Generella statsbidrag				
Inkomstutjämnning	108 705	108 313	108 705	108 313
Regleringsbidrag	12 290	2 687	12 290	2 687
Kostnadsutjämnning	36 422	29 726	36 422	29 726
Strukturbidrag	0	0	0	0
Utjämningsavgift LSS	-21 861	-22 549	-21 861	-22 549
Fastighetsavgift	33 134	32 375	33 134	32 375
Regleringsavgift	0	0	0	0
Generella statsbidrag	8 424	19 494	8 424	19 494
Summa	177 114	170 046	177 114	170 046
Not 8 Finansiella intäkter				
Ränta utlåning	54	9	54	9
Ränta värdepapper, bankkonto med mera	310	216	123	216
Borgensavgift	2 073	2 100	0	0
Utdelning Kommuninvest	2 589	3 504	2 589	3 504
Övrigt	40	93	614	797
Summa	5 066	5 922	3 380	4 526
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	-4 516	-4 902	-10 601	-12 281
Övriga räntor och finansiella kostnader	-563	-197	-7 549	-197
Ränta pensionsskuld	-391	-250	-391	-250
Summa	-5 470	-5 349	-18 541	-12 728
Not 10 Uppskjuten skatt				
Älmhultsbostäder AB	0	0	-2 661	-462
Älmhult Näringsfastigheter AB	0	0	-1 009	0
Hvita Korset AB	0	0	0	-655
Summa	0	0	-3 670	-1 117
Not 11 Inkomstskatt				
Älmhults Terminalbolag AB	0	0	-43	28
Älmhultsbostäder AB	0	0	-331	28
Summa	0	0	-374	56
Noter till kassaflödesanalys, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Not 12 Justering ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	68 482	65 789	87 537	96 133
Justering för förändring Pensionsavsättning exklusive utbetalningar	-1 776	2 381	-1 776	2 381
Justering för förändring. Avsättning deponi exklusive utbetalningar	561	3 350	561	3 350
Justering för upplösning av statliga bidrag infrastruktur	2 804	2 805	2 805	2 805
Realisationsresultat för exploatering	-4 564	-1 037	-4 564	-1 037
Överföring från pågående arbeten till exploatering	0	39 793	0	39 793
Justering ej likviditetspåverkande poster	65 507	113 081	84 563	143 425
Not 13 Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat samt upp- och nedskrivning	-706	-1 739	-781	-88 120
Värdeförändringar och realisationsresultat för finansiella anläggningstillgångar	0	0	20	0
Poster som redovisas i annan sektion	-706	-1 739	-761	-88 120

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	1 954 315	1 833 662	2 797 505	2 711 645
Inköp	58 293	29 359	84 368	36 138
Försäljningar/utrangeringar	-6 802	-9 261	-18 304	-70 686
Överföringar	70 516	100 554	178 008	111 107
Nedskrivningar	0	0	-4 174	9 301
Utgående anskaffningsvärde	2 076 322	1 954 314	3 037 403	2 797 505
Ingående ackumulerade avskrivningar	-744 333	-698 005	-959 463	-912 115
Försäljningar	553	4 048	12 055	23 949
Överföringar	-6 266	-301	-6 266	-301
Årets avskrivningar	-50 811	-50 075	-73 217	-70 997
Utgående ack avskrivningar	-800 857	-744 333	-1 026 891	-959 464
Utgående redovisat värde	1 275 465	1 209 981	2 010 512	1 838 041
<i>Avskrivningstider</i>	<i>10-80 år</i>	<i>10-80 år</i>	<i>10-80 år</i>	<i>10-80 år</i>
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.				
Not 15 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	178 784	173 857	195 406	190 663
Inköp	6 165	2 138	8 115	2 201
Försäljningar/utrangeringar	-18 316	0	-19 152	-247
Överföringar	9 433	3 046	9 433	3 046
Nedskrivning	-2 594	-257	-2 594	-257
Utgående anskaffningsvärde	173 472	178 784	191 208	195 406
Ingående ackumulerade avskrivningar	-105 199	-90 043	-120 218	-104 273
Försäljningar utrangeringar	14 835	0	15 664	57
Överföringar	6 266	301	6 266	301
Årets avskrivningar	-15 387	-15 457	-16 264	-16 304
Utgående ack avskrivningar	-99 485	-105 199	-114 552	-120 219
Utgående redovisat värde	73 987	73 585	76 656	75 187
<i>Avskrivningstider</i>	<i>3-20 år</i>	<i>3-20 år</i>	<i>3-20 år</i>	<i>3-20 år</i>
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier. Nedskrivning av Hypergene, beslutsstödsystem har skett med 1 842 tkr. Systemet är under avveckling och ersätts av befintligt ekonomisystem. Kommunens intranät och telefonväxel har skrivits ned med 752 tkr, då detta ej används längre.				
Not 16 Övriga materiella anläggningstillgångar				
<i>Pågående arbete</i>				
Ingående anskaffningsvärde	156 571	163 154	235 371	178 971
Anskaffningar	229 534	126 869	360 319	189 963
Omklassificeringar	-70 585	-133 452	-178 077	-133 563
Utrangeringar	-20 919	0	-20 919	0
Nedskrivning	0	0	-9 700	0
Utgående redovisat värde	294 602	156 571	386 995	235 371
Not 17 Finansiella anläggningstillgångar				
<i>Aktier, andelar och bostadsrätter</i>				
Elmen AB	57 630	57 630	1 610	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	732	732	732	732
Kommuninvest i Sverige AB	7 805	7 805	7 805	7 805
Södra Skogsägarna	85	83	85	83
Bostadsrätter	87	87	87	87
Södra Smålands Avalls & Miljö AB	614	614	614	614

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Inera AB	43	43	43	43
Lån till fiberanslutningar	0	0	0	1 519
HBV Husbyggnadsvaror	0	0	40	40
Handelsplats Älmhult AB	0	0	20	20
Delsumma	66 998	66 996	11 037	10 944
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Älmhultsbostäder AB	0	0	3 663	6 418
Älmhult Näringsfastigheter AB	0	0	0	1 009
Älmhults Terminalbolag AB	0	0	0	-93
Friskis & Svettis ideell förening	3 600	4 000	3 600	4 000
Byggnadsföreningen Folkets Hus	2 000	2 000	2 000	2 000
Bygdegårdsföreningen Viljan	615	615	615	615
Kommuninvest förlagslån	2 900	2 900	2 900	2 900
Förskottering Pågatåg	4 689	8 714	4 689	8 714
Delsumma	13 804	18 229	17 468	25 563
<i>Medfinansiering infrastruktur</i>				
Pågatåg	7 763	7 763	7 763	7 763
Upplösning bidrag Pågatåg	-2 702	-2 391	-2 702	-2 391
Haganäsleden	27 168	27 168	27 168	27 168
Upplösning bidrag Haganäsleden	-4 800	-3 713	-4 800	-3 713
Gångbro, plattformar	33 000	33 000	33 000	33 000
Upplösning bidrag Gångbro/plattform	-4 937	-3 617	-4 937	-3 617
Gång och cykelväg Diö-Liatorp	2 183	2 183	2 183	2 183
Upplösning bidrag GC-väg	-386	-299	-386	-299
Delsumma	57 289	60 094	57 289	60 094
Summa finansiella anläggningstillgångar	138 091	145 319	85 794	96 601
Not 18 Förråd				
Tekniska förvaltningen	30	90	30	90
IT-enhet	95	155	95	155
Summa	125	245	125	245
Not 19 Exploateringsfastigheter				
Ingående behållning	34 893	12 653	34 893	12 653
Överfört från investeringar	17 867	40 591	17 867	40 591
Exploateringsutgifter	-4 912	-19 991	-4 912	-19 991
Exploateringsinkomster	-11 865	-20 115	-11 865	-20 115
Överfört till drift försäljning	9 065	21 755	9 065	21 755
Summa	45 048	34 893	45 048	34 893
Not 20 Fordringar				
Kundfordringar	25 653	29 224	26 649	31 251
Osäkra Kundfordringar	-5 834	-6 533	-5 834	-6 533
Interimsfordringar	24 265	28 760	26 952	31 161
Momsfordran	28 624	19 587	28 624	19 587
Upplupna skatteintäkt och fastighetsavgifter	22 949	19 764	22 949	19 764
Fordran koncernföretag	18 916	32 382	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	7 418	7 116	6 566	17 627
Summa	121 990	130 300	105 906	112 857
Not 21 Kassa och bank				
Kontantkassor	81	80	81	80
Bank	157 092	187 740	157 092	187 740
Bank Älmhultsbostäder AB	0	0	1 369	2 804
Bank Elmen AB	0	0	0	360
Bank Älmhults Terminal AB	0	0	433	0
Koncernkonto exklusive kommunen	5 034	-425	5 034	-425
Summa	162 207	187 395	164 009	190 559

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Not 22 Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	604 319	553 480	794 337	664 700
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella tillgångar	0	-6 513	0	-6 513
Förändring sammansättning koncernen	0	0	0	0
varav innehav utan bestämmande inflytande	0	0	0	2 534
Årets resultat	10 084	57 352	8 830	136 150
varav innehav utan bestämmande inflytande		0	0	11
Summa	614 403	604 319	803 617	794 337
varav innehav utan bestämmande inflytande	0	0	0	2 545
därav resultatutjämningsreserv	36 230	36 230	36 230	36 230
Not 23 Avsättning pensioner				
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	13 129	10 748	13 129	10 748
Nyintjänad pension, varav				
- särskild avtalspension	-1 227	-510	-1 227	-510
- efterlevandepension	0	0	0	0
- övrigt	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-293	-294	-293	-294
Ränte- och basbeloppsuppräknig	253	210	253	210
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrig post	-162	2 510	-162	2 510
Förändring av löneskatt	-347	465	-347	465
Utgående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	11 353	13 129	11 353	13 129
Not 24 Övriga avsättningar				
Avsatt för återställande av deponi *				
Redovisat värde vid årets början	26 520	23 169	26 520	23 169
Nya avsättningar	707	3 351	707	3 351
Ouynyttjade belopp som återförts	-147	0	-147	0
Utgående avsättningar	27 080	26 520	27 080	26 520
Not 25 Långfristiga skulder				
VA-fond reservvatten	30 000	30 000	30 000	30 000
VA-fond vattenverk Älmhult	7 000	7 758	7 000	7 758
Enskilda vägar	0	419	0	419
Investeringsbidrag Bockatorp	85	220	85	0
Investeringsbidrag GC-väg	0	33	0	220
Investeringsbidrag Blåljushus	4 459	4 459	4 459	33
Investeringsbidrag Gatubelysn	0	109	0	4 459
Investeringsbidrag Handelsplats IKEA	32 381	34 757	32 381	109
Investeringsbidrag solceller Haganäs	1 022	912	1 022	34 757
Bidrag kalkning	0	698	0	912
Statsbidrag upprustning skolor	754	0	754	698
Statsbidrag utemiljö skolor	7 318	0	7 318	0
Bidrag klimatlivet	1 725	0	1 725	0
Summa långfristiga skulder exklusive banklån	84 744	79 365	84 744	79 365
Banklån				
Lån Handelsbanken	0	0	0	0
Lån Kommuninvest	1 110 000	910 000	1 645 000	1 324 500
Långfristig skuld Elmen	0	0	0	0
Lån SEB	0	0	0	0
Summa banklån	1 110 000	910 000	1 645 000	1 324 500

*Avsättningen avser återställande av deponin för Äskvatippen. Återställande har påbörjats och beräknas pågå till och med 2027.

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Totala långfristiga skulder	1 194 744	989 365	1 729 744	1 403 865
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta, procent	0,5	0,5	0,8	0,9
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,8	1,3	3,8	2,6
<i>Lån förfaller inom:</i>				
1 år	385 000	400 000	532 000	513 000
1-5 år	475 000	355 000	763 000	656 500
Senare än 5 år	250 000	155 000	350 000	155 000
Not 26 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	64 078	82 248	82 734	109 120
Kortfristig skuld till koncernföretag	23 949	31 957	0	0
Årets aktivering GC-väg	0	33	0	33
Årets aktivering Blåljushus	560	560	560	560
Årets aktivering gatubelysning	0	55	0	55
Årets aktivering Handelsomr IKEA	2 024	2 024	2 024	2 024
Årets aktivering Bockato kap tjänst	75	75	75	75
Årets aktivering Bockatorp	60	60	60	60
Anställdas skatter	13 642	12 977	13 642	12 977
Arbetsgivaravgift	16 081	15 283	16 819	15 940
F-skatt	5 440	2 423	5 440	2 592
Avfallsskatt och naturgrusskatt	0	275	0	275
Upplupna löner och semester	58 355	62 016	59 248	62 939
Interimsskulder	22 084	46 294	65 823	85 929
Räntor på lån	525	2 315	1 281	3 306
Upplupna pensionskostnader	30 652	26 898	30 652	26 898
Löneskatt upplupna pensionskostnader	7 436	6 525	7 436	6 525
Förutbetalda skatteintäkter	8 158	6 860	8 158	6 860
Övriga kortfristiga skulder	10 817	6 078	9 751	9 737
Summa	263 936	304 956	303 702	345 905
Not 27 Ansvarförbindelser, pensioner				
Ingående ansvarförbindelse inklusive löneskatt	275 078	281 265	275 078	281 265
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6 634	4 136	6 634	4 136
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Nyintjänad pension	52	4 291	52	4 291
Årets utbetalningar	-12 235	-11 934	-12 235	-11 934
Övrig post	3 686	-1 472	3 686	-1 472
Byte av tryggande	-3 660		-3 660	0
Förändring av löneskatten	-1 340	-1 208	-1 340	-1 208
Utgående ansvarförbindelse inklusive löneskatt	268 215	275 078	268 215	275 078
Andel försäkring				
Förpliktelser intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	16 380	14 317	16 380	14 317
Förpliktelser intjänade from 1998, pensionsavsättning	32 481	25 694	32 481	25 694
Totalt	48 861	40 011	48 861	40 011
Not 28 Borgensförbindelser				
Älmhultsbostäder AB	700 000	340 000	0	0
Älmhults Näringsfastigheter AB	30 000	30 000	0	0
Elmnet AB	65 000	44 500	0	0
Ställda säkerheter	0	0	0	2 876
Friskis	5 200	5 600	5 200	5 600
Statliga lån till egna hem	38	65	38	65
Eventualförpliktelse	0	0	235	0
Summa	800 238	420 165	5 473	8 541

Noter till balansräkning, tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2019	2018	2019	2018
Not 29 Övriga ansvarsförbindelser				
Leasingavgifter för operationell leasing				
Med förfall inom 1 år	1 772	0	1 772	0
Med förfall inom 1-5 år	14 357	5 430	14 357	5 430
Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Total operationell leasing	16 129	5 430	16 129	5 430
Leasingavgifter för finansiell leasing				
Med förfall inom 1 år	397	19	397	19
Med förfall inom 1-5 år	6 164	2 715	6 164	2 715
Med förfall senare än 5 år	194	0	194	0
Total finansiell leasing	6 755	2 734	6 755	2 734

Kommuninvest, ekonomisk förening

Älmhults kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel

som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älmhults ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 461 mdkr och totala tillgångar till 460 mdkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 741 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 752 mkr.

Driftsredovisning

Driftsredovisning, tkr	Budget 2019	Bokslut 2019	Budgetavvikelse 2019	Bokslut 2018
Politisk organisation	9 682	8 581	1 101	8 143
Kommunstyrelsen	53 382	51 916	1 466	47 423
Överförmyndarnämnd	1 440	1 675	-235	1 471
Teknisk nämnd	77 345	83 838	-6 493	73 001
Utbildningsnämnd	460 924	472 565	-11 641	382 694
Socialnämnd	336 480	350 273	-13 793	315 638
Gemensam nämnd för familjerätt	1 262	1 340	-78	1 246
Kultur- och fritidsnämnd	36 637	36 125	512	33 436
Miljö- och byggnämnd	9 410	9 351	59	5 690
Nämndernas nettokostnad	986 562	1 015 664	-29 102	868 742
<u>Under kommunstyrelsen (finansn):</u>				
Pensionsåtaganden	25 000	21 417	3 583	19 588
Buffert DR2	4 900	4 500	400	0
Skatteintäkter och finansnetto DR1	-19 715	0	-19 715	0
Inspiration personalstyrda åtgärder	500	0	500	0
KS strategiska satsn, ordinarie	-19	0	-19	811
Strategiska lönesatningar	1 454	0	1 454	0
Reserverad driftskostnad investeringar	2 333	0	2 333	0
Återstående ej fördelad driftskostnad investeringar	5 000	0	5 000	16 333
Övriga kostnader	0	0	0	594
Volymjustering utbildningsnämnd, kost	0	0	0	25 441
Löneökningar 2019	5 412	0	5 412	0
Reavinster	0	-695	695	0
Intern skadereglering*	100	-708	808	-215
Avgår intern ränta	-25 849	-20 410	-5 439	-19 502
Äldreboende finans	184	266	-82	0
Förändring semesterlöneskulden	0	-776	776	4 928
MIG-pengar från 2015	0	-121	121	0
Refero momsåtersökning 2016/2017	0	-1 687	1 687	0
Verksamheternas nettokostnader	985 862	1 017 450	-31 588	916 719
Skatteintäkter	-849 749	-850 825	1 076	-803 453
Generella statsbidrag/utjmn bidrag	-164 338	-177 114	12 776	-170 046
Finansiella intäkter	-3 734	-5 066	1 332	-5 922
Finansiella kostnader	16 800	5 471	11 329	5 349
Resultat	-15 159	-10 084	-5 075	-57 352

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, tkr	Budget 2019	Utfall 2019	Budgetavvikelse	Utfall 2018
Politisk organisation	0	20	-20	54
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	16 085	2 234	13 851	1 107
Teknisk nämnd, skattekollektivet	198 763	150 574	48 189	72 378
Utbildningsnämnd	7 663	3 119	4 544	43 308
Socialnämnd	10 286	5 668	4 618	2 371
Gemensam nämnd för familjerätt	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnd	1 685	788	897	5 473
Miljö- och byggnämnd	1 710	647	1 063	0
Summa skattekollektivet	236 192	163 050	73 142	124 691
Teknisk nämnd, taxekollektivet	177 742	99 349	78 393	38 499
Totalt	413 934	262 399	151 535	163 190

EKONOMISK REDOVISNING

Exploateringsredovisning		Budget 2019	Prognos DR2 2019	Utfall 2019	Budgetavvikelse 2019	Akkumulerat utfall	Total budget	Slutprognos	Avvikelse
10106 -	Inkomst	0	0	0	0	0	-25 000	-25 000	0
Vena handelsområde väg 120	Utgift	4 425	500	28	4 397	210	23 675	23 675	0
	Netto	4 425	500	28	4 397	210	-1 325	-1 325	0
10107 -	Inkomst		0	0	0	0	-2 117	-2 117	0
Pumpen 1	Utgift	120	120	0	120	0	503	503	0
	Netto	120	120	0	120	0	-1 614	-1 614	0
10110 -	Inkomst		0	0	0	0	-350	-350	0
Norregårds fsk Vita Korset	Utgift	530	530	0	530	133	663	663	0
	Netto	530	530	0	530	133	313	313	0
10111 -	Inkomst		0	0	0	0	-6 616	-6 616	0
Stinsen 2 Busstorget	Utgift	2 231	10	-13	2 244	121	4 841	4 841	0
	Netto	2 231	10	-13	2 244	121	-1 775	-1 775	0
10115 -	Inkomst		0	0	0	0	-2 070	-2 070	0
Diö Kattesjön etapp 2	Utgift	1 935	1 935	38	1 897	0	1 935	1 935	0
	Netto	1 935	1 935	38	1 897	0	-135	-135	0
10344 -	Inkomst		0	0	0	0	-8 183	-8 183	0
Gunnar Gröpe 2 o 4	Utgift	5 578	3 900	2 300	3 278	8 722	9 000	9 000	0
	Netto	5 578	3 900	2 300	3 278	8 722	817	817	0
10345 -	Inkomst		0	0	0	0	-5 280	-5 280	0
Hagahem 1	Utgift	500	500	0	500	4 700	5 200	5 200	0
	Netto	500	500	0	500	4 700	-80	-80	0
10346 -	Inkomst		0	0	0	0	-8 120	-8 120	0
Hvita Korset 7	Utgift	5 275	500	186	5 089	45	8 025	8 025	0
	Netto	5 275	500	186	5 089	45	-95	-95	0
10369	Inkomst		0	0	0	0	0	0	0
Övriga MEX-projekt	Utgift	6 136	6 136	0	6 136	0	6 136	6 265	-129
	Netto	6 136	6 136	0	6 136	0	6 136	6 265	-129
10461	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
Furulund	Utgift	0	0	0	0	229	229	229	0
	Netto	0	0	0	0	229	229	229	0
10550 -	Inkomst	0	0	0	0	-2 762	-4 007	-4 015	8
Kv Myren Torvströvägen	Utgift	0	629	629	-629	13 182	15 000	13 166	1 834
	Netto	0	629	629	-629	10 420	10 993	9 151	1 842
11501 -	Inkomst		0	0	0	0	-30 960	-23 220	-7 740
V Bökhult etapp 1	Utgift	1 051	200	162	889	34 602	49 051	34 800	14 251
	Netto	1 051	200	162	889	34 602	18 091	11 580	6 511
11502 -	Inkomst		0	0	0	0	-25 920	-25 920	0
V Bökhult etapp 2	Utgift	10 606	1 500	859	9 747	2 231	35 730	35 730	0
	Netto	10 606	1 500	859	9 747	2 231	9 810	9 810	0
11503 -	Inkomst		0	0	0	-3 999	-23 936	-23 936	0
Paradiset 3 och skola	Utgift	15 904	29 700	24 891	-8 987	27 627	45 162	29 700	15 462
	Netto	15 904	29 700	24 891	-8 987	27 627	21 226	5 764	15 462
Köp av mark under KS	Inkomst	0	0	0	0	0	0	0	0
	Utgift	0	0	2 513	-2 513	2 513	10 000	10 000	0
	Netto	0	0	2 513	-2 513	27 627	10 000	10 000	0
Totalt	Inkomst	0	0	0	0	-6 761	-142 559	-134 827	-7 732
	Utgift	54 291	46 160	31 593	22 437	94 315	215 150	183 732	31 418
	Netto	54 291	46 160	31 593	22 698	87 554	72 591	48 905	23 686

Redovisningsprinciper

Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Avvikelser och förtydliganden jämfört med RKR:s rekommendationer kommenteras i följande avsnitt.

Sammanställd redovisning

En koncernsammanställning har gjorts enligt RKR R16 med vissa undantag.

Under året har ett bolag förvärvat, Södra Smålands Avfall och Miljö AB. Eftersom det endast finns en sammanställd balans- och resultatrapport för SSAM för alla kommuner, har det ej tagits hänsyn till deras siffror i den sammanställda redovisningen. Detta för att den inte ska bli missvisande. Avsteg görs därmed från RKR R16.

Intäkter

En intäkt redovisas till det värde kommunen fått eller kommer att få och om den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Övriga intäkter

- Barn- och äldreomsorgsintäkter samt intäkter för hyror redovisas för den period de avser.
- Överskjutande intäkter för vatten och avlopp redovisas i en VA-fond som en långfristig skuld.
- Investeringsbidrag redovisas initialt som en skuld och intäktsredovisas i samma takt som investeringens nyttjandeperiod.
- Gatukostnadsersättning redovisas som intäkter när tomtköpet genomförs under förutsättning att kommunen har färdigställt de tillgångar som gatukostnadsersättningen ska finansiera.
- Bidrag som kräver motprestation och återrapportering redovisas i den period då kostnaderna har uppkommit.
- Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden, när de utbetalas.

Kostnader

Leasing

Enligt RKR R5 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen har både finansiella och operationella leasingavtal. Kommunen gör avsteg från RKR R5, då finansiella leasingavtal ej tas upp som tillgångar eller skulder i balansräkningen. Under 2020 kommer detta ses över.

Avskrivningar

Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Komponentavskrivning har tillämpats på byggnader, VA-anläggningar, gator och vägar, dagvattensystem med fördröjningsdammar, samt lakvattensystem med dammar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader, tekniska- och markanläggningar	10–80 år
Inventarier, verktyg och installationer	3–20 år
Maskiner	3–20 år

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges Kommuner och Landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får ”betala” för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2019 fastställdes räntan till 1,6 procent.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Som investeringsutgift räknas anskaffningar för stadigvarande bruk eller en varaktighet på minst tre år med ett anskaffningsvärde om minst ½ basbelopp. Gränsen gäller gemensamt för materiella och immateriella tillgångar.

Extra ordinära intäkter och jämförelsestörande poster

Händelser av väsentlig storlek, som inte förväntas inträffa ofta och som saknar samband med den löpande verksamhetens betraktas och redovisas som extraordinära poster. Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Post ska uppgå till ett väsentligt belopp och vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Både extraordinära och jämförelsestörande poster särredovisas på egna rader i resultaträkningen och som not till resultaträkningen.

Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Finansiella anläggningstillgångar

Från och med 2019 värderas finansiella anläggningstillgångar enligt lag (1997:614) om kommunal redovisning ska finansiella anläggningstillgångar värderas till belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv. Uppskrivningar som tidigare gjorts redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip. Tidigare års uppskrivning av Kommuninvest andelar har i år återförts mot eget kapital.

Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Bidrag till statlig infrastruktur

Enligt lagen (2018:597) om kommunal redovisning 5 kap 7 § om redovisning av bidrag till statlig infrastruktur ska sådana bidrag som avses i 2 kap 1 § lagen (2009:47) om vissa kommunala befogenheter, tas upp i balansräkningen och upplösas med årliga enhetliga belopp under längst 25 år eller tas som en kostnad i resultaträkningen. Upplösningen ska påbörjas samma år som när beslutet om bidraget fattats. Älmhults kommun följer inte lagens bestämmelser i frågan om tidpunkten för bidragets upplösning. Erfarenhet av sådana projekt har visat att det är lång tid mellan beslut och förverkligande, ibland 4–5 år. Älmhults kommun anser att det inte ger en mer rättvisande bild av kommunens samlade ekonomi om kommunen tar upp en kostnad i sin resultaträkning som inte finns. Som tidpunkt för upplösning av ett bidrag till statlig infrastruktur har Älmhults kommun valt tid då projektet är påbörjat och totalkostnaden är känd eller då projektet tas i bruk. Älmhults kommun löser upp bidrag på 25 år.

Exploateringsverksamhet

Älmhults kommun följer Rådets för kommunal redovisning rekommendation om klassificering av anläggningstillgångar i exploateringsverksamheten RKR R4 Materiella tillgångar samt lagen om kommunal redovisning 5 kap. 7 §. De tomter som producerats för försäljning i exploateringsverksamheten redovisas som omsättningstillgångar. Omklassificering av markreserv till omsättningstillgång sker när detaljplan fastställts och vunnit laga kraft. Beräkning av anskaffningsvärde och värdering görs i enlighet med lagen om kommunal redovisning 7 kap. 2 § samt RKR R4. Redovisning av kommunens markexploatering följer Rådets för kommunal redovisning idéskrift om redovisning av kommunalexploatering samt rekommendationen om redovisning av intäkter RKR18. Vid försäljning sker redovisning av intäkter och kostnader löpande som exploateringsnetto i resultaträkningen. Slutredovisning av ett exploateringsområde sker när alla tomter är sålda eller senast tredje året efter det år exploateringen påbörjats.

Avsättningar

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

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av Skandia för beräkning av pensionsskulden. Skulden redovisas enligt den så kallade "blandmodellen" och följer RIPS 17. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade från och med 1998 har bokförts som en kortfristig skuld. Den del som tas upp som en kortfristig skuld under året betalas ut nästkommande år. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse. De förtroendevaldas pensioner ingår i pensionsskulden.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld.

Särredovisning av VA-verksamheten

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

Särredovisning av renhållningsverksamheten

Från och med 1 januari 2019 har renhållningsverksamheten bolagiserats och ingår nu i ett regionalt avfallsbolag (SSAM) som ägs av fem kommuner. I kommunen finns dock fortfarande en del driftkostnader samt avsättningen för deponin kvar, vilket är hänförligt till den icke reglerade verksamheten. Denna del har därmed särredovisats i form av en upprättad resultat- och balansräkning.

Ord och begrepp

Anläggningskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder, det vill säga bundet eget kapital i anläggningar.

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk.

Avskrivningar är en planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångarnas livslängd. Avskrivning sker från och med månaden efter investeringen är färdigställd.

Avsättningar avser förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår. De är på balansdagen säkra till sin förekomst men ovissa till belopp och/eller till den tidpunkt då de ska infrias. Exempelvis avsättning för pensioner.

Balansräkningen visar kommunens ekonomiska ställning per den 31/12 respektive år. Den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det anskaffats (eget kapital, avsättningar och skulder).

Eget kapital är den del av kommunens totala kapital som finansierats med egna medel och som består av anläggningskapital och rörelsekapital.

Exploateringstillgång är mark som iordningställt i avsikt att säljas.

Finansiella intäkter och kostnader är poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten, till exempel bankräntor.

Finansiell leasing går ut på att äganderätten kan övergå till ägaren, vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.

Kassaflödesanalysen visar vad som har påverkat kommunens förändring av likvida medel.

Internränta är en kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjats av verksamheterna. I den interna redovisningen belastas verksamheterna med intern ränta.

Kapitalkostnader är summan av intern ränta och avskrivningar.

Kommunbidrag är den del av kommunens skattemedel som tillförs respektive nämnd för att finansiera nettokostnaderna. Nämndernas resultat blir därmed detsamma som avvikelser mot budget.

Kortfristiga fordringar och skulder består av fordringar och skulder hänförliga till den löpande verksamheten, som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likvida medel avser kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, exempel kassatillgångar.

Likviditet är ett mått på kommunens betalningsberedskap på kort sikt. Måttet visar kommunens kortfristiga finansiella styrka.

Långfristiga fordringar och skulder är fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen. Kommande års amortering redovisas som kortfristig skuld.

Nettokostnader är driftkostnader efter avdrag för de intäkter som finns inom respektive verksamhet, till exempel driftbidrag, avgifter och diverse ersättningar. Nettokostnaden finansieras med skattemedel.

Nettoinvesteringar är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag. Nettoinvesteringarna framgår av investeringsredovisningen.

Omsättningstillgångar är lös egendom som inte är anläggningstillgångar. Dessa tillgångar kan omsättas på kort sikt, exempel kassa, bank, kundfordringar och förråd.

Periodisering görs för att matcha kostnader och intäkter mot varandra och till den redovisningsperiod som de tillhör.

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Speglar den finansiella styrkan på kort sikt.

Självfinansieringsgrad är förmågan att själv finansiera sina investeringar. Driftresultat plus avskrivningar ställs i relation mot nettoinvesteringar.

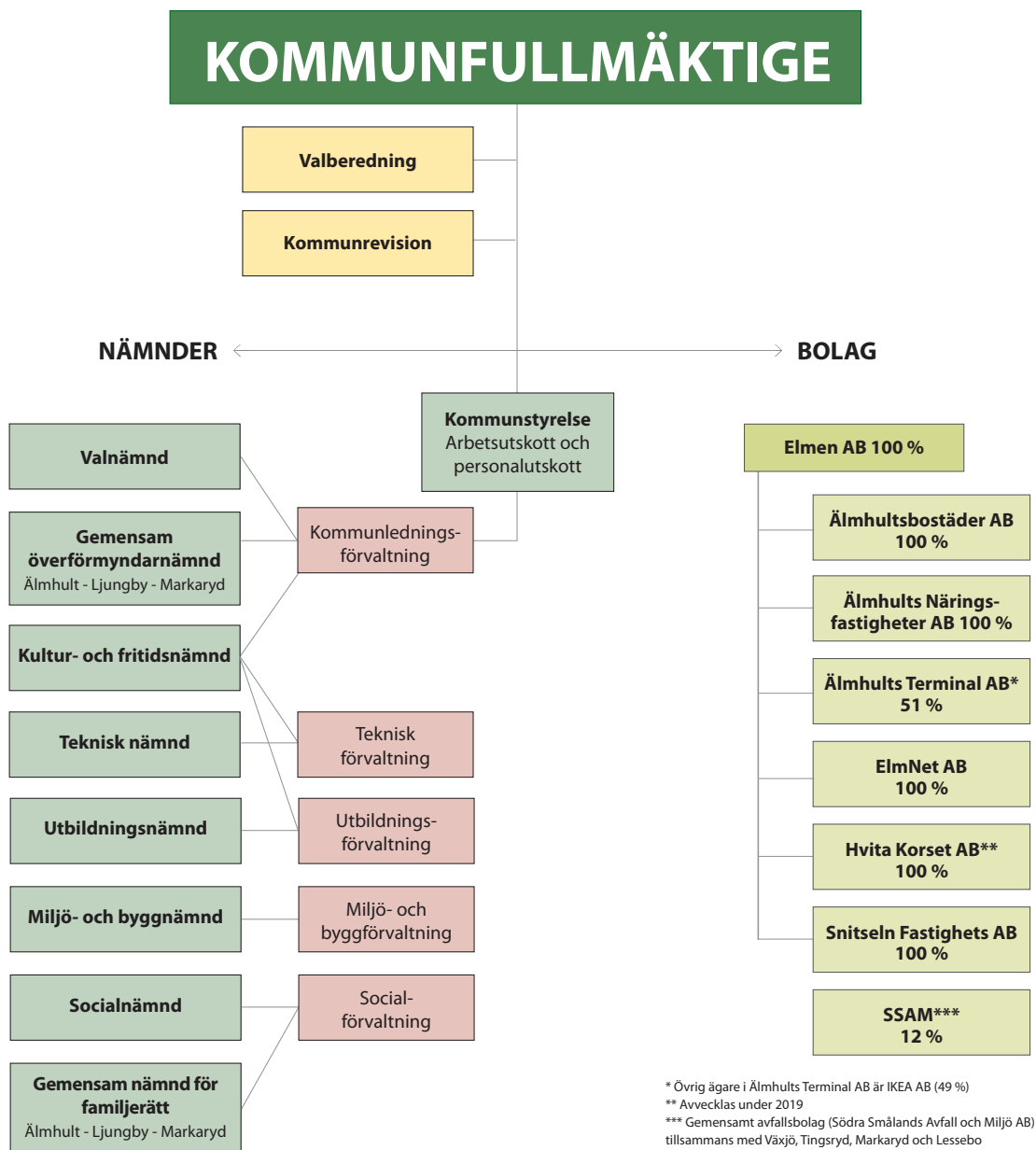
Skattekraft är kommunal beskattningsbar inkomst per invånare. Skatteunderlaget dividerat med antalet invånare vid årets slut.

Skatteunderlag är de totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

Soliditet anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Måttet visar långsiktig betalningsförmåga. Högre soliditet ger ett långsiktigt ekonomiskt handlingsutrymme.

Årsarbetare är antalet arbetade timmar omräknade till heltidsanställningar.

Organisation



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

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2019–2022

Parti	Antal mandat
Arbetarepartiet - Socialdemokraterna	12
Centerpartiet	9
Liberalerna	2
Kristdemokraterna	2
Miljöpartiet de gröna	1
Moderata samlingspartiet	8
Sverigedemokraterna	5
Vänsterpartiet	2
Totalt	41



REVISIONSBERÄTTELSE

Revisorerna

2020-04-15

Älmhults kommun

Till

Kommunfullmäktige i Älmhults kommun



Revisionsberättelse

Undertecknade revisorer, som är av Älmhults kommunfullmäktige utsedda att granska kommunens räkenskaper och förvaltning för år 2019, får efter verkställt uppdrag avge följande revisionsberättelse.

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet samt årsredovisning och räkenskaper för 2019. Genom de utsedda lekmannarevisorerna har även granskning skett av Elmen AB, Elmnet AB, Älmhults Terminal AB, Älmhultsbostäder AB samt Älmhults Näringsfastigheter AB.

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

KPMG har biträtt kommunrevisionen. Följande fördjupade granskningsprojekt har genomförts och avsett verksamhetsåret 2019: Granskning av delårsbokslut och årsbokslut, grundläggande granskning av nämnder och styrelse inkl. riskanalys. Vidare har vi gjort en fördjupad granskning av kommunens IT-säkerhet. Stort fokus har under året riktats mot nämnder med ekonomiska utmaningar.

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige uppställt. Verksamhetsmålen är delvis uppfyllda. Balanskravet bedöms vara uppfyllt.

Vi riktar en anmärkning mot socialnämnden för brister i deras ekonomistyrning och brister i åtgärder för en budget i balans. Denna anmärkning har tidigare kommunicerats med socialnämnden och kommunfullmäktiges presidium.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder (inkl. gemensamma nämnderna för familjerätt respektive överförmyndarverksamheten) och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ för verksamhetsåret 2019.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Älmhult den 15 april 2020



Ingemar Almkvist



Jeanette Schölin



Laila Hult



Lars Jansson



Lars Hellström



Ronni Salomonsson



Karl-Henrik Johansson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Bokslutsgranskning 2019

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna



Älmhults
kommun

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