

# Delårsrapport

**Augusti 2017**

**Alvesta kommun**

Fastställd av kommunfullmäktige 31 oktober 2017, KF § 74

SAMMANFATTNING.....	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....	2
ÖVERSIKTLIG FINANSIELL ANALYS.....	2
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	4
HELÅRSPROGNOS .....	18
<i>Helårsprognos bolagen/kommunalförbund.....</i>	<i>18</i>
<i>Kommunens helårsprognos .....</i>	<i>21</i>
RESULTAT FÖR PERIODEN .....	28
<i>Sammanställd redovisning .....</i>	<i>28</i>
<i>Kommunens resultat för perioden .....</i>	<i>31</i>
INVESTERINGAR.....	34
MEDARBETARE.....	36
MILJÖREDOVISNING.....	38
EKONOMISK REDOVISNING.....	39
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING.....	39
RESULTATRÄKNING KOMMUNEN .....	40
KASSAFLÖDESANALYS KOMMUNEN.....	41
BALANSRÄKNING KOMMUNEN.....	42
NOTER.....	43
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	45
REVISORSUTLÅTANDE DELÅRSRAPPORT AUGUSTI 2017.....	46

## Sammanfattning

### **Kommunen förväntas uppnå balanskravet**

Efter åtta månader redovisar Alvesta kommun ett positivt resultat på drygt 69 miljoner kronor. Engångsintäkt avseende realisationsvinst vid byte av kapitalförvaltare på 32 miljoner kronor påverkar periodens resultat. Resultatet för motsvarande period år 2016 var 28 miljoner kronor. Resultatet per augusti 2017 motsvarar en budgetavvikelse på 63 miljoner kronor, varav 7 miljoner kronor hänförs till nämnderna och centrala medel med 56 miljoner kronor, inklusive engångsintäkt.

Helårsprognosen för år 2017 indikerar ett positivt helårsresultat på 38 miljoner kronor för kommunen, vilket är 26 miljoner kronor bättre än budget (inklusive engångsintäkt avseende realisationsvinst vid byte av kapitalförvaltare på 32 miljoner kronor). Nämnderna prognostiserar för helåret ett underskott (-30 mnkr) och gemensam finansiering överskott (+56 mnkr). Jämfört med föregående uppföljning i maj har prognosen förbättrats med 30 miljoner kronor, vilket framförallt är hänförligt till att engångsintäkten i tidigare prognos inte var medräknad. De prognostiserade negativa budgetavvikelserna för vissa nämnderna för året och förutsättningar i övrigt, ställer krav på fortsatta prioriteringar för att ekonomin långsiktigt ska vara i balans.

### **Nämnderna har fortsatta negativa budgetavvikelser**

De större negativa budgetavvikelserna finns inom omsorgsnämnden samt nämnden för individ- och familjeomsorg. Beträffande omsorgsnämnden beror underskottet i huvudsak på för höga personalkostnader inom äldreomsorgen. Nämnden för individ- och familjeomsorgs underskott beror framförallt på lägre intäkter för ensamkommande barn på

grund av lägre ersättningsnivåer från Migrationsverket och färre antal barn än planerat. Åtgärder behöver vidtas för att nå en ekonomi i balans, på såväl kort som lång sikt.

### **Målen för god ekonomisk hushållning förväntas endast delvis uppfyllas**

Sammantaget är bedömningen efter åtta månader att kravet på god ekonomisk hushållning delvis kommer att uppfyllas för år 2017. Största utmaningen framöver kvarstår som tidigare, det vill säga att stärka den ekonomiska ställningen för att möjliggöra fortsatt långsiktig hållbar utveckling inom samtliga fokusområden.

### **De kommunala bolagen**

Bolagen och räddningstjänstförbundet redovisar efter åtta månader ett utfall på drygt 25 miljoner kronor, som i stort sett är i nivå med motsvarande period 2016. Samtliga bolag prognostiserar något bättre resultat än budget för år 2017, vilket innebär positiva resultat förutom för Alvesta Utveckling AB.

### **Ekonomiska utmaningar väntar**

Kommunen står inför stora utmaningar med en fortsatt obalans i vissa av nämndernas ekonomi för år 2017 tillsammans med ansträngda budgetförutsättningar inför 2018 med mycket begränsat utrymme för kostnadsökningar. Bedömningen kvarstår att kommunkoncernens stora utmaning under de närmast kommande åren är att det behövs vidtas åtgärder för att kunna möta såväl oförutsedda händelser som att skapa utrymme för behovet av en ökad offentlig konsumtion, exempelvis genomförande av större nödvändiga investeringar.

## Förvaltningsberättelse

*Delårsrapporten för augusti delas in i två delar, en förvaltningsberättelse och en del för de finansiella rapporterna. Förvaltningsberättelsen omfattar en beskrivning av kommunens förväntade utveckling, god ekonomisk hushållning, helårsprognos, resultat för perioden, placerade pensionsmedel, investeringar, medarbetare och miljöredovisning. Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska inriktningar och mål ingår i avsnittet om god ekonomisk hushållning. Den sammanställda redovisningen (kommunkoncernen) redovisar utfall för årets första åtta månader. Helårsprognos redovisas för kommunen respektive för de olika bolagen var för sig*

## Översiktlig finansiell analys

### Fortsatta krav på prioriteringar och budgetföljsamhet

Alvesta kommun har en verksamhet med drygt 1 500 anställda och en omsättning på cirka 1,3 miljarder kronor. Kommunens ekonomi ska utvecklas så att dagens generation inte överför obalanserade kostnader eller skulder till kommande generationer. Ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning på kort och lång sikt. Kommunen prognostiserar ett totalt positivt resultat för år 2017, men det är fortsatt negativa budgetavvikelser för vissa nämnder, tyvärr en försämring jämfört med år 2016. Den del av det statliga tillfälliga flykt-  
ingstödet som tillfördes 2016 och som kvarstår för 2017 med 31 miljoner kronor, bidrar till att minska kommunens ekonomiska obalans under 2017.

Nämnderna hade år 2016 en avmattning av nettokostnadsökningen jämfört med 2015. Budgetförutsättningarna för 2017<sup>1</sup> innebär fortsatta effektiviseringskrav men även ökade resurser för exempelvis ökat antal elever i skolan och nytt LSS-boende. Det budgeterade resultatet för 2017 är 12,2 miljoner kronor. Resultatkravet för år 2017 innebär att verksamheternas nettokostnader får förbruka max 99,4 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämningsbidrag. Budgetförutsättningarna för år 2017 innebär att nämnderna i stort sett inte har något utrymme alls för kostnadsökningar, förutom löneökningar, jämfört med utfallet

<sup>1</sup> Budget 2017 med plan 2018-2019, fastställt av fullmäktige 2016-06-20, § 105 samt kompletterande beslut KF 2016-09-27 § 113.

2016. Löneökningar kompenseras från centrala medel.

Vissa nämnders ekonomiska obalans och en fortsatt för hög nettokostnadsökning i förhållande till budgetförutsättningarna, ställer krav på fortsatta prioriteringar för att ekonomin långsiktigt ska vara i balans. Den stora utmaningen under de kommande närmaste åren är att vidta åtgärder så att en tillräcklig resultatnivå skapas för att kunna möta såväl oförutsedda händelser som att skapa utrymme för behovet av exempelvis genomförande av större nödvändiga investeringar.

### Fokus attraktiv kommun

Arbetet fokuserar även fortsättningsvis på att skapa förutsättningar för att Alvesta kommun ska upplevas som attraktiv kommun att bo och leva i.

De senaste årens arbete med att anpassa kommunens verksamhet till ökat antal invånare och en kommun i utveckling fortsätter. Det innebär bland annat att möjliggöra för fler bostäder i kommunen genom fortsatta investeringar i nya bostadsområden och industriområden.

Utvecklingsarbetet med "Attraktiv arbetsgivare" för att kunna behålla personalen och möta rekryteringsbehoven löper vidare. En prioriterad uppgift är även att sänka sjukfrånvaron. Arbetet fortsätter även med att vidta åtgärder för att skapa en långsiktig ekonomi i balans, förenkla, tydliggöra och effektivisera såväl verksamhet som ärendeprocesser.

## Balanskravet bedöms uppfyllas

Enligt kommunallagen ska kommunernas ekonomi vara i balans, det vill säga årets intäkter ska överstiga dess kostnader. Det är ett lägre krav än god ekonomisk hushållning. I kommunens förväntade resultat för år 2017 på 38 miljoner kronor, ingår engångsintäkt avseende realisationsvinst vid byte av kapitalförvaltare med 32 miljoner kronor. Posten inräknas i balanskravet. Balanskravet uppfylls för Alvesta kommun per 31 augusti 2017 och bedöms även uppfyllas för helåret. Resultatet för kommunen ska justeras med realiserade vinster vid försäljning av anläggningstillgångar, vilket ger ett resultat enligt balanskravet i samma nivå, 38 miljoner kronor. Kommunen har inga negativa resultat från tidigare år att återställa.

Balanskravsavstämning	Utfall Prognos	
	jan-aug 2017	helår 2017
Miljoner kronor		
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>69,5</b>	<b>38,2</b>
<b>Justeringar</b>		
avgår realisationsvinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	-0,1
tillkommer realisationsförluster	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>69,5</b>	<b>38,1</b>

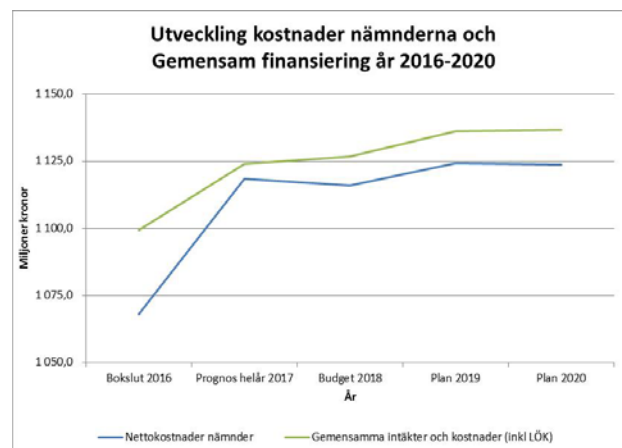
## Framtiden innebär ekonomiska utmaningar

Det krävs fortsatta prioriteringar och åtgärder för att skapa en ekonomi i balans i den löpande verksamheten och en god ekonomisk hushållning de närmaste åren. Planerade investeringar för de närmaste åren ökar också behovet av en stabil ekonomi.

Budgetförutsättningarna för kommande år<sup>2</sup> innebär stora ekonomiska utmaningar för Alvesta kommun. De innebär bland annat att nämndernas kostnadsnivå för de kommande

<sup>2</sup> Kommunfullmäktige, KF § 50, 2017-06-19. Förutsättningarna för skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag utgår ifrån SKL:s prognos i februari 2017.

åren måste hålla sig på i stort sett samma nivå som för år 2017 (exklusive löneökningar), för att kunna finansieras och ge utrymme för planerade resultatnivåer (2018:11 mnkr, 2019:12 mnkr och 2020:13 mnkr).



De ekonomiska förutsättningarna för åren 2018-2020 har försämrats marginellt enligt SKL:s senaste skatteunderlagsprognos i augusti 2017, jämfört med budgetförutsättningarna<sup>3</sup>. Prognosen innebär en försämring med bara någon miljon för respektive år i planperioden.

Ekonomi är en restriktion för verksamhetens omfattning på kort och lång sikt. För att stärka kommunens ekonomiska ställning är det viktigt att bryta trenden att kostnaderna ökar mer än intäkterna. Det finns en stor osäkerhet vad gäller förväntade intäkter, exempelvis vad det gäller ersättning från Migrationsverket och statens generella statsbidrag.

Kommunkoncernens stora utmaning under de närmast kommande åren är att vidta åtgärder för att kunna möta såväl oförutsedda händelser som att skapa utrymme för behovet av en ökad offentlig konsumtion, exempelvis genomförande av större nödvändiga investeringar

<sup>3</sup> Cirkulär 17:42, 2017-08-17, Sveriges Kommuner och Landsting.

## God ekonomisk hushållning

### Mål och resultat

Enligt kommunallagen ska kommuner i budgeten ange mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning, vilket innebär dels finansiella mål för ekonomin och dels mål för verksamheten.

Kommunens resurser ska användas kostnads-effektivt och ändamålsenligt i verksamheten. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och mål ska styrelsen-/nämnderna agera och prioritera så att budgetramen inte överskrids. Om de av kommunfullmäktige antagna målen inte kan uppfyllas ska detta prövas av fullmäktige. Denna riktlinje beslutas varje år av kommunfullmäktige och innebär att respektive nämnd förfogar över resurserna, men har också en tydlig skyldighet att planera och agera så att budgetramen inte överskrids.

Kommunal verksamhet bedrivs också i bolagsform. De kommunägda bolagen arbetar självständigt utifrån bolagsordning samt ägardirektiv och finansieras med bolagens egna intäkter.

### God ekonomisk hushållning

Begreppet god ekonomisk hushållning fokuserar på att öka långsiktigheten i den verksamhetsmässiga och ekonomiska planeringen.

God ekonomisk hushållning innebär för Alvesta kommun att resultatmål för verksamheten, som är knutna till kommunens vision, Vision 2027, ska uppfyllas i allt väsentligt tillsammans med det finansiella målet om överskott. En god ekonomisk hushållning definieras som en sammanvägd bedömning av måluppfyllelse av resultatmål och det finansiella målet om ekonomiskt överskott. Det finansiella målet har stor inverkan på bedömningen. Uppföljning sker i samband med delårsrapport per augusti och årsredovisning. Revisorerna bedömer i ett särskilt yttrande om resultatet i dessa är förenligt med målen fullmäktige beslutat.

Samtliga mål, under samtliga fokusområde, är kopplade till styrningen för god ekonomisk hushållning. Till visionen finns fyra fokusområden med därtill kopplade resultatmål och mått:

- Hållbar tillväxt
- Människors vardag
- Barns och ungas behov
- Trygg välfärd

Till de fyra fokusområdena finns totalt sju kopplade mål. Dessutom finns ytterligare ett finansiellt mål.

Vid bedömning och avstämning av kommunens resultat och måluppfyllelse inom respektive fokusområde och därtill kopplade resultatmål, är de av fullmäktige beslutade<sup>4</sup> måtten<sup>5</sup> enligt nedan viktiga indikatorer eller tecken på resultat.

För år 2017 görs följande bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut:

- Det ekonomiska målet bedöms inte uppfyllas.
- Verksamhetsmålen bedöms uppfyllas delvis.

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning delvis uppfylls för år 2017. Den stora utmaningen framöver kvarstår som tidigare, det vill säga att stärka den ekonomiska ställningen för att möjliggöra fortsatt långsiktig hållbar utveckling inom samtliga målområden.

I kommande avsnitt redogörs mer ingående för måluppfyllelsen för de olika områdena.

<sup>4</sup> Budget 2017 med plan 2018-2019, fastställd av fullmäktige 2016-06-19, § 105 och kompletterande beslut KF § 113 2016-09-27.

<sup>5</sup> Flertalet mått är hämtade från standarden Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

**Vision:** *Alvesta kommun, södra Sveriges mittpunkt - integrerar lokalt boende med globala möjligheter*

Område	Fokusområden*	Prognos på måluppfyllelsen 2017
<b>Ekonomi</b>	Verksamhetens nettokostnad får inte överstiga 99,4 procent av skatter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag	✘
	Hållbar Tillväxt	!
<b>Verksamhet*</b>	Människors vardag	✓
	Barns och ungas behov	!
	Trygg välfärd	!

\* Totalt 7 mål under fokusområdena är kopplade till styrningen för god ekonomisk hushållning

**Symboler för måluppfyllelse:**

Grönt/V= Uppfyllt

Gult/= Delvis uppfyllt

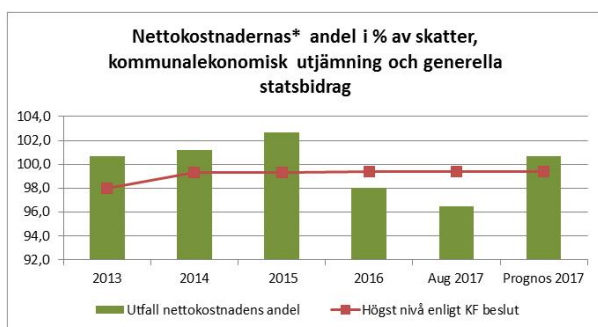
Rött/X= Ej uppfyllt

## Finansiellt mål bedöms inte uppfyllas

**Högst 99,4 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning ska användas till verksamheten 2017.**

Resultatmått enligt Mål och budget 2016	Prognos Måluppfyllelse 2017	Resultat 2016	Resultat 2015
Verksamhetens nettokostnad får år 2017 inte överstiga 99,4 procent av skatter, kommunal ekonomisk utjämning och generella statsbidrag.	100,6 Uppfylls inte	98,0	102,7

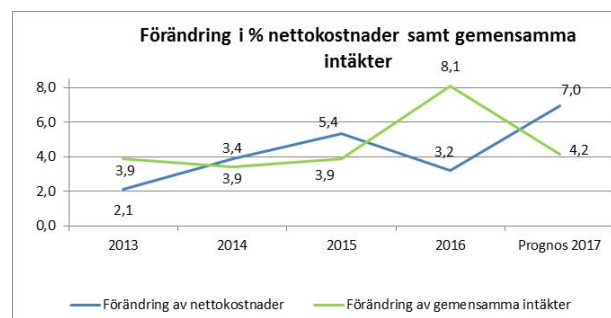
Vid en utvärdering om det ekonomiska resultatet är förenligt med det ekonomiska överskottsmålet fullmäktige beslutat, görs bedömningen att målet inte kommer att uppfyllas för år 2017.



Att intäkterna ska täcka kostnaderna ses som lägsta godtagbara nivå på resultatet. För att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning måste resultatet överstiga denna miniminivå. Kommunfullmäktige har fastställt att verksamheterna inte får förbruka mer än 99,4 procent av de gemensamma intäkterna (skatter, ekonomisk utjämning och generella statsbidrag) år 2017. Nyckeltalet utifrån helårsprognosen är 100,6 procent. För 2016 var värdet 98,0 procent.

Per augusti har verksamheten endast förbrukat 96,5 procent av de gemensamma intäkterna. Den låga kostnadsnivån per augusti, innebär att nämndernas kostnader bedöms öka relativt mycket under hösten för att uppnå den nivå som förväntas vid årets slut.

Viktigt för kommunens ekonomi är även hur den årliga förändringen av verksamhetens nettokostnad utvecklar sig i relation till de gemensamma intäkterna, det vill säga skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning samt generella statsbidrag.



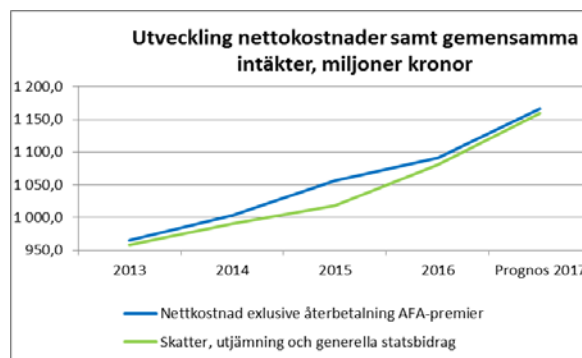
Prognosen för 2017 visar att nettokostnaderna<sup>6</sup> återigen ökar mer än intäkterna. Nettokostnadernas förväntade ökning år 2017 uppgår till 7,0 procent jämfört med intäkternas ökning på 4,2 procent.

Under 2016 var det en kraftig ökning av de gemensamma intäkterna, framförallt beroende på flyktingstödet. Tillsammans med 2017 års ökning och förväntad ökning av nettokostnaderna 2017, innebär det att nettokostnadsnivån förväntas vara i stort sett i samma nivå som intäkterna vid slutet av året. En av-

<sup>6</sup> Verksamhetens nettokostnad är för år 2013 och 2015 justerad med jämförelsestörande post, återbetalning AFA-premier, år 2013 med 16,6 mnkr och år 2015 med 8,3 mnkr.



mattning av nettokostnadernas ökning är nödvändig för att inrymmas i budgetförutsättningarna för åren 2018-2020. Förväntat positivt resultat för 2017 beror alltså inte på den löpande verksamheten, utan på ett högt finansnetto. Finansnettot är i sin tur hänförligt till engångsintäkter i form av realisationsvinster som uppstått vid byte av kapitalförvaltare pensioner.



## Verksamhetens mål bedöms delvis uppfyllas

### Fokusområde: Hållbar tillväxt

*Avser både tillväxt och minskad miljöpåverkan för att klara utmaningar idag och i morgon. Mångsidigt och livskraftigt näringsliv i hela kommunen. Invånarnas bakgrund och kompetens tas tillvara.*

<b>Mål 1. Alvesta kommun ska ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar för att etablera, utvecklas och växa i hela kommunen. Detta skapar även förutsättning för att fler medborgare ska bli självförsörjande.</b>				
<b>Mål/mått enligt Mål och budget 2017</b>	<b>Prognos Måluppfyllelse 2017</b>	<b>Resultat 2016</b>	<b>Resultat 2015</b>	<b>Uppgift 2 lämnas av</b>
<b>Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen? (Insikten).</b> Mål 2017: 67 (resultat 2015: 65; riket: 68; länet: 67). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 34.	Målet uppfylls. Utfall per augusti var 81.	77	65	KLF
<b>Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd?</b> Mål 2017: 7,5% (resultat 2014: 7,9%; riket 4,2%, länet 5,0%). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 32	Det går inte att ge en säker prognos på måluppfyllnad. Se kommentar nedan.	8,1%		IFO

### Resultat och händelser inom fokusområdet Hållbar tillväxt mål 1

#### Kommunstyrelsen

- Ett förslag till näringslivspolicy och näringslivsstrategi för Alvesta kommun har tagits fram skickats på remiss till den 1 september 2017.
- Genomfört företagsbesök och anordnat två näringslivsfrukostar under våren.
- En besöksnäringsträff har hållits under perioden.
- Företagarna ges kontinuerlig information via nyhetsbrev och sociala medier som Facebook och Twitter.
- Företagslots (näringslivsansvarig) finns för att hjälpa företagen hitta rätt hjälp inom kommunorganisationen.
- Kommunen har satsat på hanteringen av bygglov och kortat ned handläggningstiderna avsevärt (se kommentar nedan), vilket har gynnat kommunens företagare.
- Fokus på samverkan över förvaltningsgränserna har skett för att kunna ge snabb

återkoppling till företagen gällande förfrågningar kring mark och lokaler.

#### Kommentarer till prognos (se tabell)

##### Till mål 1 och indikator 1: Nämnden för myndighetsutövning:

- Antal veckor från när en inkommen bygglovsansökan bedöms som komplett till bygglovsbeslut = 4 veckor kommer enligt prognos att uppfyllas.
- Antal veckor från en inkommen bygglovsansökan till bygglovsbeslut = 5 veckor kommer enligt prognos att uppfyllas.
- Tillsynstid i procent av det i behovsutredningen fastställda behovet (miljö, hälsoskydd, livsmedel) = 95-100 procent. Prognosen tyder på att måluppfyllelsen hamnar på 85-90 procent istället. Orsaken är bland annat frånvaro av personella resurser (personal som slutat, rekryteringstid, upplärning och sjukfrånvaro).
- Tillsynstid i procent mot planerad tid. Prognosen tyder på att måluppfyllelsen hamnar på 85-90 procent istället. Orsaken är

bland annat frånvaro av personella resurser (personal som slutat, rekryteringstid, utbildning och sjukfrånvaro).

**Till mål 1 och indikator 2: Nämnden för individ- och familjeomsorg:** Det finns ingen tillgänglig delårsstatistik via KKIK angående

antalet personer som hittills under någon period under året erhållit ekonomiskt bistånd. Resultatet kommer att redovisas i samband med årsrapporten. Samtidigt ökar antalet hushåll som blivit självförsörjande i år i jämförelse med föregående år.

<b>Mål 2. För att klara framtidens välfärdsuppdrag ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande. Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Som arbetsgivare ska vi sträva efter ständiga förbättringar, en bra arbetsmiljö och ett jämlikt förhållningssätt.</b>				
Mål/mått enligt Mål och budget 2017	Prognos Måluppfyllelse 2017	Resultat 2016	Resultat 2015	Uppgift 2 lämnas av
<b>Nettokostnadsavvikelse totalt, exkl LSS.</b> Mål 2017: 0,0% (resultat 2014 -1,4%). Avser avvikelse mot beräkning i utjämningsystem. Minus = lägre nettokostnad. Kolada. <i>Delårsrapport och årsrapport 2017 avser utfall 2016. Utfall 2017 följs upp först år 2018.</i>	Uppfylls inte.  Utfallet är +1,2 %, det vill säga högre nettokostnad för verksamheten år 2016 (exkl LSS) än vad det borde vara med hänsyn till strukturella skillnader.	1,2	3,0	KLF
<b>Extern personalomsättning.</b> Kommunalt anställda som avslutar sin anställning. Mål 2017: 9,4% (resultat 2015: 9,4%). Egen undersökning.	Uppfylls 8,6% per 31.7 2017	12,0%	9,4%	KLF
<b>Genomsnittlig sysselsättningsgrad, %, kommunanställda.</b> Mål 2017: 92,0% (resultat 2015: 90,1%). Egen undersökning.	Uppfylls inte. 91,5% per 31.7 2017	90,7	90,1%	KLF
<b>Sjukfrånvaro kommunanställd personal totalt %.</b> Mål 2017: 5,8% (resultat 2015: 6,0%; riket 6,8%; länet 6,9%)	Uppfylls inte 6,7% per 31.7 2017	6,6	6,0%	KLF
<b>Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?</b> Mål 2017: 40%; (resultat 2015: 39, riket: 25, länet. 32). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 38	37% - uppfylls inte  <i>(mätning görs för 1:a halvåret )</i>	38%	39%	KLF
<b>Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?</b> Avser andel återvunnet material i förhållande till totala mängden hushållsavfall. Mål 2017: 39 (resultat 2015: 38; riket: 39, länet 33). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 36	36% Målet uppfylls inte	36	38	KLF

## Resultat och händelser inom fokusområdet Hållbar tillväxt mål 2

### Kommunstyrelsen

- Det pågående generationsskiftet, utvecklingen i kommunens omvärld med mera, ökar konkurrensen om arbetskraft på arbetsmarknaden samt aktualiserar behovet att arbeta med långsiktig kompetensförsörjning och övergripande samordning där kommunen uppträder som ”en” arbetsgivare vad gäller sitt interna behov. Begreppet ”Attraktiv arbetsgivare” är en del i den långsiktiga kompetensförsörjningen.
- Detta tillsammans med omvärldsutvecklingen pekar också på behov av samverkan med näringslivet samt behov av tillgång till kommunal och offentlig service bland annat för att underlätta rekrytering och öka nyetableringen i kommunen.
- Samverkan sker mellan Arbetsförmedlingen och Alvesta kommun i lokal arbetsmarknadsgrupp med syfte att underlätta för

svårplacerade grupper i samhället att erhålla arbete.

- Omsorgsförvaltningen har, som pilot, gjort särskild genomlysning och analys av förvaltningens långa sjukfall vilket effektiviserat rehabiliteringsarbetet.
- Sjukfrånvarons utveckling inom kommunen följs nogsamt och arbete initierats för att utveckla metod för att redovisa materialet kontinuerligt utifrån verksamhetens behov.
- Fortsatt utveckling av ny digitaliserad arbetsgivar- och chefshandbok (Draftit).
- Kommunövergripande beslut om att alla befattningar som ledigkungörs med varaktighet till vidare ska vara med omfattning heltid.

### Bedömd måluppfyllelse för fokusområdet Hållbar tillväxt

Mål 1 bedöms delvis uppfyllas och mål 2 bedöms inte uppfyllas.

**Fokusområde: Människors vardag**

*En kommun där man kan bo och verka med stolthet. Attraktivt boende i olika miljöer i hela kommunen med goda kommunikationer och möjligheter att på ett enkelt sätt ta sig ut i världen. Plats för alla typer av möten mellan människor.*

**Mål 3. Alvesta ska fortsätta att växa och alla ska kunna välja var och hur den vill bo genom att vi tillskapar bostäder av olika karaktär och upplåtandeformer.**

Mål/mått enligt Mål och budget 2017	Prognos måluppfyllelse 2017	Resultat 2016	Resultat 2015	Uppgift 2 lämnas av
<b>Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året</b> , antal/1 000 invånare. Mål 2017: 1,0 (resultat 2015: 0,6; riket: 1,2; länet: 1,4). Kolada.	Uppfylls 1,8	2,0	0,6	FSP
<b>Planberedskap antal bostadslägenheter</b> (färdigställd fysisk planering). Mål 2017: 400 (resultat 2015: 300). Egen undersökning.	Uppfylls 400	340	300	FSP

**Resultat och händelser inom fokusområdet Människors vardag Mål 3**
**Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen har den 12 september 2017 beviljat stöd till fyra fiberföreningar i Alvesta kommun för investeringar i fiberinfrastruktur under förutsättning att formalia med föreningarna och krav för bidraget säkerställs.

**Nämnden för samhällsplanering**

Cirka 35 bostäder i flerfamiljshus färdigställs under 2017.

Planberedskap för 400 bostäder finns. Det har tillkommit byggrätter i Spåningslanda i Alvesta samt i Moheda och Vislanda.

**Kommentarer till prognos (se tabell)**

**Mål 4. Alvesta kommun ska verka för att skapa varierande mötesplatser för kultur, integration och fritidsliv**

Mål/mått enligt Mål och budget 2017	Prognos måluppfyllelse 2017	Resultat 2016	Resultat 2015	Uppgift 2 lämnas av
<b>Fritidsmöjligheter.</b> Hur ser du på tillgång till parker, grönområden och natur, idrottsevenemang, kulturevenemang, nöjesutbud samt möjligheter att kunna utöva fritidsintressen som sport, kultur m m. SCB:s medborgarundersökning? Högre indextal = bättre. Mål 2017: 52 (utfall 2015: 52; riket 60).	Bedömning kan inte göras. Mätning sker hösten 2017.	Mätning görs vartannat år	52	KFF

**Bedömd måluppfyllelse för fokusområdet Människors vardag**

Både mål 3 och 4 bedöms uppfyllas.

**Fokusområde: Barns och ungas behov**

*Alla barn och unga ska ges förutsättningar för en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång. Tidiga och samordnade insatser från olika samhällsaktörer arbetar förebyggande med att förhindra fysisk, psykisk och social ohälsa.*

**Mål 5. Alla barn och ungdomar ska ges goda förutsättningar inför vuxenlivet samt barn och unga ska få det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden. Barn och ungas hälsa ska stärkas.**

Mål/mått enligt Mål och budget 2017	Prognos Måluppfyllelse 2017	Resultat 2016	Resultat 2015	Uppgift 2 lämnas av
<b>1) Elever i åk 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet, andel %.</b> Mål 2017: 85,0% (resultat 2015: 81,4%; riket: 85,2%; länet: 82,6%). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 18	Målet uppfylls inte  Se även kommentar.	79%	81,4%	UF
<b>2) Elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år, andel %.</b> Mål 2017: 34% (resultat 2015: 32%; riket: 53%; länet: 62%). Skolverket.	Uppfylls/ Uppfylls inte  Se kommentar		32%	UF
<b>3) Pojkar som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %.</b> Mål 2018: 96,1% (resultat 2015: 93,3%; länet 2015: 96,1%;)	Kan inte anges, se kommentar		93,3%	UF
<b>4) Flickor som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %.</b> Mål 2018: 88,4% (resultat 2015: 87,3%, länet 2015: 88,4%)	Kan inte anges, se kommentar		87,3	UF
<b>5) Pojkar som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %.</b> Mål 2018: 12,0% (resultat 2015: 12,8%, länet 2015: 15,0%)	Kan inte anges, se kommentar		12,8%	UF
<b>6) Flickor som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %.</b> Mål 2018: 44,6% (resultat 2015: 54,0%, länet 2015: 44,6)	Kan inte anges, se kommentar		54,0%	UF

**Kommentarer till prognos (se tabell)**
**Utbildningsnämnden**

1. Säkerställda resultat i jämförelse med riket redovisas inte förrän i oktober. Som det ser ut i dagsläget har vi, från egen statistik, inte uppnått målet med 85 procent behörighet till gymnasiet.

2. Förmodligen så har det angetts fel mätvärde för det här måttet (det som anges är resultat för

elever som går i gymnasiet i kommunen). Det mått som bör användas är gymnasieelever folkbokförda i kommunen med examen inom 3 år. Då blir värdena för 2015 68,9 procent (riket 71,7) och för 2016 61,8 procent (riket 71,4 %). Målet för 2017 bör alltså vara betydligt högre än det angivna 34 procenten. Mätvärdet för 2017 redovisas inte förrän i oktober.

3. Det här måttet kan vi inte följa upp då statistiken grundar sig på den enkät som

Region Kronoberg genomför var tredje år (Barns och ungdomars hälsa och levnadsvanor). Enkäten genomförs förmodligen hösten 2018, med redovisning av resultat våren 2019. Detsamma gäller för indikatorerna ovan nr 4, 5 och 6.

**Bedömd måluppfyllelse för fokusområdet Barns och ungas behov**  
Mål 5 bedöms delvis uppfyllas.



**Fokusområde: Trygg välfärd**

*Skapa förutsättningar för god livskvalitet för alla. En kommun där människor vill växa upp, arbeta och bli äldre. Trygg välfärd för upplevd trygghet.*

**Mål 6. Alla ska uppleva att det är en trygg livsmiljö i Alvesta kommun.**

Mål/mått enligt Mål och budget 2017	Prognos måluppfyllelse 2017	Resultat 2016	Resultat 2015	Uppgift 2 lämnas av
<b>Hur trygga och säkra känner sig medborgarna i kommunen?</b> Mål 2017: 53 (resultat 2015: 51; riket: 60; länet: 55). Högre index = bättre. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 9	Bedömning kan inte göras. Mätning sker hösten 2017.	Mätning görs vartannat år	51	KLF
<b>Polisens trygghetsmätning, index.</b> Polisen. Skala 0 - 6; lägre värde = bättre. Mål 2017: 1,4 (resultat 2015: 1,7; länet 1,4).	Bedömning kan inte göras. Mätning sker hösten 2017.	1,8	1,7	KLF

**Resultat och händelser inom fokusområdet Trygg välfärd mål 6**
**Kommunstyrelse**

- Under våren 2017 har Brottsförebyggande rådet (BRÅ) utarbetat ett antal förslag på olika aktiviteter i syfte att höja tryggheten i Alvesta tätort. Inledningsvis har kommunen ökat närvaron av vuxna personer i stationsområdet genom cityvärdar, liksom infört nattvandringar i samarbete med föreningslivet.

- Under våren genomfördes en invånardialog i Alvesta tätort på temat trygghet och skola.
- Tillsammans med Polisen har kommunen bjudit in och hållit träff för näringslivet gällande trygghetsfrågor.
- Kontinuerliga träffar (2 hittills) tillsammans med Polisen och Alvesta Handel om trygghetsfrågor för handeln har införts.

<b>Mål 7. Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde.</b>				
<b>Mål/mått enligt Mål och budget 2017</b>	<b>Prognos måluppfyllelse 2017</b>	<b>Resultat 2016</b>	<b>Resultat 2015</b>	<b>Uppgift 2 lämnas av</b>
<b>1) Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod?</b> Mål 2017: 12 (resultat 2015: 13; riket 15; länet: 13). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 10	Uppfylls	12	13	OF
<b>2) Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, %.</b> Mål 2017: 90 (resultat 2015: 89, riket 91; länet: 93). Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 28	Uppfylls inte	88	89	OF
<b>3) Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, %.</b> Mål 2017: 87 (resultat 2015: 87; riket: 83, länet: 87) Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 25	Uppfylls.	89	87	OF

## Resultat och händelser inom fokusområdet Trygg välfärd mål 7

### Omsorgsnämnd

Sedan en tid pågår ett arbete med att optimera personalbemanningen utefter brukarens identifierade behov och önskemål. Grunden är att förvaltningen ska få ett gemensamt förhållningssätt och samsyn i hur vi arbetar med årsarbetstid och behovsanpassade schema. Förväntad effekt av planeringsmetoden är nöjdare brukare, bättre arbetsmiljö och en effektivare verksamhet. Planeringsmetoden förväntas successivt implementeras och ge effekt under kommande år.

Förvaltningen arbetar med kvalitetsutveckling genom bland annat social dokumentation, genomförandeplaner och systematiskt kvalitetsarbete för att säkerställa att kvaliteten är god. Prövning av nya tekniska lösningar pågår som t ex tillsyn nattetid via kameror, läkemedel-

sautomat. De tekniska lösningarna medför att brukare kan få en öka självständighet samtidigt som en kostnadseffektivitet kan nå då personalresurser kan användas där de bäst behövs.

Fallprevention-projektet har påbörjats för att minska antalet fall och fallskador. Projektet syftar till att främja självständighet, utveckla och bibehålla aktivitet och funktioner hos den enskilde. I projektet erbjuds olika förebyggande aktiviteter, exempelvis så erbjuds brukare som har sin första kontakt med omsorgsförvaltningen om behov av stöd i hemmet ett kostnadsfritt besök av en arbetsterapeut.

### Kommentarer till prognos (se tabell)

Nedanstående kvalitetsnyckeltal mäts enbart en gång per år genom Socialstyrelsens nation-

ella mätning i oktober månad. Nedanstående uppgifter är därför en prognos.

1. Bedömningen är att kvalitetsnyckeltalet ”kontinuiteten i form av hur många personer som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod” kommer att nås. Kvalitetsnivån bedöms ligga kvar på oförändrad god nivå, men med en risk att värdet kan ha försämrats något. Detta grundar sig i att nya arbetsmetoder för personalplanering håller på att implementeras. Denna omställning kan temporärt leda till ett något försämrat värde. Målsättningen är dock att under kommande år i och med det nya arbets sättet få en ökad stabilitet i personalkontinuitet.

2. Bedömningen är att kvalitetsnyckeltalet ”nöjdheten i hemtjänst i ordinärt boende” kommer att förbättras något gentemot föregående år. Men troligtvis nås inte målnivån under 2017. Förvaltningens planering är att nöjdheten hos brukaren ska förbättras genom

behovsanpassade scheman och ett mer strukturerat arbete med brukarens inflytande vid utformningen av hennes eller hans genomförandeplan.

3. Bedömningen är att kvalitetsnyckeltalet ”nöjdheten i särskilt boende” kommer att nås. En betydelsefull parameter för en god nöjdhet är att den boende har inflytande i hur stödet och hjälpen utformas i vardagen, detta görs i genomförandeplanen. På boendena erbjuds också ett varierat utbud av sociala aktiviteter. En god följsamhet finns även till nämndens Vårdighetsgarantier som anger att brukaren vid inflyttningen på boendet ska få ett välkomstsamtal med enhetschefen samt möjlighet till uppföljning av nöjdheten i utförandet.

### **Bedömd måluppfyllelse för fokusområdet Trygg välfärd**

Mål 6 bedöms delvis uppfyllas och mål 7 bedöms uppfyllas.

## Helårsprognos

### Helårsprognos bolagen/kommunalförbund

I delårsrapporten per 31 augusti upprättas ingen helårsprognos på koncernnivå. Kommunens och respektive bolags helårsprognos sammanfattas nedan.

Miljoner kronor	Budget 2017 <sup>7</sup>	Prognos 2017 <sup>8</sup>	Utfall 2016
Alvesta kommun	12,2	38,2	61,1
Alvesta kommunföretag AB	0,1	0,1	-0,8
AllboHus Fastighets AB	5,0	7,1	17,8
Alvesta Energikoncern	9,1	10,9	11,9
varav Alvesta Energi AB	6,5	7,7	8,4
Alvesta Elnät AB	2,1	2,7	2,8
Bredband i Värend AB	0,5	0,5	0,7
Alvesta Renhållnings AB	0,1	0,1	0,6
Alvesta Utveckling AB	-1,0	-2,0	0,1
Värends Räddningstjänstförbund <sup>9</sup>	+/-0	+/-0	-1,8

Samtliga resultat är före dispositioner och skatt, d.v.s. verksamhetsresultat

#### Alvesta Kommunföretag AB

Moderbolaget i koncernen Alvesta kommunföretag förvaltar dotterbolagen och bedriver ingen egen verksamhet. Alvesta kommunföretag AB prognostiserar ett resultat på 0,1 miljoner kronor enligt ägardirektivet. Moderbolaget har i högre utsträckning än tidigare haft en operativt ledande roll mot dotterbolagen. Kontinuerliga avstämningar mellan bolagsledningarna förs på initiativ från moderbolaget där avstämningar av verksamhet, ekonomi och framtidsfrågor och omvärldsbevakning omfattas.

Moderbolaget har haft omfattande översynsarbete av förhållandet med AllboHus Fastighets AB och kommunen vad gäller förvaltning av kommunens verksamhetslokaler. Under hösten genomförs förändringar i avtalsstrukturer, ekonomiska kalkylmodeller, underhållsnivåer och avkastningsprinciper m.m. Samtliga avtal ses över oavsett när de är upprättade. AllboHus Fastighets AB har fått direktiv av VD för Alvesta Kommunföretag att särredo-

visa verksamhetslokalerna i förhållande till bostäder (det allmännyttiga uppdraget) från och med kommande årsredovisning.

VD för Alvesta Kommunföretag AB har initierat översynsarbete med Alvesta Utveckling AB för att förtydliga bolagets uppdrag i framtiden mot bakgrund av bland annat förändringar i bolagets fastighetsbestånd. Exempel på uppdrag som Alvesta Utveckling AB fått är att utreda framtid och utvecklingsmöjligheter för kombiterminal/omlastningscentral, försäljning av industrifastighet och genomförande av projekt som till exempel *Framtidsdag* med inbjudna från det lokala näringslivet.

Alvesta Kommunföretag hemställde för år 2016 hos kommunstyrelsen om ett villkorat ägartillskott om 5,3 miljoner kronor för att genomföra en utredning om ändrad organisation av AllboHus Fastighets AB, samt eventuella åtgärder med anledning av dotterbolaget Alvesta Utveckling AB:s utredning om genom-

<sup>7</sup> Av respektive styrelse fastställd budget.

<sup>8</sup> Prognostiserat resultat för 2017, exklusive koncerninterna elminieringar.

<sup>9</sup> Avser förbundet som helhet.

förande av komforthusprojekt. Under året har kommunens tomtförmedlare noterat ett ökat intresse från privata byggherrar att uppföra komforthus, varför motivet för att låta Alvesta Utveckling AB utreda frågan inte längre är lika aktuellt. Frågan om ändrad organisation för AllboHus Fastighets AB har inte genererat några utredningskostnader utöver internt arbete. Utredningsarbetet har övergått till att fokusera på faktor som beskrivs ovan. Med anledning av detta avser Alvesta Kommunföretag AB att meddela Kommunstyrelsen att det villkorade ägartillskottet inte kommer att utnyttjas och att medlen återförs.

### **AllboHus Fastighets AB**

Resultatet för helår 2017 prognosticeras till 7,1 miljoner kronor. Förändringen jämfört med budget på 5 miljoner kronor förklaras bland annat av att utfallet på flera kostnader beräknas bli lägre än budgeterat. Resultatkravet enligt bolagets ägardirektiv uppgår till 4 miljoner kronor.

Bland kommande planerade bostadsprojekt kan nämnas att AllboHus styrelse fattat ett inriktningsbeslut gällande fortsatt byggnation av så kallade BasBohus. Nästa planerade etapp blir på västra Rönnedal och därefter planeras byggnation i Moheda samt om möjligt även i Grimslöv.

Vidare bevakas utvecklingen av Spåningslanda där styrelsen uttalat intresse att utreda möjligheten för AllboHus att bygga flerfamiljshus.

### **Alvesta Energikoncern**

Det prognostiserade årsresultatet för Alvesta Energi är 7,7 miljoner kronor (8,4 mnkr år 2016), vilket är 1,2 miljoner bättre än budget. Ordinarie verksamhet har följt planeringen och bedömningen är att det inte kommer några övriga avvikelser för kommande tertiäl. Risker för prognosavvikelser är dock stora. Försäljningen av fjärrvärme är mycket starkt kopplade till den lokala vädersituationen under året. Alvesta Elnäts prognostiserade årsresultat för 2017 är 2,7 miljoner kronor (2,8 mnkr år 2016), vilket är något bättre än budget. Det prognostiserade årsresultatet för BIVA Bredband i Varend AB (BIVA) för 2017 är 0,5

miljoner kronor (0,7 mnkr år 2016) i enlighet med budget.

### **Alvesta Renhållnings AB**

Prognosen för hela 2017 är 0,1 miljoner kronor, vilket följer budget och tidigare prognoser.

En stor utmaning för bolaget under hösten är att sjosätta det nya insamlingssystemet för hushållsavfall med optisk sortering. Det kommer att genomföras i hela Alvesta kommun vid årsskiftet 2017-2018, vilket resulterar i att bolaget kommer att dela ut röda och gröna soppåsar till alla hushåll under hösten. Detta kommer att medföra en ökad kostnad för bolaget med inköp och utdelning av färgade soppåsar.

Bolaget förfogar över en modern fordonsflotta där medelåldern ligger runt 6 år, och det är viktigt att fortsätta förnyelsen av bolagets fordon, nya sopbilar innebär förbättringar både i miljöhänsende (fossilfria drivmedel) och arbetsmiljön för personalen.

Bolaget kommer att fortsätta upprustningen av återvinningscentralerna, med att hårdgöra upplagsytor, sätta upp betongelement som avgränsning samt reparera staket och inhägnader. Detta medför ökade kostnader för bolaget, men det är ett krav på bolaget att hålla återvinningscentralerna vårdade, funktionsmässiga och tillgängliga för alla.

### **Alvesta Utveckling AB**

Prognosen för hela 2017 är minus 2 miljoner kronor. Avvikelsen från budget beror till största delen på försäljningen av fastigheten Brånan 1:43 i Vislanda. Arbetet med översyn av bolagets situation har påbörjats för att på sikt få balans i ekonomin.

Utredning om godsterminalers utveckling i Alvesta (kombiterminalen och omlastningsterminalen) med dokumentation av historik, aktuellt läge och generella omvärlds- och framtidsförutsättningar har tagits fram. Nästa steg är att göra analyser för vägval av terminalernas utveckling inklusive konsekvensbeskrivningar.

## Värends Räddningstjänstförbund

Prognosen för 2017 är ett "nollresultat", i enlighet med budget. Året har hittills haft flera större bränder; skolbrand på Sandsbro skola, nyårsdagen 2017 och i maj månad Polketten på folketsparks område i Växjö. Strax innan midsommar fick förbundet hjälpa RÖK (Räddningstjänsten östra Kronoberg) med personal till en större skogsbrand i cirka en vecka.

Den nya utalarmeringsformen DRH (Dynamisk Resurs Hantering) har nu varit i drift dryg ett år. Systemet har fungerat till belåtenhet. Under perioden är larmstatistiken något högre jämfört med tidigare år. I likhet med 2016, är det en minskning av IVPA larm (I Väntan På Ambulans) efter nytt avtal med Region Kronoberg. Tyvärr är det en kraftig ökning när det gäller trafikolyckor. Vidare har automatiska brandlarm ökat, vilket även ska vägas in i att antalet anslutna larm också har ökat.

Förbundet har haft förmånen att tillsammans med Securitas genomföra kurs i Räddningsinsats. En Preparandutbildning har genomförts

med 18 deltagare varav fem från egen organisation.

Ny tankbil för grundplacering i Alvesta är driftsatt.

Ett nytt avtal för deltidsorganisationen, RiB 16/17 har vinter och vår skapat massmedialt utrymme. På flera platser i landet har det varit uppsägningar på grund av missnöje med nytt avtal och dess ersättningsnivåer. Värends Räddningstjänst och BRF (Brandmännens Riksförbund) tecknade den 17 januari ett lokalt avtal med centralt avtal som grund. Inom förbundet har inga uppsägningar inkommit med missnöje om avtalet som anledning. Tillsynsverksamheten har under våren varit inriktad på industrier.

Länsprojektet Räddsam Kronoberg tillsammans med övriga räddningstjänster i länet har kommit i gång och fortsatt på ett positivt sätt. Centrala projektmedel bekostar vissa delar under åren 2015-2017. Inom nuvarande projekt och framtida drift räknar länets förbund och kommuner med positiva effekter inom såväl verksamhet, effektivitet och ekonomi.

## Kommunens helårsprognos

Helårsprognos kommun	Budget	Prognos	Budget- avvikelse	Föregående prognos
Miljoner kronor	Helår 2017	Helår 2017	Helår 2017 per aug	Helår 2017 per maj
<b>Nettokostnader nämnderna</b>	<b>1 088,5</b>	<b>1 118,4</b>	<b>-29,9</b>	<b>-20,7</b>
Gemensam finansiering	1 171,6	1 172,3	0,7	-6,1
Gemensamma nettokostnader	-70,9	-48,2	22,7	<b>22,7</b>
Engångsintäkt reavinst byte kapitalförv pensioner	0,0	32,5	32,5	0
<b>Gemensam finansiering</b>	<b>1 100,7</b>	<b>1 156,6</b>	<b>55,9</b>	<b>16,6</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>12,2</b>	<b>38,2</b>	<b>26,0</b>	<b>-4,0</b>

Helårsprognosen för kommunen, inklusive realisationsvinst vid byte av kapitalförvaltare pensioner, visar ett positivt resultat för 2017 med 38 miljoner kronor. Det är 26 miljoner kronor bättre än budget. Prognosen har förbättrats jämförts med tidigare, vilket framförallt beror på att reavinst som uppstått vid byte av kapitalförvaltare pensioner nu ingår i prognosen. Nämndernas underskott förväntas dock bli sämre än prognosen i maj månad.

Totalt sett redovisar nämnderna en negativ budgetavvikelse med nästan 30 miljoner kronor medan den gemensamma finansieringen (gemensamma nettokostnader och gemensam finansiering tillsammans) visar en positiv budgetavvikelse med nästan 56 miljoner kronor. I likhet med majprognosen är det omsorgsnämnden och nämnden för individ- och familjeomsorgen som redovisar störst negativ avvikelse mot budget (minus 14,1 mnkr respektive minus 14,4 mnkr). Nämndernas helårsprognoser<sup>10</sup> kommenteras mer i avsnitt längre fram.

### Gemensam finansiering

Helårsprognosen för gemensam finansiering och gemensamma nettokostnader, visar efter åtta månader en positiv budgetavvikelse med

nästan 56 miljoner kronor, varav 32 miljoner kronor är att hänföra till reavinsten som uppkom vid byte av kapitalförvaltare pensioner. Den andra stora orsaken till den positiva avvikelsen, är att gemensamma strategiska anslag, inte bedöms förbrukas fullt ut, vilket ger en positiv avvikelse på 30 miljoner kronor.

Skatteintäkter förväntas bli lägre än budget med 16 miljoner men vägs delvis upp av en positiv avvikelse för kommunal ekonomisk utjämning och generella statsbidrag, plus 9 miljoner kronor. Överskottsutdelning från Kommuninvest, mer borgensavgift från kommunens bolag, bättre avkastning från förvaldade pensionsmedel och lägre räntekostnader än budgeterat bidrar en positiv avvikelse för finansnettot med drygt 7 miljoner kronor. Pensionskostnaderna förväntas vid årets slut bli högre än budget med 9,5 miljoner kronor, i enlighet med prognos från Skandikon per augusti 2017.

<sup>10</sup> Eventuell förändring av semesterlöneskuld har inte beaktats vid månadsbokslut och prognos.

## Nämnderna

Nämnderna prognostiserar en negativ budgetavvikelse på nästan 30 miljoner kronor vid årets slut. Prognoserna efter åtta månader indikerar en ekonomisk obalans inom främst omsorgsnämnden samt för nämnden för individ- och familjeomsorgen. Prognosen totalt för nämnderna har försämrats jämfört per maj månad. Utbildningsnämnden har en försämring

med 1,2 miljoner kronor, omsorgsnämnden har en försämring med 4,8 miljoner kronor och Nämnden för individ- och familjeomsorg har en försämring med 5,5 miljoner kronor. Nämnden för individ- och familjeomsorgen har den största avvikelse procentuellt sett, det vill säga budgetavvikelsen i kronor i förhållande till den totala budgeten.

Helårsprognos nämnderna	Budget	Prognos	Budget- avvikelse		Föregående prognos
Miljoner kronor	Helår 2017	Helår 2017	Helår 2017	Budgetavv i procent	Helår 2017
			per aug +överskott -underskott		per maj +överskott -underskott
Kommunstyrelsen	67,5	66,6	0,9	1,3%	-0,9
Kultur- och fritidsnämnden	46,2	46,3	-0,1	-0,2%	-0,5
Överförmyndarnämnden	1,5	2,1	-0,6	-40,0%	-0,8
Utbildningsnämnden	511,6	513,2	-1,6	-0,3%	-0,4
Nämnden för individ- och familjeomsorg	87,2	101,6	-14,4	-16,5%	-8,9
Omsorgsnämnden	328,8	342,9	-14,1	-4,3%	-9,3
Nämnden för samhällsplanering	45,5	45,5	0,0	0,0%	0,0
Nämnden för myndighetsfrågor	0,2	0,2	0,0	0,0%	0,0
<b>Summa skattefinansierat</b> (exkl gemensamma nettokostnader)	<b>1 088,5</b>	<b>1 118,4</b>	<b>-29,9</b>	<b>-2,7%</b>	<b>-20,8</b>
VA-verksamhet, nämnden för SP	0,0	0,0	0,0		0,0
<b>Summa nettokostnader nämnderna</b>	<b>1 088,5</b>	<b>1 118,4</b>	<b>-29,9</b>	<b>-2,7%</b>	<b>-20,7</b>
Gemensam finansiering	1 171,6	1 172,3	0,7		-6,1
Gemensamma nettokostnader	-70,9	-48,2	22,7		22,7
Engångsintäkt reavinst byte kapitalförv	0,0	32,5	32,5		0,0
<b>Årets resultat/budgetavvikelse</b>	<b>12,2</b>	<b>38,2</b>	<b>26,0</b>		<b>-4,0</b>

Nedan kommenteras helårsprognosen för respektive nämnd.



## Kommunstyrelsen

mnkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	13,7	13,3	-0,4	14,3*
Personalkostnader	34,6	34,1	+0,5	31,2*
Övriga kostnader	46,6	45,8	+0,8	44,9*
<b>Nettokostnad</b>	<b>67,5</b>	<b>66,6</b>	<b>+0,9</b>	<b>61,8*</b>

\*Organisationsförändring av Kommunledningsförvaltningen fr.o.m. 1 januari 2017

Kommunstyrelsen prognostiserar ett lägre intäkt utfall i jämförelse med helårsbudget samt lägre utfall av personalkostnader än budget. Budgetöverskott av personalresurser beror på under året uppkomna vakanser. Den positiva budgetavvikelsen för personalkostnader vägs delvis upp av konsulttjänster och rekryteringskostnader vilka belastar posten

”övriga kostnader”. Helårsutfall för övriga kostnader prognostiseras vara lägre än budget trots negativa påverkan av ökade konsult- och rekryteringskostnader. Förklaringen till budgetöverskott gällande posten ”övriga kostnader” är bland annat att utökad budgetram för arkivverksamheten inte kommer att användas fullt ut under detta år.

## Överförmyndarnämnden

mkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	3,8	3,0	-0,8	5,1
Personalkostnader	5,1	4,9	0,2	5,4
Övriga kostnader	0,2	0,2	0	0,2
<b>Nettokostnad</b>	<b>1,5</b>	<b>2,1</b>	<b>-0,6</b>	<b>0,5</b>

Prognosen för helårsutfallet för överförmyndarnämnden är en negativ budgetavvikelse om 600 tkr. Underskottet beror på att arvodeskostnader för gode män för fjärde kvartal 2016 belastar 2017 års redovisningsår och därigenom påverkar nettoresultatet för 2017 negativt. Helårsutfallet av intäkter för 2017 uppskattas vara lägre än budget. Dock bedöms det inte påverka helårsnettokostnaden för 2017 negativt eftersom även kostnader förväntas minska i motsvarande takt.

Med anledning av förändrat ersättningssystem för ensamkommande barn och unga kommer överförmyndarnämndens intäkter från och med 2017 bli lägre, då nämnden från och med den 1

december 2017 inte kommer att kunna återsöka sina kostnader från Migrationsverket avseende god mansuppdrag för ensamkommande barn. För uppdrag som påbörjats efter den 1 juli 2017 kommer ett schablonbelopp per barn betalas ut som ska täcka arvode till gode män samt socialtjänstens utredningskostnader, transportkostnader och tolkkostnader. För att kunna möta de lägre intäkterna har överförmyndarnämnden i juni 2017 beslutat om sänkta arvoden till gode män för ensamkommande barn. De nya arvodesreglerna gäller från och med den 1 juli 2017 för uppdrag som påbörjats efter den 1 juli 2017.

## Kultur- och fritidsnämnden

mkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	6,3	6,3	0,0	
Personalkostnader	23,6	23,6	0,0	
Övriga kostnader	28,9	29,0	-0,1	
<b>Nettokostnad</b>	<b>46,2</b>	<b>46,3</b>	<b>-0,1</b>	

Prognosen av helårsutfallet 2017 för kultur- och fritidsnämnden är en budgetavvikelse som uppgår till minus 0,1 miljoner kronor. Förvaltningschefstjänsten som tillsattes januari 2017 täcks inte fullt ut av kultur- och fritidsförvaltningens befintliga personalbudget. För fritidsgårdar ökade personalkostnader på

grund av ökat behov av vikarier som uppstår via omställningskostnader i den nya mindre organisationen som brutits ut från utbildningsförvaltningen. Dock har skolbibliotek ett överskott som balanserar underskottet nästan till balans.

## Utbildningsnämnden

mnr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	-87,0	-106,9	19,9	-99,0
Personalkostnader	344,1	356,6	-12,5	334,9
Övriga kostnader	254,5	263,5	-9,0	262,5
<b>Nettokostnad</b>	<b>511,6</b>	<b>513,2</b>	<b>-1,6</b>	<b>498,4</b>

Enligt augustiprognosen förväntas en negativ budgetavvikelse vid årets slut på minus 1,6 miljoner kronor. I detta ingår ersättning till omsorgsnämnden på 1,7 miljoner kronor för ersättning LSS. Avvikelsen även på ökade prognostiserade intäkter och negativ avvikelse avseende personalkostnader och övriga kostnader. De delverksamheter som har

negativ avvikelse är gemensam verksamhet, grundskoleverksamhet och särskola-/LSS-verksamhet

### Åtgärder för att nå en budget i balans

Ett anpassningsarbete inom nämnden pågår för budget i balans.

## Nämnden för individ- och familjeomsorg

mkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	-77,5	-67,9	-9,6	-100,9
Personalkostnader	81,1	80,0	1,1	97,3
Varav AMA-anst	3,9	6,7	-2,8	15,2
Varav jour-/familjehem	4,3	4,0	0,3	4,7
Övriga kostnader	83,6	89,5	-5,9	92,9
<b>Nettokostnad</b>	<b>87,2</b>	<b>101,7</b>	<b>-14,4</b>	<b>89,3</b>

På grund av att Migrationsverket har sagt upp alla avtalsplatser från och med årsskiftet 2016/17 samt att regeringen har sänkt ersättningarna för ensamkommande beräknar IFO tappa 19,3 miljoner kronor i intäkter mellan utfall 2016 och budget 2017. Intäktsbudgeten beräknades på att ensamkommande skulle uppgå till 60 barn placerade, av idag 33 st. Vidare sköt regeringen upp beslutet om sänkta ersättningar till kommunerna till halvårsskiftet 2017, men då IFO redan ställt om sin verksamhet till att ha stödboende minskade ersättningen avsevärt under första halvåret. Effekten av detta beräknas till minus 15,8 miljoner kronor.

### Åtgärder för att nå en budget i balans

Förvaltningen fortsätter arbetet med att anställa personer med ekonomiskt bistånd på arbetsmarknadsavdelningen i samarbete med Arbetsförmedlingen. I april var 27 anställda och det har ökat med 18 till och med augusti, till 45. Från september/oktober planeras 30 nya anställningar där även anställningar inom Väninnor till väninnor är inkluderade. Dessa nya anställningar kommer att kunna sänka det ekonomiska biståndet för de personer som

byter ekonomiskt bistånd mot lön. Arbetsmarknadsavdelningen finansierar den del av lönen som inte finansieras av anställningsstöd.

De inskrivna har varierad grad av yrkeserfarenhet och anställbarhet och i oktober startar arbetsmarknadsavdelningen en valideringsmodell för att kunna dokumentera och matcha en persons kunskap till ett företags behov av personal.

Inom avdelningen Ensamkommande barn görs en minskning med 14 ungdomspedagoger och en mindre verksamhet från och med 180101. Prognosen för ensamkommande barn har varit i stark förändring under hela året och det finns en fortsatt möjlighet att den skall förbättras respektive försämrats.

Arbetet med hemmaplanslösningar för både barn, ungdomar och vuxna fortsätter och nämnden stärker organisationen för att kunna ge stöd även på helger till olika målgrupper på hemmaplan. Detta ger på sikt tidigare stöd och hjälp till olika målgrupper och förhindrar externa placeringar.

## Omsorgsnämnden

mkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	-82,4	-81,4	-1,0	-83,5
Personalkostnader	308,7	320,6	-11,8	312,5
Övriga kostnader	102,6	103,8	-1,2	101,4
<b>Nettokostnad</b>	<b>328,8</b>	<b>342,9</b>	<b>-14,1</b>	<b>330,4</b>

Kommunfullmäktiges krav på rationaliseringar för omsorgsnämnden i budget 2017 är omfattande, trots en del satsningar i budgeten. I tabell ovan framgår att nettobudget 2017 uppgår till 328,8 miljoner kronor. Utfallet 2016 uppgår till 330,4 miljoner kronor, det vill säga besparingar i verksamheten är nödvändiga, i synnerhet om förändrade nettovolymer också ska inrymmas, exempel på en volymökning 2017 är Taggvägen 13 (Bostad med särskild service, LSS).

Samtidigt som volymökningar kräver rationaliseringar så kräver också kostnadsökningar som inte har med volymförändringar ytterligare rationaliseringar. Exempel på aktuella kostnadsökningar under 2017 som inte beror på volymförändringar är när ett assistansärende enligt socialförsäkringsbalken (SFB) övergår till ett assistansärende enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). En förändring av ett ärende innebär ofta en kostnad på en miljon kronor. Under 2017 är det ett faktum att antalet assistansärende som övergår från SFB till LSS uppgår till tre och detta innebär således en ökad kostnad på drygt tre miljoner kronor. Ett annat exempel där kostnaden ökar mer än tillförda medel är kostnaden för tvätt av arbetskläder (personalkostnader för löpande hantering av tvätt)

Ett liknande resonemang som i första stycket kan göras beträffande personalkostnaderna i tabellen ovan, för att ännu tydligare påvisa vilka omfattande rationaliseringar som krävs under 2017. Omsorgsnämndens budget för personalkostnader 2017 uppgår till 308,7 miljoner kronor samtidigt som personalkostnaderna uppgick till 312,5 miljoner kronor

2016. Om dessutom utfallet för 2016 räknas upp i 2017 års lönenivå så uppgår rationaliseringskravet till 11-12 miljoner kronor samtidigt som kostnadsökningar/volymförändringar ska adderas till rationaliseringarna. Sammantaget betyder det rationaliseringar i storleksordningen 15-20 miljoner kronor, vilket motsvarar 30-40 årsarbetare, eller ca 70 000 arbetade timmar.

### Åtgärder för att nå en budget i balans

En viktig framgångsfaktor bedöms vara att arbeta vidare utifrån den utbildning som förvaltningen genomfört under ledning av Bemanningsakademin. Målet är att göra det tydligt i personalbudget 2018 hur många timmar som kan planeras ut i schema varje vecka för att nå en budget i balans. Under hösten genomförs ett stort arbete i att budgetera timmar och också ett IT-stöd för att kunna följa upp antalet timmar i lönesystemet varje månad ner på individnivå.

Till handläggarkontoret har en sakkunnig chef rekryterats. Biståndshandläggarnas roll bedöms som mycket viktig utifrån flera perspektiv, eftersom uppdragen till övriga enheter startar här.

Det är väsentligt att pröva alla alternativ till rekryteringar av ny personal. Förvaltningschefen kommer att pröva återbesättningen av samtliga nya tillsvidareanställningar och nya tidsbegränsade anställningar under resten av 2017.

En utveckling av ekonomistyrningen görs 2018 (och 2019). Flera olika modeller (resursfördelningsmodeller) används till budget 2018 för att varje enhetschef ska få en budget som bygger

på relevanta fakta, till exempel brukarna sbehov inom vissa verksamheter inom funktionsstöd, budgetering på individnivå inom assistans, budgetering och uppföljning på individnivå gällande köpta platser etc.

En satsning på e-tjänster görs. För att hitta möjligheter att rationalisera så arbetar en person på heltid med detta.

En stor satsning på att minska sjukfrånvaron görs. De sista månaderna har en minskning av sjukfrånvaron varit ett faktum.

En satsning på kostorganisationen görs. En måltidsutvecklare är rekryterad och kommer att lägga fokus på bemanningsplanering och livsmedelskostnader.

## Nämnden för samhällsplanering

mkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	40,0	40,0	0	43,0
Personalkostnader	33,1	33,1	0	25,3
Övriga kostnader	52,5	52,5	0	61,7
<b>Nettokostnad</b>	<b>45,5</b>	<b>45,5</b>	<b>0</b>	<b>44,1</b>

Nämndens prognos är att utfallet för 2017 är totalt sett i balans med budget. Dock på grund av säsongsvisa kostnader och periodisering avviker verksamheter löpande per månad.

Därmed kan det uppstå mindre avvikelser per verksamhet för helåret men totalt för nämnden kommer budget att klaras i balans.

## Nämnden för myndighetsutövning

mkr	Budget 201712 (Y)	Prognos 201712 (X)	Budget Avvikelse 2017 (Y-X)	Utfall 201612
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,2	0,2	0,0	0,2
Övriga kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Nettokostnad</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>

Nämndens prognos är att utfallet för 2017 blir i nivå med budget.

## Resultat för perioden

### Sammanställd redovisning

Miljoner kronor	<b>Resultat<sup>11</sup> per 31 aug 2017</b>	<b>Resultat<sup>16</sup> per 31 aug 2016</b>
Alvesta kommun	69,5	28,4
Alvesta kommunföretag AB	-0,9	-0,9
AllboHus Fastighets AB	26,9	25,1
Alvesta Energikoncern varav Alvesta Energi AB	9,2 6,0	6,9 4,9
Alvesta Elnät AB	2,7	1,5
Bredband i Väreud AB	0,5	0,5
Alvesta Renhållnings AB	-0,3	0,4
Alvesta Utveckling AB	-1,8	0,2
Väreuds Räddningstjänst- förbund <sup>12</sup>	1,2	-0,2
Total sammanställd redovisning (kommunkoncernen) <sup>13</sup>	106,4	63,3

Samtliga resultat är före dispositioner och skatt, d.v.s. verksamhetsresultat

Alvesta kommunkoncern omfattar helägda Alvesta kommunföretag AB som i sin tur är helägare till fyra dotterbolag. Koncernen har inte förändrats i sin sammansättning under delårsperioden. Räddningstjänsten inom Alvesta respektive Växjö kommun samordnas i ett kommunalförbund. Alvestas andel i förbundet på cirka 20 procent ingår också i kommunkoncernen. Koncernens resultat för perioden januari till augusti 2017 är 106,4 miljoner kronor, varav engångsintäkt i kommunen ingår med 32,5 miljoner kronor avseende reavinst som uppkommit i samband med byte av kapitalförvaltare.

#### Alvesta kommun

Efter åtta månader redovisar Alvesta kommun ett positivt resultat på 69,5 miljoner kronor, se

mer i kommande avsnitt om kommunens resultat för perioden.

#### Alvesta Kommunföretag AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat för perioden januari-augusti på grund av att koncernbidrag för innevarande år regleras först vid bokslutet.

#### AllboHus Fastighets AB

Resultatet för perioden 2017 uppgår till 26,9 (25,1) miljoner kronor och är i överensstämmelse med beräknat resultat för perioden. Planering och genomförande av årets underhållsinsatser pågår och fortlöper enligt plan. Fortsatt låga räntenivåer, låga vakanser på bostäder och ett gynnsamt klimat hittills påverkar resultatet positivt.

<sup>11</sup> Avser exklusive koncerninterna eliminerings. Förutom för den totala sammanställda redovisningen kommun och bolag.

<sup>12</sup> Kommunens andel, ca 20 procent.

<sup>13</sup> Resultat inklusive koncerninterna eliminerings. Se resultat- och balansräkningen i avsnittet *Ekonomisk redovisning*.

På grund av en överhettad byggkonjunktur i regionen och mycket höga produktionskostnader som följd av det, har AllboHus styrelse tvingats lägga planerna på förtätning av kvarteret Björklövet på is. Under våren och försommaren har bygglovsprocessen gällande nyproduktion av 12 nya lägenheter i Vislanda fortskridit. Byggstart under sensommaren med inflyttning första delen av 2018. AllboHus utför om och tillbyggnad av Mohedaskolan. Första etappen innehåller en tillbyggnad av matsal och kök. Matsalen blir dubbelt så stor jämfört med den gamla och köket byggs till för att anpassas till den ökade mängden barn. Befintliga delar i kök och matsal renoveras samtidigt. Mohedaskolans nästa etapp påbörjas i september 2017. Då påbörjas byggnationen av en helt ny lågstadiebyggnad, ett nytt folkbibliotek samt en sporthall.

Under första halvåret har renovering av Nedre Björklövet i Alvesta fortgått. Renoveringen beräknas färdigställd senare delen av 2017. Den 10 juni firades invigning av den nya multisportarenan på Rönnedal.

## **Alvesta Energikoncern**

### **Alvesta Energi AB**

Det ackumulerade resultatet för perioden är 6,0 miljoner kronor (4,9 mnkr fg år). Första halvåret har bitvis varit varmare och bitvis varit kallare än normalåret men sammantaget så följer värmeförsäljningen budget.

Fjärrvärmeproduktionen har gått utan driftstörningar och årstakten ligger på ca 101 GWh (104 GWh), Bränslemixen har nått upp till 99,5 procent (99,2 %) biobränsle.

Den nya pumpstationen för fjärrvärme för Östra Alvesta (Vävaren) togs i drift månads-skiftet maj-juni och fungerar helt plan enligt. Pumpstationen är även försedd med möjlighet att ansluta mobil oljereservpanna för att förse östra Alvesta med fjärrvärme vid en akutsituation. Via möjligheten att köpa och sälja biovärme mellan Vida:s panna i Alvesta och egen anläggning i Alvesta, har Vida försetts med värme till torkarna under

semestermånaden vilket påverkar resultatet positivt.

Ett pågående projekt är ombyggnad förtätning av fjärrvärmeanslutningar i Alvesta, Moheda och Vislanda.

### **Alvesta Elnät AB**

Det ackumulerat resultat för perioden är 2,7 miljoner kronor (1,5 mnkr fg år).

Ordinarie verksamhet har i stort följt planeringen. Ombyggnaden av elnätet med nya nergrävda kablar och nya transformatorer samt kanalisering av bredband för Forsa-Vret området har slutförts under första halvåret.

Tillgängligheten för elnätscunderna har varit fortsatt hög. Åtgärderna för att ytterligare öka driftsäkerheten i elnätet fortsätter och fokus har varit inriktat på underhållet av det befintliga elnätets anläggningar. Den fleråriga handlingsplanen för att säkerställa de kund- och myndighetskraven som finns för framtida leveranssäkerhet följs vilket innebär utbyte av transformatorer, kabelskåp och kablar. Förfrågningar angående nyanslutningar i elnätet är relativt låg bortsett från Spåningslandaområdet.

Ett pågående projekt är ombyggnad elnät samt kanalisering för bredband Benestad-Blädinge

### **Bredband i Varend AB (Biva)**

Biva äger och förvaltar Alvesta Elnät AB:s del (10,3 %) av det regionala bredbandsbolaget WEXNET AB. Övriga ägare är Växjö, Lessebo och Tingsryd. Ingen direkt verksamhet har bedrivits i bolaget sedan bildningen. Bivas ackumulerade resultat för perioden är 0,5 miljoner kronor (0,5 mnkr).

### **Alvesta Renhållnings AB**

Resultatet per 31 augusti 2017 visar minus 0,3 miljoner kronor, vilket främst beror på ökade kostnader vid nyrekryteringar efter två pensionsavgångar.

Ett större anläggningsarbete har utförts under våren på Vislanda återvinningscentral, att

hårdgöra en upplagsyta med asfalt samt uppsättning av betongelement som avgränsning vid trädgårdsavfallet. Aringsåsdeponin i Alvesta har även fått ett nytt staket utmed vägen.

Bolaget har under försommaren upphandlat en ny lastväxlare (lastbil) som ska ersätta ett äldre fordon. Det har även köpts in ett antal nya containrar som ersätter uttjänta och trasiga. Bolaget håller på med upphandling av färgade soppåsar inför införandet av optisk sortering av restavfall/matavfall. Bolaget har under våren rekryterat en ny avdelningschef samt en ny transportassistent som ersätter två pensionsavgångar. Bolaget har under perioden löst in ett lån på en miljon kronor.

### **Alvesta Utveckling AB**

Resultat för perioden är minus 1,8 miljoner kronor, vilket framförallt beror på reaförlust vid försäljning av en industrifastighet. När den största hyresgästen i fastigheten Brånan 1:43 i Vislanda sa upp sitt avtal visade det sig svårt att hitta en ny hyresgäst. Det blev då ett

naturligt steg att kontakta mäklare för att sälja fastigheten. En fristående fastighetsvärderare gjorde en värdering av fastigheten och den är nu såld till marknadspris, vilket tyvärr är lägre än det bokförda värdet, därav förlusten.

I april anordnade bolaget en heldagskonferens Framtidsdag: Alvesta, en del av Småland och världen. Dagen arrangerades i samarbete med Swedbank, Södra, Region Kronoberg samt företagarna i Alvesta. Målgrupper var beslutsfattare inom näringsliv och samhälle. Syftet var att genom trend- och framtidsspaning visa på förutsättningar för utveckling mot kommunens vision. Framtidsdagen hade 53 deltagare och fick ett mycket gott omdöme i utvärderingen.

### **Värends Räddningstjänstförbund**

Efter åtta månader visar förbundet ett positivt resultat om 1,2 miljoner kronor. Förbundet förutsätter att budget för 2017 ska hållas. Arbete pågår för återställande av kapital till den nivå som direktionen beslutar.



## Kommunens resultat för perioden

Miljoner kronor	Budget 201708 <sup>14</sup>	Utfall 201708	Budget- avvikelse 201708 +överskott -underskott
Kommunstyrelsen	45,0	43,2	1,8
Kultur- och fritidsnämnden	30,8	31,4	-0,6
Överförmyndarnämnden	1,0	1,6	-0,6
Utbildningsnämnden	341,1	321,0	20,1
Nämnden för individ- och familjeomsorg	58,2	70,8	-12,7
Omsorgsnämnden	221,0	227,2	-6,2
Nämnden för samhällsplanering (skattefinansierad)	30,3	24,9	5,4
Nämnden för myndighetsfrågor	0,1	0,1	0
<b>Summa verksamheter skattefinansierat (nettokostnad)</b>	<b>727,5</b>	<b>720,3</b>	<b>7,2</b>
Gemensam finansiering (nettointäkt)	733,9	789,8	55,9
<b>Utfall perioden skattefinansierat</b>	<b>6,4</b>	<b>69,5</b>	<b>63,1</b>
Nämnden för samhällsplanering (VA- taxefinansierad), utfall nettointäkt	0	0	0
<b>Summa verksamheter taxefinansierat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gemensamt utfall perioden (Skatte- och taxefinansierat)</b>	<b>6,4</b>	<b>69,5</b>	<b>63,1</b>

Efter åtta månader redovisar kommunen ett utfall på plus 69,5 miljoner kronor vilket är 63,1 miljoner kronor bättre än budgeten för aktuell period. Detta beror på nämndernas positiva budgetavvikelse med 7,2 miljoner kronor och en positiv budgetavvikelse för gemensam finansiering för perioden på 55,9 miljoner kronor. Avvikelsen för gemensam finansiering går framför allt att hänföra till reavinst på 32,5 miljoner kronor som uppkom i samband byte av kapitalförvaltare pensioner och ej nyttjande av kommunövergripande anslag (strategiska).

Nedan kommenteras respektive nämnds resultat för perioden januari till augusti 2017.

För perioden januari till augusti 2017 redovisar **kommunstyrelsens** verksamheter en

positiv budgetavvikelse motsvarande 1,8 miljoner kronor. Främsta orsaken till den positiva avvikelsen för kommunstyrelsen är att budget inte är periodiserad i jämförelse med utfallet av intäkter och kostnader och vakanser som är ej kunnat tillsättas. Dessutom finns det en eftersläpning vid interndebiteringar mellan förvaltningar. **Överförmyndarnämnden** har en negativ avvikelse med minus 0,6 miljoner kronor och **kultur- och fritidsnämnden** en negativ avvikelse på minus 0,6 miljoner kronor.

**Nämnden för individ- och familjeomsorg** underskott på minus 12,7 miljoner kronor per augusti månad består till största del av minskade intäkter, försörjningsstöd och placeringskostnader som totalt har minus 13,4 miljoner kronor.

<sup>14</sup> Med budget för period 8, avses 67 procent (8/12) av årsbudgeten, förutom för omsorgsnämnden vars personalbudget är periodiserad utifrån säsongsvariation.

**Omsorgsnämndens** utfall januari-augusti 2017 är 227,2 miljoner kronor inklusive särskilt riktade statsbidrag. Periodens budgetavvikelse är minus 6,2 miljoner kronor. Till största delen beror den negativa avvikelsen på att de omställningar som måste göras för att få budgeten i balans inte har verkställts fullt ut. Personalkostnaderna överskrids tom augusti med drygt minus 10 mnkr. Det är i synnerhet äldreomsorgen som har svårt att ställa om.

Budgetavvikelsen hos **nämnden för samhällsplanering** kommer att justeras under hösten

där merparten för kostnader beläggning gator och vägar är planerade, även snöröjningen senare på året.

**Utbildningsnämndens** överskott hänvisas till att verksamheten är styrd av läsåret, vilket innebär att organisationen förändras mellan vår och höst. Detta gör att även om avvikelsen per augusti ser positiv ut så påverkar höstens organisation prognosen per helår i negativ riktning.

## Likviditet, lån och placeringar

Likviditet, miljoner kronor	Aug 2017	Utfall helår 2016	Aug 2016
Bank (inkl. skattekonto)	87,6	10,7	1,9
<b>Summa likviditet</b>	<b>87,6</b>	<b>14,5</b>	<b>1,9</b>

Kommunen har per augusti 2017 en positiv likviditet med nästan 88 miljoner kronor. Den betydligt förbättrade likviditeten jämfört med årsskiftet, beror framförallt på att Migrationsverket i början på året har återbetalat äldre fordringar på över 45 miljoner kronor. Kommunen har också erhållit återbetalning av förskottade medel för Pågatåg Nordost med 14 miljoner kronor. Förbättringen av likvidi-

teten beror också på att alla medel inte har återinvesterats vid det slutliga bytet av kapitalförvaltare. 14 miljoner kronor har behållits i enlighet med riktlinjerna i Pensionsplaceringspolicyn. Kommunens investeringar kommer troligtvis få en större omfattning under hösten, än vad som hittills förbrukats. Det innebär att de likvida medlen kommer att nyttjas i större utsträckning under hösten.

Lån*, miljoner kronor	Aug 2017	Utfall helår 2016	Aug 2016
Ingående låneskuld 1.1*)	127	127	107
Nyupplåning	0	0	0
Amortering	0	0	0
<b>Skuld</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	<b>107</b>

\*) Både lång- och kortfristig del av lån.

Lån har tagits för att finansiera gjorda och pågående investeringar, låneskulden uppgår till 127 miljoner kronor och är fördelad på fyra lån. I december 2016 gjordes en nyupplåning med 20 miljoner kronor. Nya lån kan komma att behövas de kommande åren för att finansiera större planerade investeringar.

Lånestock:

Lån 1: 35 mnkr förfaller mars 2021

Lån 2: 50 mnkr förfaller juni 2026

Lån 3: 22 mnkr förfaller oktober 2019

Lån 4: 20 mnkr förfaller maj 2020

Innehav pensionsplaceringar* miljoner kronor	Aug 2017	Utfall helår 2016	Aug 2016
Svenska räntebärande	105,2	104,0	117,5
Svenska aktier/aktierelaterade	133,3	81,2	38,4
Utländska aktier/aktierelaterade	24,4	55,4	76,5
Alternativa placeringar	24,0	24,0	0,0
Likvidkonto	0,1	0,2	0,1
<b>Summa</b>	<b>287,0</b>	<b>264,8</b>	<b>232,5</b>

\*Avser anskaffningsvärdet som är lika med bokfört värde.

Kommunens kapitalförvaltning finns för att generera avkastning och bidra till att kunna betala framtida pensionskostnader. Placerade medel har anskaffats till ett värde på 287 miljoner kronor per sista augusti 2017. Ökningen jämfört med årsskiftet beror på att vid byte av kapitalförvaltare, har även realiserade vinster återinvesterats. Pensionsmedlens marknadsvärde är per den sista augusti 312 miljoner kronor, vilket motsvarar värdet vid årsskiftet. Värdet på kapitalförvaltningen täcker per augusti 68 procent av den pensions-

skuld som den ska matcha. Resterande del återlånas i verksamheten.

Jämförelseindex för de samlade placeringarna är enligt placeringspolicyn satt till KPI-utvecklingen plus tre procentenheter, som för perioden, i augusti uppgick till 4,1 procent. Portföljens samlade avkastning, inklusive uttaget på 14 miljoner kronor, var 5,3 procent och därmed överträffades index. För mer information, se egen rapport *Sammanställning av förvaltade pensionsmedel per 20170831*.

## Investeringar

Investeringar, netto	Budget 2017 inkl. ev. tilläggbudget	Prognos Helår 2017 per 31 aug	Utfall Jan-aug 2017	Bokslut 2016 nettoutfall
Miljoner kronor				
Kommunstyrelsen	5,1	3,9	2,1	26,6*
Kultur- och fritidsnämnd <sup>15</sup>	6,7	6,7	1,9	-
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	5,6	2,8	0,1	1,8
Nämnden för individ- och familjeomsorg	0,1	0,1	0,0	0,1
Omsorgsnämnden	2,4	2,4	1,0	2,2
Nämnden för samhällsplanering, inkl. Nämnden för myndighetsutövning (skattefinansierat)	11,7	11,7	5,0	15,7
Vatten och avlopp (taxefinansierat)	22,9	21,2	16,9	24,0
Gemensam finansiering	0,0	0,0	0,0	2,6*
<b>Summa</b>	<b>54,5</b>	<b>48,8</b>	<b>27,0</b>	<b>73,0</b>

\*Under Kommunstyrelsen redovisades för år 2016 investering avseende Vislandabadet med 23 mnkr, som färdigställdes i juli 2016. Under gemensam finansiering redovisades för år 2016 projekteringskostnader för det då planerade Äldrecentret på Västra Rönnedal i Alvesta.

Årets investeringsbudget uppgår till drygt 56 miljoner kronor. Under årets åtta första månader uppgår investeringsutgiften till 27 miljoner kronor. Prognosen är att investeringar för totalt nästan 49 miljoner kronor kommer genomföras under året.

Under resterande del av året kommer ytterligare investeringar att ske med nästan 22 miljoner kronor vilket avser ett flertal investeringar inom kommunstyrelsen (1,8 mnkr), kultur- och fritidsnämnden (4,8 mnkr), utbildningsnämnden (2,7 mnkr), omsorgsnämnden (1,4 mnkr), nämnden för samhällsplanering (6,7 mnkr) och VA-verksamheten (4,3 mnkr).

Nedan redovisas investeringarna mer ingående för respektive nämnd.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens investeringsram för år 2017 uppgår till 5,1 miljoner kronor. Det prognostiseras att de mer omfattande IT-investeringsprojekten som påbörjas under året kommer även att fortsätta nästa år. Planerad investering av ärende- och dokumenthanteringssystem förskjuts till 2018. Genomförda investeringar prognostiseras att uppgå till 3,9 miljoner kronor i slutet av året.

### Kultur- och fritidsnämnden

Investering med kylanläggning i ishall, 4,5 miljoner kronor, pågår och utgör differensen i avviken mot investeringsbudget.

### Utbildningsnämnden

Utrustning matsalar Mohedaskolan och Vislandaskolan. Möbler och annan utrustning till förskolor, skolor, Allbo lärcenter och annan verksamhet.

<sup>15</sup> Kultur- och fritidsnämnden trädde i kraft 1 januari 2017. Verksamheten ingick tidigare i kommunstyrelsen och utbildningsförvaltningen.

## **Nämnden för individ- och familjeomsorg**

Nämndens investering avser medel för inköp av möbler och kontorsinredning.

## **Omsorgsnämnden**

Omsorgen har en mindre investeringsbudget på 2,4 miljoner kronor som är uppdelad i tre delar, arbetskläder, hjälpmedel och ofördelade

investeringar. Samtliga investeringsmedel bedöms förbrukas under 2017.

## **Nämnden för samhällsplanering**

Investeringsprojekten är påbörjade men allt kommer inte att bli färdigställt under 2017, dessa investeringsprojekt kommer fortsätta in i kvartal 1 2018. Främsta anledning till avvikande prognos är att det har varit svårt att rekrytera rätt personal och att anlita konsulter med rätt kompetens.

## Medarbetare

Under de närmaste kommande åren kommer ett stort antal personer att avgå med ålderspension på den svenska arbetsmarknaden. Fram till år 2025 lämnar närmare två miljoner personer arbetslivet. Antalet personer som kommer att stå till arbetsmarknadens förfogande bedöms dessutom som färre jämfört med tidigare år vilket bland annat beror på ökade sjuktal och mindre barnkullar. Den tekniska utvecklingen fortsätter accelerera, påverkar både våra arbetssätt och arbetsmarknaden i stort samt medför att trycket på viss kompetens specifikt ökar inom vissa sektorer. Parallellt ökar rörligheten inom och mellan länder samt urbaniseringen i hög takt. Sammantaget leder detta till ökad konkurrens om kompetens och behov av omfördelning av arbetskraft samt ställer krav på anpassning. Att vara en attraktiv arbetsgivare är en del i en strategisk inriktning för kompetensförsörjning, där strävan är att försörja organisationen med rätt kompetens, på rätt nivå och i rätt tid utifrån fastställda övergripande styrdokument samt inom ekonomiska ramar. Det berör alla kommunens verksamheter och har medborgarnas behov och intresse i fokus.

### Feriearbeten

322 ungdomar i åldern 16-18 år har feriearbetat under vardera tre veckor i sommar. Ferieplatserna fördelades enligt följande; kommunala verksamheter 230 platser, AllboHus 40 platser, Huseby 6 platser, idrottsföreningar 23 platser, ideella föreningar 11 platser, församlingshem 9 platser och Funkibator 3 platser.

### Löneöversyn 2017

Avtalsenlig löneöversyn har genomförts under våren för alla anställda. Vidare har arbete med lönekartläggning jämlikt Diskrimineringslagen initierats under sensommaren samt uppstart inför kommande löneöversyn 2018.

### Nettoårsarbetare

Antalet nettoårsarbetare för hela kommunen har minskat med drygt 11 nettoårsarbetare sedan årsskiftet. Etableringen av nyanlända

flyktingar och därmed också den statliga delfinansieringen har minskat med bland annat effekten att organisationen för så kallat ungdomsboende inom individ och familjeomsorg dragits ned. Vidare har förvaltningsorganisationen ändrats genom bildandet av kultur- och fritidsförvaltningen. Sammantaget påverkar detta de enskilda förvaltningarnas bemanning.

### Sjukfrånvaron

Antalet sjukdagar per anställd har ökat sedan årsskiftet. Efter årets åtta första månader är antalet sjukdagar per anställd 23,74 vilket är 0,38 dagar fler än vid årsskiftet. Jämfört med samma period 2016 har antalet ökat med 0,15 dagar.

Utbildningsförvaltningen har en marginell minskning, omsorgsförvaltningen har en liten minskning med 0,47 dag per anställd, så även den nya förvaltningen för kultur och fritid med en minskning på 1,8 dagar per anställd. Förvaltningen för samhällsplanering har ökat sin sjukfrånvaro med 3,28 dagar per anställd. Kommunledningsförvaltningen har ökat sin sjukfrånvaro med 4,98 dagar per anställd. Observera att respektive förvaltnings frånvarotal inte är jämförbara med varandra.

Sjukfrånvaro mäts också i procent av arbetade timmar. Vid årsskiftet låg kommunen på 6,55 procent och nu efter åtta månader är frånvaron 6,62 procent. Utbildningsförvaltningens sjukfrånvaro efter de åtta första månaderna ligger på 5,44 procent jämfört med 5,41 procent vid årsskiftet. Omsorgsförvaltningens sjukfrånvaro efter de åtta första månaderna ligger på 8,24 procent jämfört med 8,47 procent vid årsskiftet.

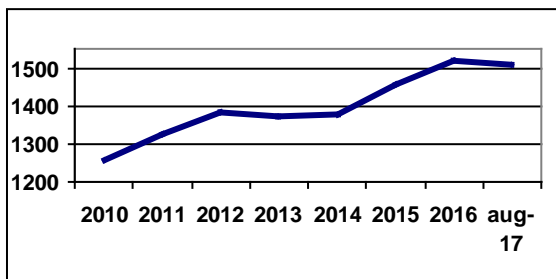
### Friskvård/hälsoarbete

Till följd av flera vakanser på personalavdelningen har möjlighet inte funnits till att aktivt arbeta med friskvårdsinsatser som ursprungligen var tänkt. Det löpande arbetet har prioriterats.

## Nettoårsarbetare (arbetad tid)

I augusti 2017 redovisas drygt 1 509 nettoårsarbetare och i december 2016 var mots-

varande siffra knappt 1 521. Diagrammet visar medelvärde under de senaste åren.



## Sjukfrånvaro i procent

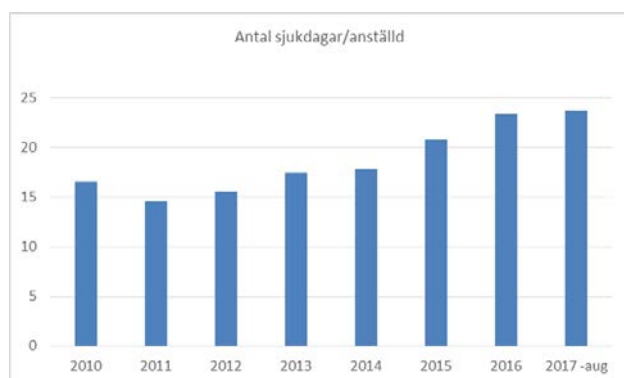
Sjukfrånvaron är i stort sett oförändrad jämfört med årsskiftet.

	Aug 2017	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Totalt</b>	6,6	6,6	5,1	5,1	5,1	4,6
<b>Kvinnor</b>	7,2	7,1	5,5	5,5	5,5	5,0
<b>Män</b>	4,6	4,3	3,7	3,7	3,6	3,0

## Antalet sjukdagar per anställd

Antalet sjukdagar per anställd har ökat sedan årsskiftet. Efter årets åtta första månader är

antalet sjukdagar per anställd drygt 23,7 vilket är 0,4 dagar mer än vid årsskiftet.



## Miljöredovisning

### Transport

Syftet är att kommunen aktivt ska arbeta för en minskad användning av fossila bränslen. Kommunens mål är att år 2020 ska alla kommunkoncernens personbilar/lätta lastbilar köras på förnybara drivmedel (ägda-/leasingbilar) samt att år 2020 ska kommunkoncernens egna personbilstransporter (inkl. lätta lastbilar) ha minskat med 5 procent jämfört med år 2013 räknat på antal km/anställd och fordon placerade i Alvesta tätort.

### Kommentar

Sammanställning av hela kommunkoncernens resor görs vid årsskiftet 2016/2017. Kommunens anställda har under perioden 1 januari – 31 augusti 2017 kört 122 568 mil i tjänsten vilket motsvarar cirka 30 varv runt jorden. Detta är en marginell minskning av bilresorna, med 48 mil, jämfört med samma period föregående år. Antal mil per anställd minskar från 75 mil/anställd till 74 mil per anställd. Resor med egen bil i tjänsten har minskat med 795 mil jämfört med föregående år. Körda mil med bensin- och dieslbilar har minskat med 20 000 mil under årets första åtta månader. Samtidigt har körda mil med biogasfordon ökat med 23 000 mil.

### Energianvändning

Syftet är att kommunen aktivt ska arbeta för en minskad användning av fossila bränslen och för en minskad energianvändning. Kommunen ska sträva efter att öka användningen av förnybar el. Kommunens mål är att energianvändningen i kommunkoncernens fastigheter ska minska med 20 procent till år 2020 jämfört med år 2009 (normalårskorrigerat, angivet i kWh/m<sup>2</sup>).

### Kommentar

Sammanställning av hela kommunkoncernens energianvändning görs vid årsskiftet 2017-/2018. Användningen av fjärrvärme i de verksamhetslokaler som tidigare ägdes av Alvesta kommun, numera Allbohus, uppgick till 5 299 MWh under perioden 1 januari – 31 augusti 2017 när hänsyn har tagits till

utetemperaturen. För dessa lokaler samma period förra året var användningen 5 066 MWh när hänsyn tagits till utetemperaturen (energiindex). Detta innebär en ökning med cirka 4,6 procent jämfört med år 2016. Fjärrvärmeanvändningen var i genomsnitt 62 kWh/m<sup>2</sup> för dessa lokaler, en ökning med nästan 3 kWh/m<sup>2</sup> jämfört med samma period föregående år. Jämfört med år 2015 är det i stort sett oförändrat. Det finns ingen naturlig förklaring till ökningen, bortsett från ökningen på Lunnagårds förskola som beror på att den gamla mätaren visade fel.

Användningen av el i lokalerna de åtta första månaderna uppgick under 2017 till 3 716 MWh eller i genomsnitt 39 kWh/m<sup>2</sup>. Om jämförelse görs mellan åren 2017 och 2016 har elanvändningen minskat med 11 MWh.

I uppgifterna ovan ingår endast de verksamhetslokaler som inrymmer kommunens verksamheter och där kommunen och Allbohus tillsammans kan påverka resultatet.

Solcellerna på kommunhuset producerade under årets första åtta månader 45 MWh.

### Ekologisk mat

Kommunens inriktning var att 25 procent av livsmedelsbudgeten 2010 skulle bestå av ekologiskt odlade produkter. Länets mål är att andelen certifierade ekologiska livsmedel ska utgöra 75 procent av den offentliga konsumtionen av livsmedel år 2020.

### Kommentar

Under första halvåret 2017 uppgick andelen ekologiska produkter till 37,2, procent av livsmedelsbudgeten. En minskning med 0,8 procent jämfört med samma period föregående år.

Etiskt värde uppgick första halvåret 2017 till 4,3 procent. Samma period föregående år uppgick etiskt värde till 3,1 procent av livsmedelsbudgeten.



## Ekonomisk redovisning

### Sammanställd redovisning resultat- och balansräkning

#### Resultaträkning Kommunkoncern

Miljoner kronor	Not	Augusti 2017	Augusti 2016
Verksamhetens intäkter	1	354,1	357,8
Verksamhetens kostnader	2	-991,1	-970,7
Avskrivningar		-56,5	-50,5
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-693,5</b>	<b>-663,4</b>
Skatteintäkter	3	535,7	514,9
Generella statsbidrag och utjämning	4	237,5	220,8
Finansiella intäkter	5	40,0	7,2
Finansiella kostnader	6	-13,3	-16,2
<b>Periodens resultat</b>		<b>106,4</b>	<b>63,3</b>

#### Balansräkning Kommunkoncern

Miljoner kronor	Augusti 2017	Bokslut 2016
<b>Tillgångar</b>		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Immateriella anläggningstillgångar	31,0	32,0
Mark, byggnader och tekniska anlägggn.	1 394,2	1 702,7
Maskiner och inventarier	355,2	60,5
Finansiella anläggningstillgångar	93,6	108,6
Bidrag statlig infrastruktur	18,8	19,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 892,8</b>	<b>1 923,3</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Förråd m.m.	7,2	7,4
Fordringar	429,6	151,7
Kortfristiga placeringar	0,0	264,6
Kassa och bank	195,5	106,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>632,3</b>	<b>530,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>2 525,1</b>	<b>2 453,4</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	859,2	752,8
<i>Därav årets resultat</i>	<i>(106,4)</i>	<i>(94)</i>
Avsättningar för pensioner	19,9	19,0
Andra avsättningar	11,7	11,6
Långfristiga skulder	1 353,7	1 378,9
Kortfristiga skulder	280,6	291,1
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>2 525,1</b>	<b>2 453,4</b>

## Resultaträkning kommunen

Miljoner kronor		Augusti	Augusti	Bokslut	Prognos	Budget
	Not	2017	2016	2016	2017	2017
Verksamhetens intäkter	1	217,3	217,4	343,9		
Verksamhetens kostnader	2	-942,0	-918,1	-1 409,7		
<b>Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar</b>		<b>-724,7</b>	<b>-700,7</b>	<b>-1 065,8</b>	<b>-1 136,3</b>	<b>-1 133,2</b>
Avskrivningar		-21,3	-16,6	-24,9	-30,3	-27,9
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-746,0</b>	<b>-717,3</b>	<b>-1 090,7</b>	<b>-1 166,6</b>	<b>-1 161,1</b>
Skatteintäkter	3	535,8	514,9	775,9	802,8	818,7
Generella statsbidrag och utjämning <i>varav tillfälligt flyktingstöd</i>	4	237,5 20,4	220,8 21,3	336,9 31,9	356,3 30,7	347,3 34,7
Finansiella intäkter <i>varav jämförelsestörande post*</i>	5	43,2 32,5	10,6 0,0	45,7 29,9	47,0 32,5	8,3 0,0
Finansiella kostnader	6	-1,0	-0,6	-6,7	-1,3	-1,0
<b>Resultat</b>		<b>69,5</b>	<b>28,4</b>	<b>61,1</b>	<b>38,2</b>	<b>12,2</b>

\*Jämförelsestörande poster

Finansiella intäkter

Realisationsvinster byte kapitalförvaltare	32,5	0,0	29,9	32,5	0,0
--	------	-----	------	------	-----

<b>Resultat exklusive jämförelsestörande poster</b>	<b>37,0</b>	<b>28,4</b>	<b>31,2</b>	<b>5,7</b>	<b>12,2</b>
---	-------------	-------------	-------------	------------	-------------

## Kassaflödesanalys kommunen

Miljoner kronor	Augusti 2017	Augusti 2016
<b>Löpande verksamhet</b>		
Årets resultat	69,5	28,4
Justering för ej likvidpåverkande poster	21,4	16,6
-varav avskrivningar och nedskrivningar	21,3	16,6
-varav periodisering invest.bidrag	-0,2	-0,2
-varav reavinst m.AT	0,0	-0,5
-varav upplösning infrastrukturbidrag	0,7	0,7
-varav återf nedskr kortf plac	-0,5	0,0
-varav just i anl.tillg	0,1	0,0
Ökning/minskning av förråd	0,2	0,5
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	15,8	-3,0
Ökning/minskning av kortfr. plac.	-21,8	-3,5
Ökning/minskning av kortfr. skulder	-10,3	-28,6
Ökning/minskning av pensionsskuld	0,6	1,1
Ökning/minskn löneskatt pensionsskuld	0,0	0,3
<b>I. Verksamhetsnetto</b>	<b>75,4</b>	<b>11,8</b>
<b>Investeringar</b>		
Inköp materiella tillgångar	-27,0	-36,5
Investeringsbidrag materiella tillgångar	4,3	0,0
Övrig investeringsinkomst	2,7	0,2
Försäljning materiella tillgångar	3,0	1,4
<b>II. Investeringsnetto</b>	<b>-17,0</b>	<b>-34,9</b>
<b>Finansiering</b>		
Minskning långfristig fordran	14,2	10,8
<b>III. Finansieringsnetto</b>	<b>14,2</b>	<b>10,8</b>
<b>Utbetalning bidrag statlig infrastruktur</b>		
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur	0,0	-0,3
<b>Förändring likvida medel</b>	<b>72,6</b>	<b>-12,6</b>

## Balansräkning kommunen

Miljoner kronor	Augusti 2017	Bokslut 2016
<b>Tillgångar</b>		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Immateriella anläggningstillgångar	31,0	32,0
Mark, byggnader och tekniska anlägggn.	481,6	485,2
Maskiner och inventarier	28,6	28,5
Finansiella anläggningstillgångar	91,5	105,6
Bidrag statlig infrastruktur	18,8	19,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>651,5</b>	<b>670,8</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Förråd m.m.	3,7	3,9
Fordringar	129,8	145,6
Kortfristiga placeringar	286,9	264,6
Kassa och bank	83,4	10,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>503,8</b>	<b>424,8</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 155,3</b>	<b>1 095,6</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	794,6	725,1
<i>Därav periodens resultat</i>	<i>(69,5)</i>	<i>(61,1)</i>
Avsättningar för pensioner	14,5	13,8
Långfristiga skulder	137,5	137,7
Kortfristiga skulder	208,7	219,0
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1 155,3</b>	<b>1 095,6</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>		
Pensionsskuld inkl löneskatt	444,3	450,6
- Borgensåtaganden:	1 245,9	1 254,1
<i>därav kommunala företag</i>	<i>1 241,0</i>	<i>1 249,2</i>
<i>därav del av bostadslån för egna hem</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>därav föreningar och organisationer</i>	<i>4,9</i>	<i>4,9</i>
	<b>1 690,2</b>	<b>1 704,7</b>
<b>Solidariska borgen Kommuninvest</b>	<b>Not 7</b>	
<b>Soliditet</b>		
- inklusive pensionsskuld före 1998		
- exklusive pensionsskuld före 1998		

## Noter

Miljoner kronor	Koncern 2017-08-31	Koncern 2016-08-31	Kommun 2017-08-31	Kommun 2016-08-31
<b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>				
Statsbidrag och andra bidrag	116,7	122,6	116,7	122,6
Hyror, arrenden	95,2	74,2	21,6	13,3
Försäljningsintäkter	52,4	65,7	14,7	14,6
Taxor, avgifter, ersättningar	53,0	50,0	51,9	50,5
Reavinster	0,0	0,5	0,0	0,5
Övriga intäkter	36,8	44,8	12,4	15,9
<b>Summa</b>	<b>354,1</b>	<b>357,8</b>	<b>217,3</b>	<b>217,4</b>
<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>				
Hyror	1,4	4,9	76,5	82,1
Lönekostnader inkl soc.avg	608,9	589,4	556,0	536,0
Pensionskostnader	45,9	37,8	41,0	34,4
Bidrag	46,3	46,4	48,3	48,4
Entreprenad och köp av verksamhet	123,7	134,3	105,7	110,1
Övriga kostnader	164,9	157,9	114,5	107,1
<b>Summa</b>	<b>991,1</b>	<b>970,7</b>	<b>942,0</b>	<b>918,1</b>
<b>Not 3. Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt preliminär	539,2	519,5	539,2	519,5
Korr slutavräkning 2015	0,0	-0,8	0,0	-0,8
Prognos slutavräkning 2016	0,0	-3,8	0,0	-3,8
Korr slutavräkning 2016	1,6	0,0	1,6	0,0
Prognos slutavräkning 2017	-5,1	0,0	-5,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>535,7</b>	<b>514,9</b>	<b>535,7</b>	<b>514,9</b>
<b>Not 4. Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	163,0	152,4	163,0	152,4
Regleringsavgift	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4
Kostnadsutjämning, bidrag	31,1	23,8	31,1	23,8
LSS-utjämning, bidrag	0,5	1,4	0,5	1,4
Kommunal fastighetsavgift preliminär	22,6	22,3	22,6	22,3
Tillfälligt flyktinstöd*	20,4	21,3	20,4	21,3
<b>Summa</b>	<b>237,5</b>	<b>220,8</b>	<b>237,5</b>	<b>220,8</b>
<p>*Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) kunde inkomsten intäktsföras 2015 respektive 2016. Inkomsten periodiserades med en jämn fördelning från december 2015 eller från den månad 2015 när flyktingsituation börjat öka i betydande omfattning. Alvesta kommun bedömde att det fanns en stark påverkan fr.o.m. september 2015. Periodisering gjorde därför med 4/16 år 2015 och 12/16 år 2016. Av totalt erhållet 42,5 mnkr innebär det att 10,6 mnkr intäktsfördes 2015 och resterande 31,9 mnkr år 2016, varav 21,3 mnkr avser perioden jan-aug 2016 (8/12). Nivån för bidraget för år 2017 beslutades i december 2016.</p>				

Miljoner kronor	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2017-08-31	2016-08-31	2017-08-31	2016-08-31
<b>Not 5. Finansiella intäkter</b>				
Räntor utlämnade lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränta likvida medel	0,8	0,7	0,0	0,1
Dröjsmålsränta	0,1	0,1	0,1	0,1
Aktieutdelning	0,0	0,1	0,0	0,1
Reavinster, återinvestering	3,6	1,1	3,6	1,1
Engångsintäkt, reavinst byte kapitalförvaltare pensioner	32,5	0,0	32,5	0,0
Ränta räntepapper	0,0	2,0	0,0	2,0
Borgensavgifter	0,1	0,0	4,2	4,1
Överskottsutdelning Kommuninvest	2,2	0,0	2,2	2,9
Återföring nedskrivning placering pensionsmedel	0,5		0,5	
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,3	0,1	0,2
<b>Summa</b>	<b>40,0</b>	<b>4,3</b>	<b>43,2</b>	<b>10,6</b>
<b>Not 6. Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader för lån	12,9	15,9	0,7	0,5
Avgifter till banker m m	0,4	0,3	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>13,3</b>	<b>16,2</b>	<b>0,8</b>	<b>0,6</b>

### Not 7. Solidarisk borgen Kommuninvest

Alvesta kommun har i december 1999 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner och landsting som per 2017-06-30 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 Alvesta kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097,2 miljoner kronor och totala tillgångar till 369 960,4 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 574,3 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 581,1 miljoner kronor.

## Redovisningsprinciper

Vid upprättande av delårsbokslut tillämpas samma redovisningsprinciper som vid senaste årsbokslut, med undantag av förändring av semesterlöneskuld som enbart beaktas i årsbokslut.

Från och med delårsbokslut 2017-08-31 används samma princip som vid årsbokslutet när det gäller eliminering av KP-avgiften i resultaträkningen. För att få jämförbara siffror har verksamhetens intäkter och kostnader för delårsbokslut 2016-08-31 justerats både för kommunen och koncernen. (sammanställda redovisningen).

### Komponentredovisning

Arbetet med att övergå till komponentredovisning fortsätter. Verksamhetsfastigheter med bokfört värde överstigande 500 tkr har delats in i komponenter. Fortsatt planering är att gå vidare med objekt inom gator och vägar samt vatten och avlopp.

### Operationell leasing

I delårsrapporten redovisas inga uppgifter om operationell leasing. Kommunens beloppsmässigt väsentliga operationella leasing är hyresavtal med framförallt det kommunala fastighetsbolaget, Allbohus Fastighets AB. I Årsredovisningen 2016 uppgick dessa hyror sammantaget för avtalade hyresperioder till 933 miljoner kronor (se sid 89 i Årsredovisning 2016 under rubriken *Panter och ansvarsförbindelser*). Inga större verksamhetsförändringar har skett under januari-augusti så värdet bedöms vara i stort sett detsamma per den 31 augusti 2017. I Årsredovisningen 2017 kommer den operationella leasingen att redovisas på liknande sätt som 2016.

### Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning för koncernen har upprättats per 31 augusti. Koncernen Alvesta kommun omfattar de bolag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. I den sammanställda redovisningen ingår Allbohus Fastighets AB, Alvesta Energi AB, Alvesta Renhållnings AB, Alvesta Utveckling AB samt Alvesta Kommunföretag AB. Kommunens andel (cirka 20 %) av Värends Räddningstjänstförbund har också tagits med i sammanställningen. Den sammanställda redovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens resultat- och balansräkningar. Interna mellanhavanden mellan de i koncernen ingående enheterna har i allt väsentligt eliminerats. Att efter elimineringen föra samman kommunens och dotterföretagens räkenskaper till en redovisningsenhet kallas konsolidering. Alvesta kommuns redovisningsprinciper är vägledande. Avvikelser mot bolagens redovisningsprinciper förekommer, men bedöms som ej väsentliga och justering har därför inte gjorts.

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att det av kommunen förvärvade egna kapitalet i dotterföretagen har eliminerats. Därefter intjänat eget kapital räknas in i koncernens eget kapital. Vid årsbokslut har bokslutsdispositioner och obeskattade reserver som finns i bolagen lagts till eget kapital respektive skuld för latent skatt i enlighet med kommunal redovisningslag. Vid delårsbokslut har detta inte tillämpats då inga bokslutsdispositioner och obeskattade reserver har bokförts under aktuell period.

## Revisorsutlåtande delårsrapport augusti 2017



Revisorerna

Till  
Kommunfullmäktige

### Utlåtande avseende delårsrapport per 31 augusti 2017

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2017-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport.

#### Revisorerna bedömer att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningsred.
- Balanskravet kommer att uppfyllas enligt prognosen.
- Det prognostiserade resultatet inte är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget för år 2017.
- Måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen är svag, endast ett av fyra fokusområden uppfylls.

Nämnderna prognostiserar ett utfall mot budget på -29,9 mnkr, en försämring jämfört med prognos per maj med 9,2 mnkr. Omsorgsnämnden förväntas avvika med -14,1 mnkr och nämnden för individ- och familjeomsorgen prognostisera ett underskott på -14,4 mnkr. Det är därför av största vikt att påbörjade besparingar och effektiviseringar fullföljs av nämnderna.

Alvesta den 18 oktober 2017



Mats Johnsson



Lennart Axelsson



Gunbritt Öhlén



Britt Nielsen



Lars-Erik Gustafsson