

Delårsrapport

Augusti 2018

Alvesta kommun

SAMMANFATTNING	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
ÖVERSIKTLIG FINANSIELL ANALYS	2
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	5
HELÅRSPROGNOS	19
<i>Helårsprognos bolagen/kommunalförbund</i>	19
<i>Kommunens helårsprognos</i>	23
RESULTAT FÖR PERIODEN	31
<i>Sammanställd redovisning</i>	31
<i>Kommunens resultat för perioden</i>	34
INVESTERINGAR	38
MEDARBETARE	41
MILJÖREDOVISNING	43
EKONOMISK REDOVISNING	44
RESULTATRÄKNING	44
BALANSRÄKNING	45
KASSAFLÖDESANALYS KOMMUNEN	47
NOTER	48
REDOVISNINGSPRINCIPER	50
REVISORSUTLÅTANDE DELÅRSRAPPORT AUGUSTI 2018	51

Sammanfattning

Kommunen förväntas uppnå balanskravet

Efter åtta månader redovisar Alvesta kommun ett positivt resultat på drygt 50 miljoner kronor. Resultatet för motsvarande period år 2017 var 69 miljoner kronor, som inkluderade en engångsintäkt avseende realisationsvinst vid byte av kapitalförvaltare på 32 miljoner kronor. Resultatet per augusti 2018 motsvarar en budgetavvikelse på 45 miljoner kronor, varav 22 miljoner kronor hänförs till nämnderna och centrala medel med 23 miljoner kronor.

Helårsprognosen för år 2018 indikerar ett positivt helårsresultat på 6 miljoner kronor för kommunen, vilket är 5 miljoner kronor sämre än budget. Nämnderna prognostiserar för helåret ett underskott (-19 mnkr) och gemensam finansiering överskott (+14 mnkr). Jämfört med föregående uppföljning i maj har prognosen förbättrats med 4 miljoner kronor, vilket framförallt är hänförbart till att nämnderna har förbättrat sina prognoser totalt sett. Utbildningsnämnden har dock försämrat sin prognos jämfört med maj.

Förväntad hög nivå på investeringarna

Årets investeringsbudget uppgår till 127 miljoner kronor. Under årets åtta första månader uppgår investeringsutgiften till 38 miljoner kronor. Prognosen är att investeringar för totalt nästan 100 miljoner kronor kommer genomföras under året.

Nämnderna har fortsatta negativa budgetavvikelser

De större negativa budgetavvikelserna finns inom omsorgsnämnden, utbildningsnämnden 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 högre personalkostnader än budgeterat inom avdelningen för ensamkommande flyktingbarn. Inom utbildningsnämnden finns underskottet framförallt inom förskolan. 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 2018. 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 tillsammans med kommunen, redovisar efter åtta månader ett utfall på 94 miljoner kronor, som är något sämre än motsvarande period 2017. Samtliga bolag prognostiserar i stort sett enligt budget för år 2018, 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 2018 tillsammans med ansträngda budgetförutsättningar inför 2019 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 budgetföljksamhet

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 litet positivt resultat för år 2018, men det är fortsatt negativa budgetavvikelser för vissa nämnder, som är en försämring jämfört med år 2017. Den del av det statliga tillfälliga flyktingstödet som tillfördes 2016 och som kvarstår även för 2018, bidrar till att minska kommunens ekonomiska obalans under 2018.

Utfallet för år 2017 visade att nettokostnaderna för nämndernas verksamheter varit för höga i förhållande till planerad nivå, men tack vara ej förbrukade centrala anslag var nettokostnadsnivån i stort sett enligt budget. Budgetförutsättningarna för 2018¹ innebar fortsatta effektiviseringskrav men även ökade resurser för exempelvis ökat antal elever i skolan och tillskott till framförallt annat inom utbildning och omsorgen. Det budgeterade

resultatet för 2018 är 11 miljoner kronor. Resultatkravet för år 2018 innebär att verksamheternas nettokostnader (inkl finansnetto) får förbruka max 99,1 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Budgetförutsättningarna för år 2018 innebar också att nämnderna i stort sett inte har något utrymme alls för kostnadsökningar, förutom löneökningar, jämfört med utfallet 2017. 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.

Fortsatt fokus attraktiv kommun

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

¹ Budget 2018 med plan 2019-2020, fastställt av fullmäktige 2017-06-19, § 50.

leva i. Det är attraktivt att bo i Alvesta. Det visar det fortsatta bostadsbyggandet och efterfrågan på våra tomter. Tidvis har vi haft svårt att producera tomtmark i den takt som motsvarar efterfrågan vilket till stor del har myndighetskrav om antikvariska utredningar. I Vislanda har kommunen byggt lägenheter med ett nytt koncept som kallas BasBohus med fokus på låga hyror. Konceptet fortsätter nu närmast i Alvesta tätort där produktionen av 24 nya lägenheter har påbörjats.

Efterfrågan på fler bostäder bedöms som stort och såväl kommunen som privata aktörer planerar för ett ökat bostadsbyggande.

Ett spännande projekt har nyligen påbörjats av en privat fastighetsägare i samarbete med kommunen. Det är ett större markområde mellan Alvesta och Växjö tätorter som kan komma att rymma ett mycket stort antal bostäder och svara för utbyggnadsbehovet under lång tid om det kan genomföras fullt ut. När det gäller bostäder är förberedelserna också igång för att skapa så kallade trygghetsbostäder för äldre i Alvesta och Vislanda.

En fråga som är under politisk beredning avser de befintliga hyreshusen i Rönnedal som har hyrts av Migrationsverket under många år. Antalet asylsökande har minskat kraftigt under senare tid. Den 1 september 2018 var antalet asylsökande endast 23 procent jämfört med den 1 januari 2017. Migrationsverket lämnar lägenheterna i Rönnedal och frågan om husen ska rivas eller byggas om är en fråga som kommer att avgöras politiskt under hösten.

Arbetet med företagsmark vid Orrakullen är påbörjat. Här kommer företag att ha såväl etablerings- som expansionsmöjligheter de närmaste åren.

Inom skolans verksamheter är det stora satsningar som pågår och planeras. I Moheda börjar de nya skollokaler bli färdiga och en utredning om ny skola i Alvesta tätort har påbörjats i år.

Inom kommunens egna verksamheter konstaterar vi den positiva trenden med att sjuktalen fortsätter att minska. Det har gjorts satsningar i syfte att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare bland annat genom att alla nya tillsvidareanställda ska erbjudas heltidstjänster, friskvårdsbidragen har höjts och omfattar nu också fler aktiviteter och vi blir mer flexibla för anställningsformer. Samtidigt har kommunen stora utmaningar som arbetsgivare framöver. Vi kommer att ha stora generationsskiften under de närmsta åren och vi måste vara offensiva för att vara konkurrenskraftiga mot andra arbetsgivare med rekryteringsbehov.

Under året har kommunen genomfört åtgärder för en tydligare koncernstyrning. Bland annat har helt nya ekonomistyrningsdokument tagits fram liksom nya ägardirektiv för de kommunala bolagen och förstärkningar av moderbolagets styrning av dotterbolagen.

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. Kommunens förväntade resultat för år 2018, är drygt 6 miljoner kronor och därmed bedöms balanskravet uppfyllas. Balanskravet uppfylls även för Alvesta kommun per 31 augusti 2018. Kommunen har inga negativa resultat från tidigare år att återställa.

Balanskravsavstämning	Utfall Prognos	
	jan-aug	helår
Miljoner kronor	2018	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	50,6	6,4
Justeringar		
avgår realisationsvinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
tillkommer realisationsförluster	0,0	0,0
Balanskravsresultat	50,6	6,4

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.

Preliminära budgetförutsättningar för kommande år² innebär stora ekonomiska utma-

ningar för Alvesta kommun. De innebär bland annat att nämndernas kostnadsnivå för de kommande åren måste hålla sig på i stort sett samma nivå som för år 2018 (exklusive löneökningar), för att kunna finansieras och ge utrymme för planerade resultatnivåer för planperioden på 12 miljoner kronor.

De ekonomiska förutsättningarna för åren 2019-2020 har förbättrats något enligt SKL:s senaste skatteunderlagsprognos i augusti 2018, jämfört med budgetförutsättningarna³. Prognosen innebär en förbättring med några miljoner kronor för år 2020 och 2021 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 fortfarande 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.

² Kommunfullmäktige, KF § 61, 2018-06-19.

Eftersom det är val 2018, ska nya fullmäktige fatta beslut om slutligt budget i november 2018. Förutsättningarna för skatteintäkter, utjämnning och

generella statsbidrag utgår ifrån SKL:s prognos i april 2018.

³ Cirkulär 18:27, 2018-08-16, 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.

I huvudsak används resultatmått som är framtagna och sammanställda för att de ska kunna jämföras med övriga kommuner i landet. Genom Sveriges kommuner och landsting (SKL) deltar Alvesta kommun tillsammans med andra kommuner i ett riksomfattande nätverk, kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Syftet är bland annat att förbättra resultatstyrningen av verksamheten, utifrån ett medborgarperspektiv. Totalt inom projektet finns ett 40-tal mått inom områdena; tillgänglighet, trygghet, delaktighet och information, effektivitet och kommunen som samhällsutvecklare.

Vid bedömning och avstämning av resultat och måluppfyllelse inom respektive område, är resultatmått som beslutats av fullmäktige viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område. Nämndernas delårs- och årsrapporter är ett viktigt underlag vid bedömningen.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagens krav om god ekonomisk hushållning fokuserar på hushållning samt att öka långsiktigheten i den ekonomiska och verksamhetsmässiga 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.

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 beslutade⁴ måtten⁵ enligt nedan viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Prognosen för år 2018 av bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut är att:

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

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning delvis kommer att uppfyllas för år 2018. Den stora utmaningen framöver kvarstår som tidigare, det vill säga att stärka den ekonomiska ställningen för att

⁴ Budget 2018 med plan 2019-2020, fastställd av fullmäktige 2017-06-19, § 50.

⁵ Flertalet mått är hämtade från standarden Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

möjliggöra fortsatt långsiktig hållbar utveckling inom samtliga målområden.

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

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

Område	Fokusområden*	Prognos på måluppfyllelsen 2018
Ekonomi	Verksamhetens nettokostnad får inte överstiga 99,4 procent av skatter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag	✘
Verksamhet*	Hållbar Tillväxt	!
	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

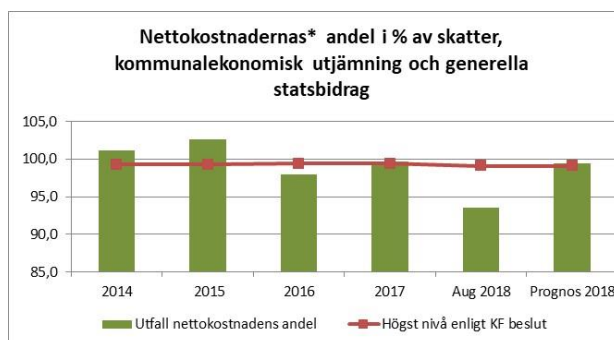
Finansiellt mål bedöms inte uppfyllas

Högst 99,1 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning ska användas till verksamheten 2018.

Resultatmått enligt Mål och budget 2018	Prognos Måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016
Verksamhetens nettokostnad inkl avskrivningar och finansnettot får år 2018 inte överstiga 99,1 procent av skatter, kommunal ekonomisk utjämning och generella statsbidrag.	99,5 Uppfylls inte	99,7*	98,0*

*För år 2016 och 2017 inkluderas inte finansnettot till verksamhetens nettokostnad.

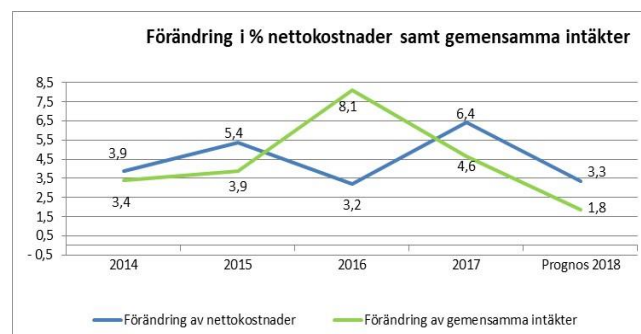
Vid en utvärdering om det ekonomiska resultatet är förenligt med det ekonomiska överskotts målet fullmäktige beslutat, är prognosen att målet inte kommer att uppfyllas för år 2018.



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, inklusive finansnettot, inte får förbruka mer än 99,1 procent av de gemensamma intäkterna (skatter, ekonomisk utjämning och generella statsbidrag) år 2018. Nyckeltalet utifrån helårsprognosen är 99,5 procent.

Per augusti har verksamheten endast förbrukat 93,6 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.



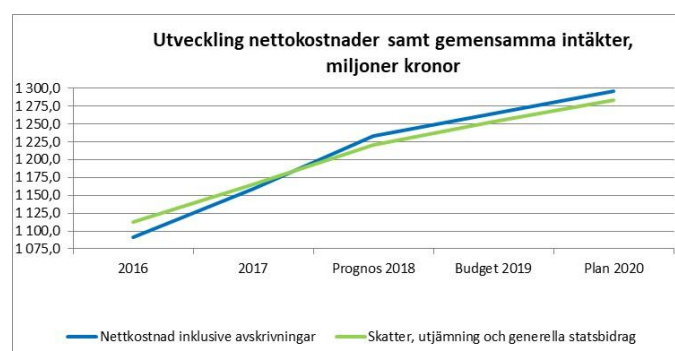
Prognosen för 2018 visar att nettokostnaderna⁶ återigen ökar mer än intäkterna. Nettokostnadernas förväntade ökning år 2018 uppgår till

3,3 procent jämfört med intäkternas ökning på 1,8 procent. Det är positivt att förväntad ökning av nettokostnaderna år 2018 har dämpats jämfört med ökningen år 2017, som var på 6,4 procent.

Under 2016 var det en kraftig ökning av de gemensamma intäkterna, framförallt beroende på flyktingstödet, som hjälpte till att minska gapet till nivån på verksamheternas nettokostnader. Under 2017 var ökningen av nettokostnaderna större än ökningen av de gemensamma intäkterna men uppgick i stort sett till samma nivå vid årets slut. 2018 års fortsatta ökning av nettokostnaderna, ska ses som ett varningstecken och är inte hållbart långsiktigt i förhållande till det gemensamma intäkternas utveckling. En avmattning av nettokostnadernas ökning är nödvändig för att inrymmas i budgetförutsättningarna för åren 2019-2021. De preliminära budgetförutsättningarna (enligt KF beslut i juni 2018) innebär att nettokostnaderna bara får öka med 2,9 procent, jämfört med prognosen för utfallet 2018. En ökning som

motsvarar 33 miljoner kronor. Förväntad ökning av nettokostnaderna år 2018 jämfört med utfall 2017, motsvarar 39 miljoner kronor.

Förväntat positivt resultat för 2018 beror alltså inte på den löpande verksamheten, utan på ett högt finansnetto, på samma sett som resultat får år 2017. Finansnettot är i sin tur till stora delar hänförligt till realisationsvinster som uppstått vid omplacering och planerat uttag av placerade pensionsmedel.



jämförelsestörande post, återbetalning AFA-premier
8,3 mnkr.

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.

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.				
Mål/mått enligt Mål och budget 2018	Prognos Måluppfyllelse 208	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift2 lämnas av
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen? (Insikten). Mål 2018: 67 Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr U07451.	Har ännu ingen uppgift om utfall 2018.	77	77	KLF
Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd? Mål 2018: 7,5 % Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 32	Det går inte att ge en säker prognos på måluppfyllnad. Se kommentar nedan.	8,1%		IFO

Kommentarer till prognos (se tabell)

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. Antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd minskar. Enligt uppgifter från SCB har antalet aktuella hushåll per månad minskat med 12 procent från juni 2017 till juni 2018. Under 2018 är minskningen av antalet hushåll från januari till juni 6 procent. Det går i dagsläget inte att ställa en säker prognos, resultatet kommer att redovisas i samband med årsrapporten.

Resultat och händelser inom fokusområdet Hållbar tillväxt mål 1

Kommunstyrelsen

- Genomfört företagsbesök och anordnat näringslivsfrukostar under våren.
- En besöksnäringssträff har hållits under perioden.
- Företagarna ges kontinuerlig information via nyhetsbrev, mejl och sociala medier som Facebook och Twitter. Utökad antalet nyhetsbrev från 2 till 3 per termin.
- Företagslots (näringslivsansvarig) finns för att hjälpa företagen hitta rätt hjälp inom kommunorganisationen.
- Marknadsföring via kommunsidan i Magazinet och press har gjorts kring NyföretagarCentrum.
- Samverkan över förvaltningsgränserna har skett för att kunna ge snabb återkoppling till

företagen gällande förfrågningar kring mark och lokaler.

- Inlett marknadsföring kring verksamhetsområdet Orrakullen och förvaltningen för samhällsplanering har inlett iordningsställande av området.
- Start av regionalt projekt kring kompetenshöjning i företagen, åtta deltagande företag från Alvesta kommun.

Nämnden för individ- och familjeomsorg:

- Genomlysning av riktlinjer och rutiner för ekonomiskt bistånd.
- Instrument X, en fördjupad utredningsform för ekonomiskt bistånd. Fokus på arbetsförmåga och kompetens.

- Planerad genomgång med försäkringskassan och representant från vårdcentralen gällande sjukersättning för vissa klienter i början av hösten.
- Validering av informellt lärande enligt modellen OCN har påbörjats men på grund av bristande språkkunskaper hos deltagare har processen varit mer tidskrävande än förväntat.
- Arbete med att få personer i sysselsättning via extratjänster både inom arbetsmarknadsavdelningens verksamhet och inom kommunens övriga verksamheter

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.				
Mål/mått enligt Mål och budget 2018	Prognos Måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift lämnas av
Nettokostnadsavvikelse totalt, exkl LSS⁷ Mål 2018: 0,0. Avser avvikelse mot beräkning i utjämningsystem. Minus = lägre nettokostnad. Kolada. <i>*Delårsrapport och årsrapport 2018 avser utfall 2017. Utfall för år 2018 följs upp först år 2019.</i> I Kommunstyrelsens delårsrapport augusti 2018, redovisas utfall per verksamhet.	Uppfylls. Utfallet* är -0,7 %, det vill säga lägre nettokostnad för verksamheten <u>totalt</u> år 2017 (exkl LSS) än statistiskt förväntat.	+1,6 %	+3,0 %	KLF-ekonomi
Extern personalomsättning. Kommunalt anställda som avslutar sin anställning. Mål 2018: 9,4 % Egen undersökning.	6,6 % Uppfylls Samtliga förvaltningar minskar, störst minskning inom Utbildning och omsorg.	13,5 %	12,0 %	KLF-personal
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, %, kommunanställda. Mål 2018: 92,0% Egen undersökning.	92,3 % Uppfylls/ Ökning med 0,4 %, arbete pågår för att öka antalet heltidsanställda.	91,9 %	90,7 %	KLF-personal
Sjukfrånvaro kommunanställd personal totalt %. Mål 2018: 5,8 %	6,0 % Uppfylls ej, dock avtagande trend.	6,2 %	6,6 %	KLF-personal
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel? Mål 2018: 40 %	Målet om 40 % bedöms uppnås.	37 %	38 %	KLF-kansli

⁷ Avvikelse i procent mellan total nettokostnad och total referenskostnad för förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg och vård och omsorg om äldre, kr/inv. Nettokostnad är bruttokostnad minus bruttointäkt. Referenskostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året. Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Källa: SKL.

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr U07514				
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall? Avser andel återvunnet material i förhållanden till totala mängden hushållsavfall. Mål 2018: 39 Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr U07414	Uppfylls. Prognosen är på 41 %.	36	38	KLF-kansli

Resultat och händelser inom fokusområdet Hållbar tillväxt mål 2

- Det pågående generationsskiftet, utvecklingen i kommunens omvärld med mera ökar konkurrensen om arbetskraft på arbetsmarknaden samt aktualiserar behovet av arbete med långsiktig kompetensförsörjning, och övergripande samordning där kommunens strävan är att uppträda som ”en” arbetsgivare i försörjningsaktiviteter riktade till arbetsmarknaden. Begreppet ”Attraktiv arbetsgivare” är en del i den långsiktiga kompetensförsörjningen. Detta sammantaget 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.
- Sjukfrånvarons utveckling inom kommunen följs kontinuerligt och information om utvecklingen lämnas i olika forum som t ex Personalutskottet, skyddskommitté o.s.v. Det digitala systemstödet har kompletterats med system bland annat för arbetsskade- och tillbudsrapportering (LISA).

- Fortsatt arbete utifrån kommunövergripande beslut om att alla befattningar som ledigkungörs med varaktighet till vidare ska vara med omfattning heltid samt centralt kollektivavtal.
- Andelen inköpta ekologiska livsmedel är 38 procent första halvåret men resultatet för helåret bedöms bli bättre tack vare tydligare handlingsplaner och en stabilare personalsituation andra halvåret.
- Från mars 2018 infördes särskild sortering av matavfall. Det ökar andelen återvunnet material i förhållande till totala mängden hushållsavfall, trots att samhället befinner sig i en högkonjunktur då beteendet hos hushållen vanligtvis är mer inköp, mer förpackningar och ökad mängd avfall i övrigt.

Prognos måluppfyllelse för fokusområdet Hållbar tillväxt

Mål 1 bedöms delvis uppfyllas och mål 2 bedöms 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 2018	Prognos måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift lämnas av
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 invånare Mål 2018: 2,0. Kolada	2,2 Uppfylls	2,0	2,0	FSP
Byggrätter för bostäder ska tillskapas i nya detaljplaner Egen undersökning Mål 2018: 10 000 kvm (BTA)	18000 kvm Uppfylls	e.t nytt mått 2018	-	FSP

Resultat och händelser inom fokusområdet Människors vardag Mål 3

T.o.m. augusti 44 färdigställda bostäder i flerfamiljshus. 4 ny bostäder i flerfamiljshus. Fler på gång.

Mål 4. Alvesta kommun ska verka för att skapa varierande mötesplatser för kultur, integration och fritidsliv				
Mål/mått enligt Mål och budget 2018	Prognos måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift lämnas av
<p>Fritidsmöjligheter.</p> <p>Hur ser du på tillgång till parker, grönområden och natur, idrottsevenemang, kulturevenemang, nöjesutbud samt möjligheter att kunna utöva fritidsintressen som sport, kultur m m.</p> <p>SCB:s medborgarundersökning. Högre indextal = bättre.</p> <p>Mål 2018: 52</p>	Uppfylls	55	Mätning görs vartannat år	KFF

Resultat och händelser inom fokusområdet Människors vardag Mål 4

Kultur- och fritidsförvaltningen har under halvåret 2018 arbetat aktivt med att skapa varierade mötesplatser för kultur, integration och fritidsliv. Enheterna har nått goda resultat genom ett stort antal aktiviteter som pekar på att kultur- och fritidsnämnden under året kommer att uppfylla målen.

- En mängd aktiviteter har genomförts under halvåret till exempel Sommarlovsaktiviteter, Scen-sommar och simskola genom bidraget Aktiv Sommar från Socialstyrelsen.
- På utställningshallen har en utställningsansvarig anställts.
- Utställningshallen har utvecklat samarbete med Regionen bland annat kring utställningsverksamhet.
- Vislandabadet har under sommaren haft ett mycket stort antal besökare.
- En driftansvarig har rekryterats till Hanalövsområdet för att utveckla området ännu mer.
- En stor mängd läsfrämjande aktiviteter har genomförts inom projektet Skapande skola med bland annat författarbesök.

- Biblioteket har genomfört ett regionalt språkprojekt, Språkstegen, som bidrar till små barns språkutveckling i samarbete med BVC.
- Skol IF har erbjudit idrotts- och fritidsaktiviteter för många ungdomar.
- Fritidsgården har organiserat och genomfört nattvandringar tillsammans med flera föreningar i kommunen.
- Fritidsgården i Alvesta har rustats upp.
- Musikskolan har genomfört musikprojekt både i förskolan och på Grönkullaskolan.
- Flera av kommunens fritidsanläggningar har rustats upp.
- Skolor och förskolor i kommunen ges möjlighet att från Kulturrådet stärka samarbetet mellan skolan/förskolan och det professionella kulturlivet. Samtliga grundskolor och Alvesta särskola har aktiviteter inom ramen för skapande skola. Några förskolor har också aktiviteter med bidrag från skapande skola.
- Flera av skolorna har egna föreningar för Skol-IF, vilket bidrar till rika möjligheter att utöva olika typer av sporter.

**Prognos måluppfyllelse för fokusområdet
Människors vardag**

Prognosen för både mål 3 och 4 är att de 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 2018	Prognos Måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift lämnas av
1) Elever i åk 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet, andel %. Mål 2018: 85,0% Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 18	Uppfylls ej Prognos 2018: 69,5 % samtliga elever	72,3 %	79,3 %	UF
2) Elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år, andel %. Mål 2018: 34 % Skolverket.	Statistiken redovisas i december 2018.	63,3 %	61,8 %	UF
3) Pojkar som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %. Mål 2018: 96,1%	Undersökningen genomförs ht 2018, redovisas vt 2019	Genomförs vart tredje år	Genomförs vart tredje år	UF
4) Flickor som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %. Mål 2018: 88,4%	Undersökningen genomförs ht 2018, redovisas vt 2019	Genomförs vart tredje år	Genomförs vart tredje år	UF
5) Pojkar som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %. Mål 2018: 12,0%	Undersökningen genomförs ht 2018, redovisas vt 2019	Genomförs vart tredje år	Genomförs vart tredje år	UF
6) Flickor som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %. Mål 2018: 44,6%	Undersökningen genomförs ht 2018, redovisas vt 2019	Genomförs vart tredje år	Genomförs vart tredje år	UF

Kommentarer till prognos (se tabell)

Enligt den utvärdering som är gjord på utbildningsförvaltningen, har andelen elever som blir behöriga till ett yrkesprogram på gymnasiet minskat något från föregående år, till 69,5 procent (samtliga elever). Den nationella statistiken för området presenteras hos Skolverket i slutet av september 2018.

- **Elever i åk 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet**

I utvärderingar gjorda av elevernas resultat föregående läsår framgår att vi har svårigheter att möta det kompensatoriska uppdrag skolan har. Utvärderingar av läsåret 2017-2018 görs under perioden juni–september, med redovisning till utbildningsnämnden i oktober. Enligt de uppgifter som finns att tillgå nu nås inte uppsatt målvärde.

	2015	2016	2017	2018
Samtliga elever (%)	79,1	70,7	70,4	69,5*
Exkl nyinvandrade och okänd bakgrund	88,8	89,6	83,2	**

*Ej SIRIS eller Kolada, egen statistik

**Kan ej tas fram ur egen statistik, avvakta Siris/Kolada slutet av september

- **Elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år**

Detta mått redovisas på SIRIS och Kolada i december 2018 vilket betyder att vi inte kan redovisa detta värde än. Som angetts vid tidigare redovisningar har det förmodligen angetts fel mätvärde för det här måttet, varför målvärdet är för lågt. Värdena som redovisas är inklusive IM.

- **Pojkar/flickor som upplever god/mycket god hälsa i åk 8**

Det här måttet kan inte följas 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.

- **Pojkar/flickor som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8**

Det här måttet kan inte följas 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.

Prognos måluppfyllelse för fokusområdet Barns och ungas behov

Prognosen för Mål 5 är att det bedöms att 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 2018	Prognos måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift lämnas av
Hur trygga och säkra känner sig medborgarna i kommunen? Mål 2018: 53. Medborgarundersökningen. Högre indextal = bättre.	Bedömning kan inte göras. Mätning sker hösten 2019.	49	Mätningarna görs vartannat år	KLF-kansli
Polisens trygghetsmätning, index. Polisen. Skala 0 - 6; lägre värde = bättre. Mål 2018: 1,8	Bedömning kan inte göras. Mätning sker hösten 2018.	1,9	1,8	KLF-kansli

Resultat och händelser inom fokusområdet Trygg välfärd mål 6

Kommunstyrelse

- Under våren genomfördes två invånardialoger (Hjortsberga och Alvesta tätort) där en del av temat var trygghet och säkerhet. Invånarna visade stort intresse för frågor om trygghet och säkerhet.
- Två träffar har hållits första halvåret tillsammans med kommunalråd, Polisen och

Alvesta Handel om trygghetsfrågor för handeln.

Utbildningsnämnden

- Trygghet och studiero är ett ständigt pågående arbete i kommunens skolor och förskolor som styrs av skollagen och diskrimineringslagen. Arbetet på enheterna följs upp från utbildningsförvaltningen två gånger per år eller vid behov.

Mål 7. Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde.				
Mål/mått enligt Mål och budget 2018	Prognos måluppfyllelse 2018	Resultat 2017	Resultat 2016	Uppgift 2 lämnas av
1) Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod? Mål 2018: 12 Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 10	Prognosen: Uppfylls Kommentarer till prognosen finns under punkt 1.	13	12	OF
2) Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, %. Mål 2018: 90 Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 28	Prognos: Uppfylls Kommentarer till prognosen finns under punkt 2.	95	88	OF
3) Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, %. Mål 2018: 89 Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) nr 25	Prognos: Uppfylls ej Kommentarer till prognosen finns under punkt 3.	81	89	OF

Resultat och händelser inom fokusområdet Trygg välfärd mål 7

Kommentarer till prognos (se tabell)

1. Bedömningen är att kvalitetsnyckeltalet ”kontinuitet i form av hur många personal som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod” kommer att nås. På sikt hotas kvalitetsnivån genom en ökad omsättning på personal. Detta till följd av en hög sjukfrånvaro och en svårighet med att rekrytera på grund av brist på arbetskraft.

2. Bedömningen är att kvalitetsnyckeltalet ”nöjdhet i hemtjänst i ordinärt boende” kommer att nås. Nöjdheten förbättrades redan mellan åren 2017 och 2016.

3. Bedömningen är att kvalitetsnyckeltalet ”nöjdhet i särskilt boende” sammantaget inte kommer att kunna nås. Bedömningen baseras på den strukturomvandling som pågår, då vanligt är att organisatoriska förändringar initialt medför en stress och oro men även på att det är ett visst gap mellan nöjdhetsnivån 2017 och det målvärde som gäller för 2018.

Samtliga tre mål mäts årligen i Socialstyrelsens nationella undersökning ”vad tycker de äldre om äldreomsorgen?”.

Resultat och händelser inom fokusområdet

- En strategi för ett värdigt liv för Alvesta kommuns äldre medborgare är antagen av kommunfullmäktige. Utgångspunkten är att planeringen av dagens och morgondagens äldreomsorg allt mer behöver utgå ifrån äldres skilda behov och anpassas till en ökad heterogenitet. För att kunna nå strategin har omsorgsnämnden fått i uppdrag att bland annat satsa på mötesplatser och aktiviteter samt olika typer av bostäder för äldre.
- En ny ledningsstruktur inom omsorgsförvaltningen är inrättad sedan årsskiftet 2017/2018 med tre verksamhetsområden. Under första halvåret har fokus varit att finna former, rutiner och arbetssätt samt att skapa strukturer med fokus på förbät-

ringsarbete och utveckling inom verksamheten.

- Förvaltningen har hitintills i år kunna ta hem samtliga utskrivningsklara från Region Kronoberg utan några betaldygn.
- Ett nytt verksamhetssystem har implementerats och projektet med införande av IBIC (individens behov i centrum) fortgår.
- Ett planeringssystem inklusive återrapporteringssystem samt ett system för nyckelfri hemtjänst är upphandlat för ordinärt boende. Samtliga digitala lås, inklusive medicinskåp, i ordinärt boende väntas vara utbytta till i oktober. Därefter påbörjas implementeringen av det nya planeringssystemet.

Prognos måluppfyllelse för fokusområdet Trygg välfärd

Prognosen för både mål 6 och mål 7 är att de delvis 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 2018 ⁸	Prognos 2018 ⁹	Utfall 2017
Alvesta kommun	11,0	6,4	53,0
<i>Exkl jämförelsestörande poster</i>			20,5
Alvesta kommunföretag AB	0,1	0,1	-0,9
AllboHus Fastighets AB	15,0	15,5	18,4
Alvesta Energikoncern	12,1	15,5	21,3
<i>varav Alvesta Energi AB</i>	8,4	9,7	15,6
<i>Alvesta Elnät AB</i>	3,0	6,0	4,9
<i>Bredband i Värend AB</i>	0,7	0,8	0,8
Alvesta Renhållnings AB	0,1	0,5	0,5
Alvesta Utveckling AB	-0,6	-1,7	-2,2
Värends Räddningstjänstförbund ¹⁰	+/-0	0,25	1,0

Samliga 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.

Följande ärenden från dotterbolagen har behandlats för information eller beslut i Alvesta kommunföretag:

- Styrelsen för Alvesta Kommunföretag gav dotterbolaget Alvesta Utveckling i uppdrag

⁸ Av respektive styrelse fastställd budget.

⁹ Prognostiserat resultat för 2018, exklusive koncerninterna elimineringar.

¹⁰ Avser förbundet som helhet.

att genomföra ett utvecklingsprojekt för luftburet bredband samt att bistå förvaltningen för samhällsplanering med utredningsarbete för Klosterområdet.

- Alvesta kommunföretag har under 2018 tillsammans med AllboHus Fastighets AB påbörjat en genomgripande omarbetning av befintliga avtal och samarbetsmodeller för förvaltningen av de kommunala verksamhetslokaler som förvaltas av AllboHus

Under verksamhetsåret har ny modell för hantering av koncernbidrag antagits av styrelsen för Alvesta kommunföretag och av Kommunfullmäktige. Styrelsen har också behandlat nya rutiner och styrande dokument för ekonomisk styrning, investeringshantering, uppföljningsrutiner och förslag till nya ägardirektiv samt bolagsordningar för kommunens helägda aktiebolag.

Styrelsen för AllboHus Fastighets AB begärde moderbolagets ställningstagande om åtgärd för bostadshus i kvarteret Rönnedal efter att Migrationsverket lämnat hyrda lägenheter. Styrelsen för AllboHus Fastighets AB har föreslagit att byggnaderna ska rivras och att moderbolaget ska handlägga frågan vidare. Styrelsen beslutade att ställa sig bakom styrelsen för AllboHus Fastighets AB:s beslut och att lämna ärendet vidare till Kommunfullmäktige för beslut då ärendet anses vara av principiell beskaffenhet.

Styrelsen beslutade att uppdra åt VD för Alvesta Kommunföretag AB att se till att kommunen förbereder en ny upphandling av ramavtal för uppförande av trygghetsbostäder efter att den anbudsfrågan som AllboHus Fastighets AB genomfört inte resulterat i någon upphandling.

Samråd i enlighet med bolagsordning har skett vad gäller tillsättande och lönesättning av VD för AllboHus Fastighets AB.

Alvesta Kommunföretag kommer att fortsätta arbetet med en tydligare koncernstyrning. Framtagande av styrdokument ger grunden för styrning och modellen för hantering av

koncernbidrag tillsammans med tydligare dialoger mellan kommunorganisationen och de kommunägda bolagen kommer att fördjupas.

AllboHus Fastighets AB

Resultatet för helår 2018 prognosticeras till 15,5 miljoner kronor. Resultatkravet enligt bolagets ägardirektiv uppgår till 4 miljoner kronor. Byggstart av ytterligare nyproduktion av 24 st lägenheter på västra Rönnedal i Alvesta (Basbohus) sker under hösten med beräknad inflyttning under första halvåret 2019.

Planering och projektering kommer under hösten att påbörjas för att genomföra renovering av del av kvarteret Eklövet i Alvesta under år 2019 och kvarteret Stjärnhuset i Alvesta under år 2020.

Alvesta Energikoncern

Alvesta Energis prognostiserade årsresultat efter finansiella poster för 2018 är 9,7 miljoner kronor jämfört med 2017 års utfall 15,6 miljoner kronor. I utfallet för 2017 ingår en engångsintäkt från försäljning av utsläppsrätter på 4,6 miljoner kronor. Årsprognosen är 1,3 miljoner bättre än budget.

Alvesta Elnäts prognostiserade årsresultat efter finansiella poster för 2018 är 6,0 miljoner kronor (4,9 mnkr år 2017), vilket är 3 miljoner kronor bättre än budget. Det prognostiserade årsresultatet för BIVA Bredband i Varend AB (BIVA) för 2018 är 0,8 miljoner kronor (0,8 mnkr år 2017), något bättre än budget.

Alvesta Renhållnings AB

Prognosen för år 2018 ligger lite högre än budget och pekar på ett helårsresultat om plus 0,5 miljoner kronor.

Bolaget har nu sjösatt det nya insamlings-systemet för hushållsavfall med optisk sortering. Alla hushåll i Alvesta kommun har fått ut röda och gröna soppåsar och insamlingen fungerar över förväntan. Påsarna går till

Ljungby för utsortering och övrigt avfall går till förbränning vid Ljungsjöverket.

Bolaget förfogar över en modern fordonsflotta där medelåldern ligger runt 6 år och kommer att fortsätta förnyelsen av bolagets fordon. Under hösten kommer bolaget handla upp en ny sopbil, vilket innebär förbättringar både i miljöhänsen (fossilfria drivmedel) och arbetsmiljön för personalen.

Bolaget har anlitat Alvesta kommuns arbetsmarknadsavdelning (AMA) till att måla lastväxlarflak och containers under våren och försommaren, även vissa målnings- och snickeriarbeten på våra återvinningscentraler har utförts. Samarbetet kommer även att fortsätta under hösten, vilket fungerar mycket bra.

Bolaget kommer att fortsätta upprustningen av återvinningscentralerna runt om i kommunen, med att hårdgöra upplagsytor, sätta upp betongelement samt reparera och byta ut staket. Detta medför ökade kostnader för bolaget, men det är ett krav på bolaget att hålla återvinningscentralerna välvårdade, funktionsmässiga och tillgängliga för alla.

Alvesta Utveckling AB

Prognosen för hela år 2018 är minus 1,7 miljoner kronor. Avvikelsen från budget beror till största delen på att bolaget på uppdrag av ägaren Alvesta Kommunföretag, stöttar ett utvecklingsprojekt med bidrag för luftburet bredband på totalt 1,3 miljoner kronor. Prognosen för året tar upp 1 miljon kronor av bidraget.

Värends Räddningstjänstförbund

Utifrån nu kända faktorer bedöms verksamhet och ekonomi följa delårsresultatet, det vill säga en prognos för 2018 med 0,2 miljoner kronor i överskott. Bedömning att återbetala enligt balanskrav från 2016 kvarstår. Prognosen bygger på ökade kostnader för personal, övning och beredskap för främst deltidsorganisationen

samt högre intäkter främst för automatlarm samt investeringar som inte har startat.

Tillsyn och förebyggande verksamhet

De verksamhetsgrupper som är utvalda för tematillsyn under 2018 är vård/omsorg och hotell/pensionat. Vård och omsorg har varit i fokus under de första 7 månaderna för tillsynsbesök av förebyggandeavdelningens personal och följer beslutad tillsynsplan.

Förbundet har tyvärr uppmärksammat både tekniska och organisatoriska brister i brandskyddet. Ur tekniskt perspektiv är det framför allt det faktum att tillsynsförättare upplever att brandskyddet som var acceptabelt vid byggnadens och verksamhetens uppkomst inte skulle vara skäligt om byggnaden uppfördes idag. Målet i arbetet med förebyggandearbetet är att alla boenden i våra kommuner ska ha ett skäligt brandskydd med bland annat goda utrymningsförutsättningar.

Operativa avdelningen

Personal

På uppdrag av MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) och i samarbete med räddningstjänsten Jönköping genomför Värends räddningstjänst grundutbildningar för deltidsanställda brandmän under de kommande 5 åren.

Den torra och varma sommaren har ställt höga krav på bemanningen. Inom Värends räddningstjänsts område har vi varit förskonade från större skogsbränder men tillbud har inte saknats. Förbundet har haft personal som hjälpt till i övriga länet samt vid skogsbränderna i Mellansverige. Sommaren har ställt stora krav på samordning mellan olika räddningstjänster, medlemskommuner och Länsstyrelse och andra aktörer. Den helikopterresurs som MSB stationerade på Växjö flygplats har i flera fall inom eget och grannars område varit avgörande för det utfall av begränsade markbränder som förbundet uppvisat under sommaren. Samverkan inom samarbetsorganisationen

Räddsam Kronoberg har varit fruktsam och visar på samordningsbehov av resurser och ledning nu och för framtiden.

Händelser

Operativa avdelningen har fram till den 15:e augusti genomfört 1097 (895 st 2017) insatser mot händelser i förbundet och vi har använt 6705 timmar (5257 timmar 2017) på räddningsinsatser under perioden. Medelankomsttiden till händelser inom vårt område har varit 7 min 43 sek (9 min 7 sek 2017) under perioden (från larm till första fordons framkomst). Önskade händelser har i år ökat med mer än 20 procent jämfört med samma period föregående år. Under flera år ser vi en trend att vi har ökande antal önskade händelser. I årets ökning finns en extremt torr sommar som har bidragit till ökningen, men det finns andra faktorer som befolkningsutveckling, byggnationer m.m. som påverkar larmstatistiken.

Mediantiden för räddningstjänstens responstid i Växjö kommun var vid senaste mätningen (2017) 10,2 minuter. En liten ökning från föregående år, 9,9 minuter. Bedömningen från MSB och SKL (Sveriges kommuner och landsting) är att värdet är ”grönt”, vilket innebär att resultatet tillhör de 25 procent bästa kommunerna i landet. Resultatet i landet varierar från 7,8 minuter till 44,6 minuter

Händelser från årets början till mitten av augusti:

<u>Händelsetyp</u>	<u>Antal 2018</u>	<u>Antal 2017</u>
Brand i byggnad	91	83
Brand ej i byggnad	154	83
Trafikolycka	167	176
Automat brandlarm	326	296
IVPA/Sjukvårdsuppdrag/ Ambulansass	56	47

Fordonsplan 2014 - 2019

Arbetet med fordonsplan 2019 gällande förmågor, utrustning där inget tungt utryckningsfordon är äldre än 20 år vid 2019 års utgång, pågår. Under 2018 är planen att två nya basfordon skall driftsättas och ersätta äldre basfordon. De nya basfordonen skulle varit levererade och driftsatta och därmed påbörjad avskrivningsperiod tidig vår 2018. Tyvärr är fordonen kraftigt försenade från leverantör, och det är oklart när fordonen levereras och driftsättas. I och med detta är inte avskrivningsperiod påbörjad och bidrar till en felaktig bild av aktuellt ekonomiskt resultat.

Företrädare från förbundet besökte i maj 2018 medlemskommunernas kommunfullmäktigeförsamlingar. Uppdraget från direktionen var att redovisa det arbete som genomförts och genomförs kring insatstider, påverkan av befolkningsökning, byggnationer samt framtida behov av ledningsorganisation och ytterligare brandstationer.

Den så kallade Insiktsmätningen (2017) som genomförts tillsammans med andra myndighetsutövare i Växjö och Alvesta kommuner och gäller företag och organisationer visar på fortsatta höga värden. Detta gäller både Växjö och Alvesta kommuner. Förbundet visar en minskning i bedömning jämfört med 2016 då Värends räddningstjänst visade näst högsta siffror för hela landet. I mätningen får förbundet ett bra resultat med NKI 78 (Nöjd kundindex) för Växjö och NKI 73 för Alvesta. Resultatet är ”grönt” där särskilt parametern bemötande gav särskilt höga poäng.

Kommunens helårsprognos

Helårsprognos kommun	Budget	Prognos	Budget- avvikelse	Föregående prognos
Miljoner kronor	Helår 2018	Helår 2018	Helår 2018	Helår 2018
			per aug	per maj
Nettokostnader nämnderna	1 135,5	1 154,3	-18,8	-24,7
Gemensam finansiering	1 214,4	1 206,1	-8,3	-7,4
Gemensamma nettokostnader	-67,9	-45,4	22,5	23,0
Gemensam finansiering	1 146,5	1 160,7	14,2	15,6
Summa totalt	11,0	6,4	-4,6	-9,1

Helårsprognosen för kommunen visar ett positivt resultat för 2018 med 6,4 miljoner kronor. Det är 4,6 miljoner kronor sämre än budget. Prognosen har förbättrats jämförts med tidigare, vilket framförallt beror på att nämndernas underskott förväntas bli bättre än prognosen i maj månad.

Totalt sett redovisar nämnderna en negativ budgetavvikelse med nästan 19 miljoner kronor medan den gemensamma finansieringen (gemensamma nettokostnader och gemensam finansiering tillsammans) visar en positiv budgetavvikelse med drygt 14 miljoner kronor. I likhet med majprognosen är det tre nämnder som redovisar minus; omsorgsnämnden (minus 11,5 mnkr), utbildningsnämnden (minus 6,6 mnkr) och nämnden för individ- och familjeomsorgen (minus 4,6 mnkr). Nämndernas helårsprognoser¹¹ kommenteras mer i avsnitt längre fram.

Gemensam finansiering

Helårsprognosen för gemensam finansiering och gemensamma nettokostnader, visar efter åtta månader en positiv budgetavvikelse med drygt 14 miljoner kronor. Den största orsaken till den positiva avvikelsen, är att gemensamma strategiska anslag inte bedöms förbrukas fullt ut, vilket ger en positiv avvikelse på nästan 22 miljoner kronor.

Skatteintäkter förväntas bli lägre än budget med nästan 8 miljoner kronor men vägs delvis upp av en positiv avvikelse för kommunal ekonomisk utjämning, plus 6 miljoner kronor. Överskottsutdelning från Kommuninvest och återinvestering av kapitalförvaltare och lägre räntekostnader än budgeterat bidrar till en positiv avvikelse med nästan 4 miljoner kronor. Däremot kommer den förväntade reavinsten av pensionsmedel och de generella statsbidragen bli lägre än budgeterat, detta gör att det totala finansnettot beräknas bli drygt 8 miljoner kronor sämre än budget.

¹¹ Eventuell förändring av semesterlöneskuld har inte beaktats vid månadsbokslut och prognos.

Nämnderna

Nämnderna prognostiserar en negativ budgetavvikelse på nästan 19 miljoner kronor vid årets slut. Prognoserna efter åtta månader indikerar en ekonomisk obalans inom främst omsorgsnämnden, utbildningsnämnden samt för nämnden för individ- och familjeomsorgen. Prognosen totalt för nämnderna har förbättrats jämfört med per maj månad. Utbildnings-

nämnden har en försämring med 2,8 miljoner kronor, däremot har nämnden för individ- och familjeomsorg en förbättrad prognos med 2,5 miljoner kronor och nämnden för samhällsplanering en förbättring med 3,3 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 2018	Helår 2018	Helår 2018	Budgetavv i procent	Helår 2018
			per augusti +överskott -underskott		per maj +överskott -underskott
Kommunstyrelsen	72,1	70,4	1,7	2,4%	0,7
Kultur- och fritidsnämnden	48,0	48,2	-0,2	-0,4%	-1,1
Överförmyndarnämnden	1,8	2,3	-0,5	-27,8%	-0,5
Utbildningsnämnden	527,7	534,3	-6,6	-1,3%	-3,8
Nämnden för individ- och familjeomsorg	103,1	107,7	-4,6	-4,5%	-7,1
Omsorgsnämnden	332,0	343,5	-11,5	-3,5%	-12,5
Nämnden för samhällsplanering	50,6	47,7	2,9	5,7%	-0,4
Nämnden för myndighetsfrågor	0,2	0,2	0,0	0,0%	0,0
Summa skattefinansierat (exkl gemensamma nettokostnader)	1 135,5	1 154,3	-18,8	-1,7%	-24,7
VA-verksamhet, nämnden för SP	0,0	0,0	0,0		0,0
Summa nettokostnader nämnderna	1 135,5	1 154,3	-18,8	-1,7%	-24,7
Gemensam finansiering	1 214,4	1 206,1	-8,3		-7,4
Gemensamma nettokostnader	-67,9	-45,4	22,5		23,0
Årets resultat/budgetavvikelse	11,0	6,4	-4,6		-9,1

Nedan kommenteras helårsprognosen för respektive nämnd.

Kommunstyrelsen

Driftredovisning Miljoner kronor	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Intäkter	14,8	16,0	+1,2	15,7
Personalkostnader	36,2	35,0	+1,2	33,6
Övriga kostnader	50,7	51,4	-0,7	47,8
Nettokostnad	72,1	70,4	+1,7	65,7

I jämförelse med årets budget är helårsprognosen för intäkterna positiv med 1,2 miljoner kronor. Detta beror på att kansliavdelningen fick ett ej budgeterat statsbidrag till valnämnden för hantering av valet, samt högre lönebidrag än budgeterat. Kansliavdelningen har även fått ett större bidrag för beredskapsstrateg. Upphandlingsenheten har fått ökade engångsintäkter på grund av att bonusrabatter har erhållits från ett företag.

Helårsprognosen för personalkostnaderna i jämförelse med årets budget är positiv med 1,2 miljoner kronor. Detta beror på att tf. kommunchefens (f.d. förvaltningschef samhällsplanering) lönekostnad belastade nämnden för samhällsplanering till och med maj och belastar kansliavdelningen först från juni

månad. Vidare är tjänsten lokalstrateg på kansliavdelningen vakant från september. Personalavdelningen har haft en vakans under hela året som ej heller kommer tillsättas i år.

I jämförelse med årets budget är helårsprognosen för övriga kostnader negativ med 0,7 miljoner kronor. Detta beror på att kansliavdelningen har fått bidrag för valnämnd vilket medför ökade kostnader. Ekonomi-enheten har på grund av vakans i början av året haft ökade kostnader för konsulttjänst. Upphandlingsenheten kommer under hösten att köpa ett uppföljningssystem som medför ökade mjukvaru- och konsultkostnader.

Överförmyndarnämnden

Driftredovisning Miljoner kronor	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Intäkter	0,4	0,2	-0,2	2,5
Personalkostnader	2,1	2,3	-0,2	4,9
Övriga kostnader	0,1	0,2	-0,1	0,2
Nettokostnad	1,8	2,3	-0,5	2,6

Prognosen för helårsutfallet för intäkterna är negativ om 0,2 miljoner kronor. Avvikelsen beror på den delfinansierade tjänsten mellan överförmyndarverksamheten och nämnden för Delårsrapport augusti 2018

individ- och familjeomsorg avseende handläggning av ärenden rörande ensamkommande barn. Tjänsten reducerades till en omfattning på 25 procent och med utbetalning för perioden

januari-juni mot budgeterat 50 procent och perioden januari-december. I dagsläget saknar överförmyndarverksamheten budgeterade intäkter för kvartal två avseende kostnader för gode män till ensamkommande barn som är återsökta från nämnden för individ- och familjeomsorgen, men inte mottagna än.

Prognosen för helårsutfallet för personalkostnader är negativ om 0,2 miljoner kronor. Överförmyndarnämnden har en relativt hög budget för personalkostnader och inställda sammanträden har påverkat utbetalningarna, varpå prognosen för nämnden är positiv med 0,1 miljoner kronor. Detta vägs dock mot överförmyndarverksamheten som har en låg budget för personalkostnader som prognostiseras negativt med 0,3 miljoner kronor. Prognosen för helårsutfallet för övriga kostnader är negativ om 0,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att lokalkostnaderna är ofinansierade

vilket innebär att totala övriga kostnader överskrider budget.

Åtgärder för att nå en budget i balans

Överförmyndarnämnden i Alvesta kommun kommer troligtvis att från och med 1 januari 2019 bilda en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Lessebo, Tingsryd och Växjö kommuner. I utredningen som ligger till grund för förslaget om en gemensam överförmyndarnämnd för nämnda kommuner, beräknas Alvesta kommuns kostnad för överförmyndarverksamheten att sjunka till en årlig kostnad om drygt 1 miljoner kronor, exklusive kostnaderna för arvode och ersättningar till ställföreträdare. Det är drygt 400 tkr lägre per år i jämförelse med kostnaderna år 2017. Till den årliga summan tillkommer en engångskostnad för uppstarten av verksamhet 2019, engångskostnaden beräknas uppgå till 60 tkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Driftredovisning	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Miljoner kronor				
Intäkter	7,4	10,8	+3,4	8,4
Personalkostnader	25,3	25,7	-0,4	23,3
Övriga kostnader	30,1	33,3	-3,2	31,5
Nettokostnad	48,0	48,2	-0,2	46,4

I jämförelse med årets budget är helårsprognosen för intäkterna positiv med 3,4 miljoner kronor. Detta beror på att man fått större statsbidrag än väntat för sommar- och lovaktiviteter inom fritidsgårdsavdelningen. Inom fritid- och fritidsanläggningar har det under säsong varit ett mycket större besöksantal på Hanaslövsanläggningen och Vislandabadet vilket bidrar till högre intäkter. Ytterligare orsak till avvikelsen är statsbidrag Skapande skola för HT18/VT19 inom Musikskolan som ej är budgeterat för, där beräknas att ungefär hälften av bidraget kommer nyttjas under 2018.

Helårsprognosen för personalkostnaderna i jämförelse med årets budget är negativ med 0,4 miljoner kronor. Detta beror på att förvaltningschefstjänsten inte täcks inom befintlig budget och har delvis under året varit bemannad med mer än 100 procent på grund av sjukskrivning, vilket har ökat kostnaderna.

I jämförelse med årets budget är helårsprognosen för övriga kostnader negativ med 3,2 miljoner kronor. Detta beror på att de ökade intäkterna på Hanaslövsanläggningen inom fritid- och fritidsanläggningar också medför ökade kostnader för utbetalning till föreningar

enligt avtal och något ökade driftskostnader. Samtidigt planeras insatser för att förlänga elljusspåret, bredda befintliga spår och göra iordning mer parkeringsyta. Det ökade statsbidraget för sommar- och lovaktiviteter

inom fritidsgårdsavdelningen medför ökade kostnader motsvarande summan för bidraget. Det finns även ett behov av att hyra in en chefstjänst för fritidsgårdarna och Musikskola.

Utbildningsnämnden

Driftredovisning	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Miljoner kronor				
Intäkter	-98,1	-110,0	11,9	-114,8
Personalkostnader	370,2	381,4	-11,2	354,6
Övriga kostnader	255,6	262,9	-7,3	271,5
Nettokostnad	527,7	534,3	-6,6	511,3

Förskolan står för den största negativa budgetavvikelsen. Den beror på tre olika saker; en stor ökning av barn i fristående förskolor, nyöppning av avdelningar där kompensation i budget saknas samt delavslag på statsbidragsansökan för mindre barngrupper. Grundskolans

avvikelse beror till stor del på minskade statsbidragsintäkter för asylsökande elever.

Åtgärder för att nå en budget i balans

I nuläget föreslås inga aktiva åtgärder. Prognosen präglas ännu av en viss osäkerhet.

Nämnden för individ- och familjeomsorg

Driftredovisning	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017*
Miljoner kronor				
Intäkter	-56,0	-69,3	13,3	-72,1
Personalkostnader	79,2	97,3	-18,1	100,9
varav AMA-anst	2,8	13,3	10,5	11,8
Varav jour-/familjehem	5,0	5,0	0,0	5,6
Övriga kostnader	79,9	79,7	0,2	89,0
Nettokostnad	103,1	107,7	-4,6	117,8

*Resultat justerat med överföringen av socialpsykiatri som gjordes 2018 för att kunna visa jämförbara siffror.

De större budgetavvikelserna återfinns inom avdelningarna Ensamkommande flyktingbarn, Ekonomiskt bistånd och Arbetsmarknadsavdelningen. Inom Ensamkommande flyktingbarn är det personalkostnader som gör att det beräknas bli ett underskott, man har inte riktigt full ut fått den beräknade genomslagskraften av de varsel som lades både under år 2017 och år 2018. Ekonomiskt bistånd har ett fortsatt underskott inom försörjningsstödet. Även om man nu kan se att det minskar för varje månad så kommer det inte nå budget i år. Arbetsmarknadsavdelningens underskott består till störst del av de arbetsmarknadsanställningar man gjort i samarbete med Ekonomiskt bistånd, en åtgärd som är i linje med de beslut som nämnden tagit sedan tidigare.

Åtgärder för att nå en budget i balans

Inom *Ekonomiskt bistånd* fortsätter arbetet med Instrument X, ett kartläggnings- och

vägledningsverktyg där vägen till sysselsättning och arbete tydliggörs utifrån den enskildes förutsättningar. Under september och oktober kommer flera personer anvisats till Arbetsmarknadsavdelningen via samverkan och beslut hos Arbetsförmedlingen. Denna insats beräknas kunna minska behovet av ekonomiskt bistånd. Inom *Arbetsmarknadsavdelningen* utökas antalet deltagare och inom Intern service görs olika arbeten inom kommunen. Detta beräknas kunna ge ökade intäkter som förbättrat resultatet. Inom Avdelning *Barn och familj* förväntas vissa kostnader för institutionsplaceringar kunna minskas, dock är detta i inte en säker åtgärd, utan beror på vårdbehovet hos enskilda.

Åtgärd för att balansera underskottet är att vid personalvakanser noga överväga rekryteringsbehovet.

Omsorgsnämnden

Driftredovisning Miljoner kronor	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Intäkter	-74,1	-76,1	2,0	-82,6
Personalkostnader	307,8	322,3	-14,5	312,2
Övriga kostnader	98,2	97,2	1,0	101,8
Nettokostnad	332,0	343,5	-11,5	331,4

Intäkterna beräknas minska jämfört med 2017 med 6 - 7 miljoner kronor. Minskade intäkter avser hyror med cirka 2 miljoner kronor, måltidsintäkter 1,5 miljoner kronor, assistansbidrag 3 miljoner kronor, övriga statsbidrag exklusive Arbetsförmedlingsbidrag (AF) med 4 miljoner kronor. Ökningar av intäkter avser omsorgsavgifter med 0,9 miljoner kronor och AF-bidrag med cirka 3 miljoner kronor. Att den totala avvikelsen mot budget ändå är plus 2 miljoner kronor beror på att AF-bidragen som beräknas uppgå till över 7 miljoner kronor, till stora delar ej kunnat budgeteras eftersom man vid budgettillfället inte visste något om beslut och utfall. AF-intäkterna ökar också personalkostnaderna med minst lika mycket.

Personalkostnaderna beräknas öka med 3,2 procent jämfört med 2017. Av denna ökning kan cirka 1 procentenhet förklaras av att anställda med arbetsmarknadsstöd har ökat. Resterande personalkostnadsökning är således 2,2 procent vilket är minst 0,5 procent lägre än löneökningstakten. Avvikelsen mot budget beräknas till minus 14,5 miljoner kronor men 7-8 miljoner kronor av detta beror på ej budgeterade anställningar som till stor del finansieras med AF-bidrag.

Rätten till heltid och minskning/borttagande av delade turer som förvisso är nödvändigt för att attrahera personalen, gör schemalaggeningen

komplexerad och erfarenheten visar att kostnaderna kommer att öka på grund av detta.

I begreppet övriga kostnader ingår en stor mängd olika kostnadsposter. Underskott beräknas för köpta platser inom LSS med 0,8 miljoner kronor samtidigt som det finns centralt budgeterade (ofördelade) medel som ger ett överskott med 1,8 miljoner kronor.

Åtgärder för att nå en budget i balans

De åtgärder som vidtas för att på sikt nå en budget i balans är till stora delar av strategisk karaktär. En kortsiktig minskning av kostnaderna med drygt 10 miljoner kronor i årets budget bedöms inte vara möjligt att genomföra. Det strategiska åtgärderna avser främst:

- Strukturomvandling av äldreomsorgen; färre särskilda boendeplatser, ökat antal trygghetsboenden, ökad hemtjänst i dessa, utveckling av träffpunkter och sociala mötesplatser med mer.
- Organisationsöversyner och förändringar för att öka kompetens och styrförmåga.
- Satsningar på IT-lösningar och moderna planerings- och uppföljningsverktyg som kan medföra rationaliseringar och effektiviseringar i verksamheterna samt att vara den goda arbetsgivaren som attraherar duktiga chefer och medarbetare.

Nämnden för samhällsplanering

Driftredovisning	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Miljoner kronor				
Intäkter	-85,6	-91,9	6,3	86,5
Personalkostnader	43,0	40,7	2,3	34,8
Övriga kostnader	93,2	98,9	-5,7	95,1
Nettokostnad	50,6	47,7	2,9	43,4

Verksamhetsområdet Förvaltningskontor har ett förbättrat resultat som beror på att avskrivningar (1,2 mkr) är flyttade till gata och att förvaltningschefens lön är flyttad till kommunledningsförvaltningen från och med maj (0,88 mkr). Området Mark har ett bättre resultat beroende på mer sålda tomter än budgeterat. Förvaltningsavtalet går bättre än budget det beror bland annat på att förvalt-

ningen har en hyresintäkt för Solsidan som inte fanns med i budget samt att förvaltningen köpt Blådinge och Benestad som minskat kostnaderna. Teknisk administration går bättre beroende på att lönerna varit lägre och att intäkterna varit högre än budgeterat. Gator går sämre än budget då förvaltningen beräknar lägga mer asfalt än budgeterat.

Nämnden för myndighetsutövning

Driftredovisning	Budget 2018 (Y)	Helårsprognos 2018 (X)	Budget Avvikelse 2018 (Y-X)	Utfall 2017
Miljoner kronor				
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
Nettokostnad	0,2	0,2	0,0	0,2

Det finns inga större budgetavvikelser, utan nämnden följer budgeten väl.

Resultat för perioden

Sammanställd redovisning

Miljoner kronor	Resultat ¹² per 31 aug 2018	Resultat per 31 aug 2017
Alvesta kommun	50,6	69,5
Alvesta kommunföretag AB	-0,8	-0,9
AllboHus Fastighets AB	29,3	26,9
Alvesta Energikoncern	12,1	9,2
varav Alvesta Energi AB	6,7	6,0
Alvesta Elnät AB	4,8	2,7
Bredband i Varend AB	0,6	0,5
Alvesta Renhållnings AB	1,0	-0,3
Alvesta Utveckling AB	-0,4	-1,8
Värends Räddningstjänst- förbund ¹³	0,2	1,2
Total sammanställd redovisning (kommunkoncernen)¹⁴	94,5	106,4

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

¹² Avser exklusive koncerninterna eliminerings. Förutom för den totala sammanställda redovisningen kommun och bolag.

¹³ Kommunens andel, ca 20 procent.

¹⁴ Resultat inklusive koncerninterna eliminerings. Se resultat- och balansräkningen i avsnittet *Ekonomisk redovisning*.

kommunkoncernen. Koncernens resultat för perioden januari till augusti 2018 är 94,5 miljoner kronor (106,4 mnkr fg år).

Alvesta kommun

Efter åtta månader redovisar Alvesta kommun ett positivt resultat på 50,6 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 januari-augusti 2018 uppgår till 29,3 miljoner kronor (26,9 mnkr fg år) och är i överensstämmelse med beräknat resultat för perioden. Resultatet innehåller reavinster på 12,4 miljoner för under perioden avyttrade fastigheter. Planering och genomförande av årets underhållsinsatser pågår och fortlöper enligt plan. Fortsatt låga räntenivåer, låga vakanser på bostäder och ett gynnsamt klimat påverkar resultatet positivt.

Under våren har nyproduktion av 12 st lägenheter i Vislanda (Basbohus) färdigställts med inflyttning 1 juni.

Om- och tillbyggnad av Mohedaskolan pågår. Tillbyggnaden av matsal och kök är färdigställd. Nu pågår byggnation av ny lågstadiebyggnad och bibliotek samt planering för ny sporthall.

Under första halvåret har renovering av kvarteret Eken i Alvesta påbörjats. Renoveringen av de 15 lägenheterna beräknas färdigställd i november 2018.

Planering och projektering har även genomförts för renovering av kvarteret Borgmästaren i Alvesta med 10 lägenheter och 2 st lokaler. Renoveringen av Borgmästaren beräknas färdigställd i december 2018.

Alvesta Energikoncern

Alvesta Energi AB

Det ackumulerat resultat efter finansiella poster för januari-augusti är 6,7 miljoner kronor (6,0 mnkr fg år).

Ordinarie verksamhet har följt planeringen och vi ser inga övriga avvikelser för kommande tertial. Första halvåret har framförallt under sommaren varit mycket varmare än normalt vilket inneburit en betydligt lägre värmeförsäljning men med ett mer normalt andra halvår bör vi få en värmeförsäljning i nivå med budget.

Som vanligt är risken för prognosavvikelser stor. Försäljningen av fjärrvärme är mycket starkt kopplade till den lokala vädersituationen under året.

Fjärrvärmeproduktionen har gått utan driftstörningar och årstakten ligger på ca 105 GWh (105 GWh), Bränslemixen har nått upp till 99,6 procent (99,5 % fg år) biobränsle.

Pågående projekt är förtätning av fjärrvärmanslutningar i Alvesta, Moheda och Vislanda samt projektering av ny utmatningsledning från värmeverket i Alvesta

Alvesta Elnät AB

Det ackumulerat resultat efter finansiella poster för januari-augusti är 4,8 miljoner kronor (2,7 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 Benestad pågår. Ombyggnad av matarledningar för vissa industrier har gjorts i såväl Moheda som Alvesta för att öka såväl kapacitet som kvalitet. Nya matningar har utförts till exploateringsområdena i både Moheda och Alvesta.

Tillgängligheten för våra elnätskunder 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 Spåningslandaområdet.

Pågående projekt är ombyggnad elnät samt kanalisering för bredband Benestad-Blädinge.

Bredband i Väre AB (Biva)

Biva äger och förvaltar Alvesta Elnät AB:s del (10,3 %) av det regionala bredbandsbolaget WEXNET AB. Övriga ägare är bolag i Växjö, Lessebo och Tingsryds kommuner. Ingen direkt verksamhet har bedrivits i bolaget sedan bildningen. Bivas ackumulerade resultat för perioden är 0,6 miljoner kronor (0,5 mnkr).

Alvesta Renhållnings AB

Resultatet för perioden januari-augusti ligger högre än budget och hamnar på ett plus med 1,0 miljoner kronor.

Bolaget har haft en markant ökning av nya sopabonnemang, detta är resultatet av den inventering som Alvesta kommuns Bygg- och miljöavdelning har utfört under våren. Det är ca 110 nya abonnemang varav ca 50 st. är helårs, och ca 60 st. är sommarabonnemang. Detta har medfört högre intäkter än vanligt på sopavgifterna.

Bolaget har haft lägre personal- samt fordonskostnader än föregående år, vilket även har påverkat årets resultat positivt.

Ett större anläggningsarbete har utförts under sommaren på Moheda återvinningscentral,

innebärande hårdgöra en upplagsyta med asfalt, uppsättning av betongelement som avgränsning vid trädgårdsavfallet samt ny belysning och nytt staket.

Bolaget har köpt in 3 st. nya sjocontainrar till Alvesta återvinningscentral (Aringsås deponin) till förvaring av farligt avfall.

Bolaget håller för närvarande på med upphandling av slamtömning av enskilda brunnar för tiden 2019-01-01 till 2022-12-31. Upphandlingen beräknas slutföras under hösten.

Alvesta Utveckling AB

Alvesta Utvecklings resultat för åtta månader på minus 0,4 miljoner kronor, följer i stort budget. Fastigheten med omlastningsterminalen i Alvesta genererar i likhet med tidigare år ett minusresultat. Under delåret har bolaget på ägarens uppdrag beslutat om ett näringsbidrag till ett utvecklingsprojekt för luftburet bredband i Blädinge.

Väre Rådningstjänstförbund

Efter åtta månader visar förbundet ett positivt resultat om 0,2 miljoner kronor. Förbundet ser högre kostnader för utbildning och personal men klarat budget på grund av högre intäkter än budgeterat och att beställda fordon inte har levererats vilket innebär lägre avskrivningskostnader. Större investeringar under perioden har gjorts på övningsplats Nothemmet (2,2 mnkr) samt nytt rökskydd (2,7 mnkr) för personal.

Kommunens resultat för perioden

Miljoner kronor	Budget 201808 ¹⁵	Utfall 201808	Budget- avvikelse 201808
Kommunstyrelsen	48,1	42,2	+5,9
Överförmyndarnämnden	1,2	1,7	-0,5
Kultur- och fritidsnämnden	32,0	27,7	+4,3
Utbildningsnämnden	351,8	346,4	+5,4
Nämnden för individ- och familjeomsorg	68,7	73,8	-5,1
Omsorgsnämnden	222,8	226,3	-3,5
Nämnden för samhällsplanering	33,7	18,7	+15,0
Nämnden för myndighetsfrågor	0,1	0,1	0,0
Summa verksamheter	758,4	736,9	+21,5
Gemensam finansiering	-764,3	-787,5	+23,2
Totalt	5,9	50,6	+44,7
<i>varav skattefinansierat</i>	<i>5,9</i>	<i>52,2</i>	<i>46,3</i>
<i>varav taxefinansierat</i>	<i>0,0</i>	<i>-1,6</i>	<i>-1,6</i>

Efter åtta månader redovisar kommunen ett utfall på drygt plus 50 miljoner kronor vilket är 44,7 miljoner kronor bättre än budgeten för aktuell period. Detta beror på nämndernas positiva budgetavvikelse med 21,5 miljoner kronor och en positiv budgetavvikelse för gemensam finansiering för perioden på 23,2 miljoner kronor. Avvikelsen för gemensam finansiering går framför allt att hänföra till ej nyttjande kommunövergripande anslag (strategiska).

Nedan kommenteras respektive nämnds resultat för perioden januari till augusti 2018.

I jämförelse med budget och utfall för perioden januari till augusti redovisar

Kommunstyrelsen en positiv budgetavvikelse som uppgår till 5,9 miljoner kronor. Intäkterna har ett högre utfall mot budget på 1,7 miljoner kronor. Kansliavdelningen fick ett ej budgeterat statsbidrag till valnämnden för hantering av riksdagsvalet, samt större bidrag för beredskapsstrateg och övriga lönebidrag än budgeterat. Personalkostnader har ett lägre utfall mot budget på 2,0 miljoner kronor som beror på att det varit en vakans under hela perioden på personalavdelningen, samt periodvisa vakanser på IT-avdelningen och ekonomienheten. Tf. kommunchefs lönekostnad belastade Nämnden för Samhällsplanering från januari till maj och belastar således kansliavdelningen först från juni månad¹⁶.

¹⁵ Med budget 201808 avses 67 procent (8/12) av årsbudgeten, förutom för omsorgsnämnden vars personalbudget är periodiserad utifrån säsongvariation.

¹⁶ Tf. kommunchef var tidigare anställd som förvaltningschef för Nämnden för Samhällsplanering. Tf. kommunchef är i dagsläget fördelad mellan kommunchef och VD för det kommunägda moderbolaget. Hela lönekostnaden belastar kommunen men en del faktureras det kommunägda moderbolaget, vilket genererar en intäkt till kommunen.

Övriga kostnader har ett lägre utfall mot budget på 2,2 miljoner kronor. Detta beror delvis på personalavdelningen som har låga utfall på verksamheterna för personalpolitiska åtgärder, friskvård och personalvård. Inom kansliavdelningen har budgeterade kostnader på verksamheterna valnämnd, jämställdhetsarbete och revision ej fallit ut.

I jämförelse med budget och utfall för perioden januari till augusti redovisar **Överförmyndarnämnden** en negativ budgetavvikelse som uppgår till 0,5 miljoner kronor. Detta beror till största del på att Överförmyndarnämnden saknar täckning fullt ut för arvode och övriga ersättningar till ställföreträdare. En annan orsak är att budget för intäkter budgeterades på 50 procent av en delad tjänst mellan Överförmyndarnämnden och Nämnden för individ- och familjeomsorg, men omfattningen av tjänsten är minskad till 25 procent och upphör efter juni månad trots att den varit beräknad att löpa året ut. Personalkostnaderna är även lågt budgeterade och räcker inte för att täcka kostnader för handläggare och arvoden till gode män.

I jämförelse med budget och utfall för perioden januari till augusti redovisar **Kultur- och fritidsnämnden** en positiv budgetavvikelse som uppgår till 4,3 miljoner kronor. De främsta anledningarna till överskottet är högre statsbidrag för sommar- och lovaktiviteter inom fritidsgårdsavdelningen än budgeterat. Inom fritid- och fritidsanläggningar har det under säsong varit ett mycket större besöksantal på Hanaslövanläggningen som bidragit till högre intäkter. Samt att betalning från Utbildningsförvaltningen för hyra av övriga sporthallar och Virda bad- och sportcenter har betalats för helår, vilket leder till ett större utfall mot budget per augusti. Ytterligare påverkar

statsbidrag för Skapande skola och Musikskola inom kulturavdelningen som ej är budgeterade.

Utfallet per augusti är ca 65 procent av budgeterat anslag. Riktvärdet är 67 procent **Utbildningsnämndens** verksamhet är styrd av läsåret, vilket innebär att organisationen förändras mellan vår och höst. Detta gör att även om avvikelserna per augusti ser positivt ut, så påverkar höstens organisation prognosen på helår.

Nämnden för individ- och familjeomsorgs underskott efter 8 månader kan härledas till framförallt avdelningarna *Barn & Familj* och *Ensamkommande flyktingbarn*. Det är framförallt dyra dygnetruntplaceringar inom *Barn & Familj*, något som kommer förändras under hösten då en av dessa två placeringar nu är avslutade. Inom *Ensamkommande flyktingbarn* är det framförallt personalkostnader inom kommunens HVB-hem, det är först nu som man kommer kunna se skillnad då full verkan av de två liggande varsel kommer in med full effekt.

Delårsutfallet för **Omsorgsnämnden** visar en avvikelse mot periodiserad budget på minus 3,5 miljoner kronor efter 8 månader. Bedömningen är att periodisering av såväl redovisning som budget behöver utvecklas för att visa ett mer rättvisande resultat. En mer exakt periodisering skulle troligen visat på några miljoner kronor mer i avvikelse.

Nämnden för samhällsplanerings anledning till positiv avvikelse mot budget per augusti månad har sin grund i att budget är lagd med raka tolfte delar och merparten för kostnader beläggning gator och vägar är planerade under hösten. Intäkterna för tomtförsäljning har varit större än budgeterat för perioden och att förvaltningsavtalet går bättre än budgeterat.

Likviditet, lån och placeringar

Likviditet, miljoner kronor	Aug 2018	Utfall helår 2017	Aug 2017
Bank (inkl. skattekonto)	128,6	101,8	87,6
Summa likviditet	128,6	101,8	87,6

Kommunen har per augusti 2018 en positiv likviditet på 128 miljoner kronor. Likviditeten har förbättrats jämfört med årsskiftet, bland annat beroende på att alla medel inte har återinvesterats vid försäljning av placerade pensionsmedel. 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 2018	Utfall helår 2017	Aug 2017
Ingående låneskuld 1.1*)	127	127	127
Nyupplåning	0	0	0
Amortering	0	0	0
Skuld	127	127	107

*) 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. Nya lån kan komma att behövas från år 2020 framåt 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 2018	Utfall helår 2017	Aug 2017
Svenska räntebärande	115,6	105,3	105,2
Svenska aktier/aktierelaterade	119,4	133,5	133,3
Utländska aktier/aktierelaterade	24,8	24,5	24,4
Alternativa placeringar	24,0	24,0	24,0
Likvidkonto	0,1	0,1	0,1
Summa	283,9	287,4	287,0

*Avser anskaffningsvärdet som är lika med bokfört värde.

Kommunens kapitalförvaltning ska bidra till att kunna betala framtida pensionskostnader. Placerade medel har anskaffats till ett värde på 284 miljoner kronor per sista augusti 2018. Minskningen jämfört med årsskiftet beror bland annat på att pensionsmedel har sålts, men allt har inte återinvesterats i enlighet med fastställd placeringspolicy. I maj och juni gjordes också omplaceringar, från innehav i aktier till räntebärande värdepapper, eftersom aktieinnehavet överskred andelsinnehavet enligt placeringspolicyn.

Pensionsmedlens marknadsvärde är per den sista augusti 334 miljoner kronor, vilket är en ökning med 10 miljoner kronor jämfört med

årsskiftet. Värdet på kapitalförvaltningen täcker per augusti 74 procent¹⁷ av den pensionsskuld 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 uppgick till 4,4 procent. Portföljens samlade avkastning, inklusive uttaget på 14 miljoner kronor, var 7,6 procent och därmed överträffades index. För mer information, se rapport *Sammanställning av förvaltade pensionsmedel per 2018-08-31*.

¹⁷ Summan av avsättning pensioner (14,5 mnkr) och ansvarsförbindelse (435,4 mnkr) i för hållande till marknadsvärdet (334 mnkr) per 2018-08-31.

Investeringar

Investeringsredovisning per förvaltning	Budget 2018 nettoinv.	Utfall 2018 Jan-aug	Helårsprognos 2018 per 31 aug			Budgetavvik. 2018	Utfall 2017 nettoinv.
			inkomster	utgifter	netto		
Kommunstyrelsen	5,1	0,8	0,0	1,9	1,9	+3,1	5,8
Kultur- och fritidsnämnden	9,2	4,5	-0,4	9,3	8,9	+0,3	2,6
Utbildningsnämnden	4,4	0,7	0,0	4,4	4,4	0,0	3,2
Nämnden för individ- och familjeomsorg	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Omsorgsnämnden	1,5	0,6	0,0	3,4	3,4	-1,9	2,0
Nämnden för samhällsplanering	107,2	31,3	-1,7	80,9	79,2	+28,0	22,2
Totalt	127,5	37,8	-2,1	100,0	97,9	29,6	35,9

Årets investeringsbudget uppgår till nästan 128 miljoner kronor. Under årets åtta första månader uppgår investeringsutgiften till nästan 38 miljoner kronor. Prognosen är att investeringar för totalt nästan 100 miljoner kronor kommer genomföras under året.

Under resterande del av året är prognosen att ytterligare investeringar kommer att ske med 67 miljoner kronor vilket avser ett flertal investeringar framförallt inom nämnden för samhällsplanering (48 mnkr), men även inom kommunstyrelsen (1,1 mnkr), kultur- och fritidsnämnden (4,4 mnkr), utbildningsnämnden (3,7 mnkr) och omsorgsnämnden (2,8 mnkr).

Nedan redovisas investeringarna mer ingående för respektive nämnd.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens investeringsram för 2018 uppgår till 5,1 miljoner kronor inklusive tilläggsbudget. Budgetmedel för tre projekt från 2017 överfördes till 2018 års investeringsbudget; *Wifi nätsystem* på 1,0 miljoner kronor, *Identitetshantering* på 0,4 miljoner kronor och *Ärendehanteringssystem*

på 0,6 miljoner kronor. Antalet projekt är fler 2018 jämfört med föregående år, men projektet *Wifi nätsystem* hade en stor budget 2017 om man jämför de enskilda investeringsprojekten ramar mellan 2017 och 2018. Den totala budgetavvikelsen för investeringar inom Kommunstyrelsen är positiv med 3,1 miljoner kronor, vilket innebär att man kommer klara budgetramen. Den positiva avvikelsen beror på att flertalet projekt kommer påbörjas eller avslutas först 2019.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens investeringsram för 2018 uppgår till 9,2 miljoner kronor inklusive tilläggsbudget. Investeringsramen för 2017 var 6,7 miljoner kronor. Investeringsvolymen är således större 2018 och detta beror på projektet *Kylsystem Ishall* med en budgetram på 4,4 miljoner kronor som inte blev färdigställt under 2017, utan blev överflyttat till 2018 års investeringsbudget. I jämförelse med föregående år så finns det i budget 2018 fler enskilda projekt med en större investeringsvolym – bortsett från *Kylsystem Ishall*. Den totala budgetavvikelsen för investeringar inom Kultur- och fritidsnämnden är positiv med 0,3 miljoner kronor, vilket innebär att man kommer klara budgetramen. Den positiva avvikelsen beror på att projektet

Spånens badplats beräknas bli lägre än budget enligt muntlig offert.

Utbildningsnämnden

Nämndens investering avser möbler och annan utrustning till förskolor, skolor, Allbo lärcenter samt annan verksamhet.

Nämnden för individ- och familjeomsorg

Nämndens investering avser medel för inköp av möbler och kontorsinredning.

Omsorgsnämnden

Okklarheter har funnits från början huruvida Digitala lås och läkemedelsskåp skulle bli leasing/hyreskostnad eller en investering, vilket också har aviserats i tidigare rapporter. Det har slutat med att det blir en investeringsutgift på 1,9 mnkr som inte är budgeterad.

Nämnden för samhällsplanering

Investeringsnivån för 2018 är mycket högre än tidigare år, ungefär 3 gånger högre än 2017. Det finns några investeringar som inte finns med i budgeten och projektet med Orrakullen kommer bli dyrare än budget. Mycket av investeringarna är ännu inte gjorda utan kommer att göras under hösten. Det finns några projekt som inte kommer utföras under 2018 så som stadsmiljö, ny gata äldre central västra Rönnedal. Större budgetavvikelse är ombyggnaden av reningsverket, som inte har kommit igång och som kommer slutföras under 2019. Orrakullen förväntas bli dyrare än budgeten med minst 13,0 miljoner och färdigställs inte förrän år 2019. Det har funnits kostnader som var svåra att förutse när man projekterade arbetet. Då ytan är stor så blir det stora pengar i mer kostnad. Se nedan tabell för de projekt som är över 10 miljoner kronor.

Investeringsredovisning per projekt (10 mnkr el. över)	Beräknat slutförande år	Ack utfall Aug 2018	Ack budget	Ack prognos			Ack Budget avvik.
				inkomster	utgifter	netto	
Miljoner kronor							
Orrakullen etapp 1	2019	14,5	31,0	0,0	44,0	44,0	-13,0
Ombyggnad reningsverk Alvesta	2019	0,5	15,5*	0,0	15,5	15,5	0,0
Överföringsledning Torne-Grimslov	2019	0,8	21,0*	0,0	21,0	21,0	0,0



**Avser budget för alla år projektet pågår, i de här fallen för år 2017-2019*

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, är en del i att säkerställa välfärden och har medborgarnas behov och intresse i fokus.

Feriearbeten

321 ungdomar i åldern 16-18 år har feriearbetat under vardera tre veckor i sommar. Ferieplatserna fördelades enligt följande; kommunala verksamheter 221 platser, Allbo-Hus 46 platser, Huseby 6 platser, idrottsföreningar 17 platser, ideella föreningar 18

platser, församlingshem 9 platser och Funkibator 4 platser.

Vi har i år även haft 12 ungdomar som via Ung Drive har fått möjligheten att starta företag som feriearbete.

Lön 2018

Avtalsenlig löneöversyn har genomförts under våren 2018, med undantag för lärarkollektiven där förhandlingar fortfarande pågår på nationell nivå mellan centrala parter. Arbete med lönekartläggning jämlikt Diskrimineringslagen pågår.

Nettoårsarbetare

Antalet nettoårsarbetare i kommunen är cirka 1550 vilket innebär en ökning med 13 nettoårsarbetare sedan årsskiftet.

Sjukfrånvaron

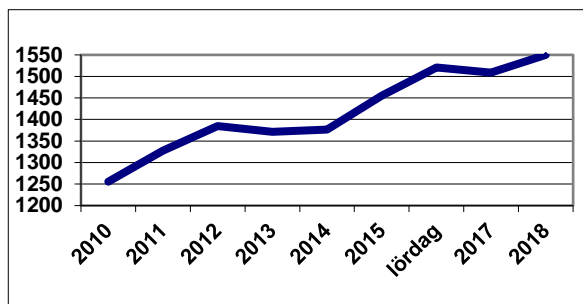
Antalet sjukdagar per anställd har minskat sedan årsskiftet. Per den 31 juli 2018 är antalet sjukdagar per anställd 21,07 vilket är 1,16 dagar mindre än vid årsskiftet. Samtliga förvaltningars sjukfrånvaro minskar med undantag för förvaltningen för kultur och fritid. Det är en liten förvaltning där en långtidssjukskrivning påverkar i negativ riktning.

Sjukfrånvaro mäts också i procent av arbetade timmar. Vid årsskiftet 2017 var kommunens sjukfrånvaro med detta mått 6,24 procent och nu efter sju månader så har sjukfrånvaron minskat till 6,0 procent.

Nettoårsarbetare (arbetad tid)

Antalet nettoårsarbetare i kommunen är ca 1550 vilket innebär en ökning med drygt ca 13

nettoårsarbetare sedan årsskiftet. Diagrammet visar medelvärde under de senaste åren.



Sjukfrånvaro i procent

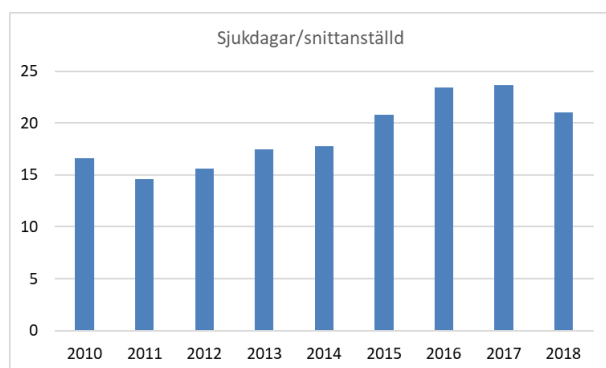
Sedan årsskiftet har sjukfrånvaron minskat med 0,6 procent.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Totalt	6,0	6,6	6,6	5,1	5,1	5,1	4,6
Kvinnor	6,5	7,2	7,1	5,5	5,5	5,5	5,0
Män	4,3	4,6	4,3	3,7	3,7	3,6	3,0

Antalet sjukdagar per anställd

Antalet sjukdagar per anställd har minskat sedan årsskiftet. Efter årets sju första månader

är antalet sjukdagar per anställd 21,07 vilket är 1,16 dagar mindre 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.

Kommentarer

Sammanställning av hela kommunkoncernens resor görs vid årsskiftet 2017/2018. Då kommunens inkomna uppgifter om körda mil i tjänsten inte är fullständiga för perioden 1 januari-31 augusti 2018 redovisas endast resor med egen bil. Resor med egen bil i tjänsten för årets första månader uppgick till 13 962 mil vilket är en ökning med 502 mil jämfört med föregående år. Antalet mil per anställd var båda åren 8 mil. Antalet fordon som körs på förnybart bränsle ökar.

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/m²)

Kommentarer

Sammanställning av hela kommunkoncernens energianvändning görs vid årsskiftet 2018-/2019. Användningen av fjärrvärme i de verksamhetslokaler som tidigare ägdes av Alvesta kommun, numera Allbohus, uppgick till 5 290 MWh under perioden 1 januari-31 augusti 2018 när hänsyn har tagits till utetemperaturen. För dessa lokaler samma period förra året var användningen 5 299 MWh

när hänsyn tagits till utetemperaturen (energiindex). Detta innebär en minskning med cirka 0,17 procent jämfört med år 2017. Fjärrvärmeanvändningen var i genomsnitt 61 kWh/m² för dessa lokaler.

Användningen av el i lokalerna de åtta första månaderna uppgick under 2018 till 3 698 MWh eller i genomsnitt 38 kWh/m². Om jämförelse görs mellan åren 2018 och 2017 har elanvändningen minskat med 84 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 47 MWh, Lunnagårds solceller 6 MWh och Vislandaskolans 1 MWh. Av dessa såldes 8,6 MWh till elhandeln resterande användes till fastighetsel.

Ekologisk mat

Kommunens mål är att 40 procent av livsmedelsbudgeten 2018 ska 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.

Kommentarer

Under första halvåret 2018 uppgick andelen ekologiska produkter till 38 procent av livsmedelsbudgeten. En ökning med 0,8 procent jämfört med samma period föregående år.

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



Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Miljoner kronor	Not	SAMMANSTÄLLD		KOMMUNEN				
		Utfall Augusti 2018	Utfall Augusti 2017	Utfall Augusti 2018	Utfall Augusti 2017	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2018
Verksamhetens intäkter	1	365,7	354,1	223,3	217,3	336,9		
Verksamhetens kostnader	2	-1 034,5	-991,1	-961,2	-942,0	-1 467,1		
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar		-668,8	-637,0	-737,9	-724,7	-1 130,2	-1 169,0	-1 172,7
Avskrivningar		-43,2	-56,5	-19,3	-21,3	-30,7	-30,7	-30,7
Verksamhetens nettokostnad		-712,0	-693,5	-757,2	-746,0	-1 160,9	-1 199,7	-1 203,4
Skatteintäkter	3	546,3	535,7	546,3	535,8	805,9	823,3	831,0
Generella statsbidrag och utjämning	4	243,4	237,5	243,4	237,5	358,5	362,6	360,6
varav tillfälligt flyktingstöd		18,5	20,4	18,5	20,4	30,6	27,7	30,6
Finansiella intäkter	5	28,9	40,0	19,2	43,2	51,0	22,0	25,7
varav jämförelsestörande post*			32,5	0,0	32,5	32,5	0,0	0,0
Finansiella kostnader	6	-12,1	-13,3	-1,1	-1,0	-1,5	-1,8	-2,9
Resultat		94,5	106,4	50,6	69,5	53,0	6,4	11,0
*Jämförelsestörande poster								
<i>Finansiella intäkter</i>								
Realisationsvinster byte kapitalförvaltare		0,0	32,5	0,0	32,5	29,9	0,0	0,0
Resultat exklusive jämförelsestörande poster		94,5	73,9	50,6	37,0	23,1	6,4	11,0

Med "sammanställd", även kallad "koncern" avses den totala kommunkoncernen, det vill säga kommunen, de kommunala bolagen och 20% av kommunalförbundet Värends räddningstjänst tillsammans.



Balansräkning

Miljoner kronor	Koncern Augusti 2018	Koncern Bokslut 2017	Kommun Augusti 2018	Kommun Bokslut 2017
Tillgångar				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Immateriella anläggningstillgångar	29,4	30,5	29,4	30,4
Mark, byggnader och tekniska anlägggn.	1 437,9	1 714,4	516,8	492,7
Maskiner och inventarier	356,1	68,0	31,6	36,2
Finansiella anläggningstillgångar	90,2	92,8	85,0	91,5
Bidrag statlig infrastruktur	17,8	18,4	17,8	18,4
Summa anläggningstillgångar	1 931,4	1 924,1	680,6	669,2
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Förråd m.m.	5,6	6,1	2,2	2,8
Fordringar	118,4	134,9	108,4	122,3
Kortfristiga placeringar	283,9	287,3	283,9	287,3
Kassa och bank	296,7	194,8	119,4	101,8
Summa omsättningstillgångar	704,6	623,1	513,9	514,2
Summa tillgångar	2 636,0	2 547,2	1 194,5	1 183,4
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	929,5	834,9	828,7	778,1
<i>Därav periodens resultat</i>	<i>(94,6)</i>	<i>(82,1)</i>	<i>(50,6)</i>	<i>(53,0)</i>
Avsättningar för pensioner	19,3	19,4	14,5	13,8
Andra avsättningar	15,9	15,3	0,0	0,5
Långfristiga skulder	1 403,2	1 353,6	146,2	146,6
Kortfristiga skulder	268,1	324,0	205,2	244,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 636,0	2 547,2	1 194,6	1 183,4
Panter och ansvarsförbindelser				
Pensionsskuld inkl löneskatt			435,4	432,3
- Borgensåtaganden:			1 261,9	1 211,9
<i>därav kommunala företag</i>			<i>1 257,0</i>	<i>1 207,0</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>
			1 697,3	1 644,2
Solidariska borgen Kommuninvest	Not 7			





Kassaflödesanalys kommunen

Miljoner kronor	Augusti 2018	Augusti 2017
Löpande verksamhet		
Årets resultat	50,6	69,5
Justering för ej likvidpåverkande poster	18,1	21,4
-varav avskrivningar och nedskrivningar	19,3	21,3
-varav periodisering invest.bidrag	-0,4	-0,2
-varav reavinst m.AT	-1,5	0,0
-varav upplösning infrastrukturbidrag	0,7	0,7
-varav återf nedskr kortf plac	0,0	-0,5
-varav just i anl.tillg	0,0	0,1
Ökning/minskning av förråd	0,6	0,2
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	13,8	15,8
Ökning/minskning av kortfr. plac.	3,4	-21,8
Ökning/minskning av kortfr. skulder	-39,3	-10,3
Ökning/minskning av pensionsskuld	0,5	0,6
Ökning/minskn löneskatt pensionsskuld	0,1	0,0
Ökning/minskning övriga avsättningar	-0,5	0,0
I. Verksamhetsnetto	47,3	75,4
Investeringar		
Inköp materiella tillgångar	-40,0	-27,0
Investeringsbidrag materiella tillgångar	0,9	4,3
Övrig investeringsinkomst	1,3	2,7
Försäljning materiella tillgångar	1,6	3,0
II. Investeringsnetto	-36,2	-17,0
Finansiering		
Minskning långfristig fordran	6,5	14,2
III. Finansieringsnetto	6,5	14,2
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur		
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur	0,0	0,0
Förändring likvida medel	17,6	72,6



Noter

Miljoner kronor	Koncern 2018-08-31	Koncern 2017-08-31	Kommun 2018-08-31	Kommun 2017-08-31
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag och andra bidrag	117,2	116,7	117,2	116,7
Hyror, arrenden	87,8	95,2	20,9	21,6
Försäljningsintäkter	55,2	52,4	14,9	14,7
Taxor, avgifter, ersättningar	57,9	53,0	55,1	51,9
Reavinster	0,1	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	47,5	36,8	15,2	12,4
Summa	365,7	354,1	223,3	217,3
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Hyror	1,9	1,4	76,7	76,5
Lönekostnader inkl soc.avg	633,4	608,9	579,4	556,0
Pensionskostnader	45,6	45,9	41,9	41,0
Bidrag	44,2	46,3	46,3	48,3
Entreprenad och köp av verksamhet	128,9	123,7	107,0	105,7
Övriga kostnader	180,5	164,9	109,8	114,5
Summa	1 034,5	991,1	961,1	942,0
Not 3. Skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminär	548,9	539,2	548,9	539,2
Korr slutavräkning 2017	-2,6	0,0	-2,6	0,0
Prognos slutavräkning 2018	0,0	0,0	0,0	0,0
Korr slutavräkning 2016	0,0	1,6	0,0	1,6
Prognos slutavräkning 2017	0,0	-5,1	0,0	-5,1
Summa	546,3	535,7	546,3	535,7
Not 4. Generella statsbidrag och utjämnig				
Inkomstutjämningsbidrag	171,3	163,0	171,3	163,0
Regleringsbidrag	2,1	0,0	2,1	0,0
Regleringsavgift	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Kostnadsutjämnig, bidrag	27,4	31,1	27,4	31,1
LSS-utjämnig, bidrag	0,0	0,5		0,5
LSS-utjämnig, avgift	-1,4	0,0	-1,4	0,0
Kommunal fastighetsavgift preliminär	25,5	22,6	25,5	22,6
Tillfälligt flyktigstöd	18,5	20,4	18,5	20,4
Summa	243,4	237,5	243,4	237,5



Miljoner kronor	Koncern		Kommun	
	2018-08-31	2017-08-31	2018-08-31	2017-08-31
Not 5. Finansiella intäkter				
Ränta likvida medel	0,7	0,8	0,0	0,0
Dröjsmålsränta	0,1	0,1	0,1	0,1
Aktieutdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinster, återinvestering	3,0	3,6	3,0	3,6
Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner	17,5	32,5	7,6	32,5
Ränta räntepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgifter	0,1	0,1	4,0	4,2
Överskottsutdelning Kommuninvest	4,4	2,2	4,4	2,2
Återföring nedskrivning placering pensionsmedel	0,0	0,5	0,0	0,5
Övriga finansiella intäkter	3,1	0,2	0,1	0,1
Summa	28,9	40,0	19,2	43,2
Not 6. Finansiella kostnader				
Räntekostnader för lån	11,5	12,9	0,8	0,7
Avgifter till banker m m	0,6	0,4	0,1	0,1
Summa	12,1	13,3	0,9	0,8

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 288 kommuner och landsting som per 2018-06-30 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 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873,8 miljoner kronor och totala tillgångar till 413 618,0 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 616,1 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 607,1 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. Effekt kostnad för läraravtalet per augusti 2018 har inte periodiserats, då det ännu inte finns några avtal klara.

Markexploatering

Tomtmark som är avsedd för försäljning ska klassificeras som omsättningstillgång. Viss markexploatering, exempelvis industrimarken Orrakullen, hanteras i dagsläget felaktigt som anläggningstillgång. Under hösten 2018 pågår utredning för att få en mer rätt exploateringsredovisning och omklassificering kommer att ske för de större objekt som ska ses som en omsättningstillgång.

Komponentredovisning

Arbetet med att övergå till komponentredovisning har färdigställts under 2018. Verksamhetsfastigheter med bokfört värde överstigande 500 tkr har tidigare delats in i komponenter. Under 2018 har komponentindelning skett för 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 2017 uppgick dessa hyror sammantaget för avtalade hyresperioder till 806 miljoner kronor (se sid 88 i Årsredovisning 2017 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 2018. I Årsredovisningen 2018 kommer den operationella leasingen att redovisas på liknande sätt som 2017.

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning för kommunkoncernen 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 2018



Revisorerna

Till
Kommunfullmäktige

Revisorernas bedömning av delårsrapport per 31 augusti 2018

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2018-08-31 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 revisions- sed i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport.

Revisorerna bedömer att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller kraven enligt den kommunala redovisnings- lagen och god redovisningssed.
- Balanskravet kommer att uppfyllas enligt prognosen.
- Det prognostiserade resultatet inte är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget för år 2018.
- Måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen är svag, endast ett av fyra fokusområden uppfylls.

Som vi påtalat tidigare är det av största vikt att nämnderna håller sig inom av fullmäktige beslutad budgetram. Nämnderna prognostiserar ett utfall mot budget på -18,8 mnkr. Om- sorgsnämnden förväntas avvika med -11,5 mnkr, nämnden för individ- och familjeomsorgen med -4,6 mnkr samt utbildningsnämnden med -6,6 mnkr. Påbörjade besparingar och effektiviser- ingar behöver fullföljas av nämnderna. Vi ser det som angeläget att åtgärder vidtas för att förbättra måluppfyllelsen.

Alvesta den 18 oktober 2018


Fredrik Reinholdsson
Lennart Axelsson
Gunbritt Öhlén
Britt Nielsen
Lars-Erik Gustafsson