



Tertialrapport

2020.01.01 – 2020.08.31

Innehållsförteckning

Inledning	1 - 2
Yder kommuns vision	1
Fakta om Ydre	1
Kommunalråden har ordet	1
Förvaltningsberättelse	2 - 21
Översikt över verksamhetens utveckling	2
Den kommunala koncernen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse	5
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	6
Måluppfyllelse	14
Balanskravsresultat	18
Väsentliga personalförhållanden	19
Förväntad utveckling	20
Finansiella rapporter	22 - 28
Resutaträkning	22
Balansräkning	22
Kassaflödesanalys	23
Nothänvisningar	24 - 28
Redovisningsprinciper	29
Drift och investeringsredovisning	30 - 32
Driftredovisning	30
Investeringsredovisning	32
Kommunstyrelsens verksamhetsrapport	33 - 44
Verksamhetsbeskrivning	33
Viktiga händelser	35
Ekonomi	40
Framtid	43
Verksamhetens nyckeltal	44
Ord - och bergreppsförklaringar	45 - 46
Revisionsberättelse	

Inledning

Kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi följs upp i delårsrapport. Syftet är att ge en informativ redovisning till kommunfullmäktige, kommunens invånare och andra externa intressenter. Kommunens delårsrapport innehåller en sammanställd redovisning där kommunens resultat- och balansräkning är sammanställd med Ydre bostäder AB. Bestämmelser om delårsrapport 2020 regleras i lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Till årsbokslutet kan Vökby och eventuellt även ITSAM komma med i den sammanställda redovisningen. Det fanns en tanke att det skulle varit med redan i delårsbokslutet men brist på utarbetade rutiner hos inblandade parter har gjort att vi avvaktar till årsredovisningen.

Ydre Kommuns vision

YDRE- DET ATTRAKTIVA ALTERNATIVET

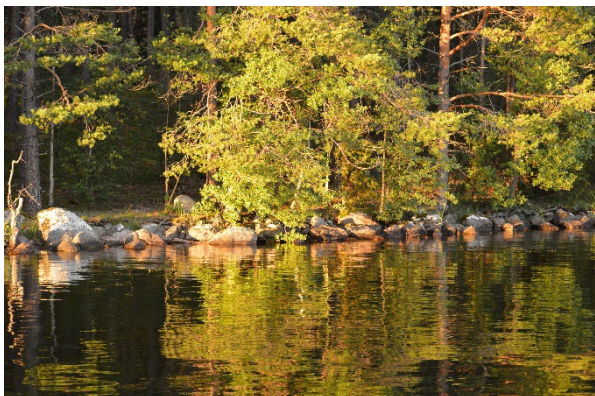
Detta innebär att leva, bo och verka i Ydre ska upplevas som hög livskvalitet. Därför arbetar vi mot målet att erbjuda dig Sveriges bästa livskvalitet året om.

MED LIVSKVALITET MENAR VI ATT:

Du som individ ska synas i arbetet, i skolan, i omsorgen, på fritiden, som besökare och näringsidkare. Du har naturen utanför ditt eget fönster och pendlingsmöjligheter från och till staden. Du har möjlighet att leva i välfärd på landsbygden, med frisk luft, öppna landskap, friskt vatten och skogar.

Fakta om Ydre

Ydre kommun är beläget i Östergötlands södra del vid sjön Sommen på gränsen mot Småland. Kommunen är till invånarantalet Götalands minsta och har Sveriges minsta centralort, Österbymo.



Ydre kommun har en landareal på 675 km² och består av tätorterna Österbymo, Rydsnäs och Hestra. Asby kategoriseras som en småort. Antalet invånare per kvadratkilometer är 5,5. Folkmängden 2020-08-31 var 3 747 personer.

Ydre kommun kännetecknas av de vackra sjöar och skogar där kommuninvånarna kan uppleva de ställen som beskrivs i Ydres sagor och sägner.

Ydrebon Andrew Petterson emigrerade 1850 till Nordamerika och genom sina dagböcker har han

bland annat varit en källa för inspiration till Vilhelm Mobergs emigrantromaner.

Kommunalråden har ordet

När vi nu summerar de första åtta månaderna kan vi konstatera att vår oro för befarade negativa effekter angående Corona-pandemin inte har besannats. Men det är ännu för tidigt att blåsa faran över. Det är viktigt att följa utvecklingen noga.

Vårt beslut om ett bidrag för hemleverans av livsmedel för att minska spridningen av Corona-viruset har fallit väl ut.

Vi ser ut att gå mot ett stort plusresultat för koncernen 13,9 mnkr. Den goda prognosen beror på dels att staten tar en del av arbetsgivaravgifterna och sjuklönekostnaderna i och med Covid-19, dels på lägre pensionskostnader.

Socialförvaltningens prognos på helårsbasis visar på en positiv trend där vi ser mer än en halvering av underskottet i jämförelse med förra året.

Barn- och utbildning möter förändringar inom särskolan som sammantaget ger positivt utfall, men det ser ut som det blir ett +/- 0 resultat för förvaltningen.

Arbetet med förändrad fastighetsförvaltning/organisation fortgår alltjämt. Ett steg i organisationsförändringen är att Ydrebostäder har anställt en VD på 100%. Rekryteringen av en samhällsbyggnads/teknisk chef har avbrutits och ny rekrytering kommer påbörjas senare i höst.

Det är viktigt att de intäkter som är budgeterade under tekniska förvaltningen kommer in. Det gäller både intäkter vid översyn enskilda avloppsanläggningar och Naturums intäktsbudget.

Även om prognosen ser god ut är det av yttersta vikt att verksamheterna följer upp sin verksamhet kontinuerligt och har koll på kvalitet och budget.

Riksdagen har beslutat om höjda statsbidrag till välfärden och framför allt till äldreomsorgen. Detta ger oss ett ypperligt tillfälle att bygga upp vårt preventiva arbete inom kommunen och att möta framtida demografiska utmaningar. Det ger oss också en möjlighet att satsa på kompetensutveckling och utbildning för våra medarbetare.

Vi går in i hösten med en försiktig men ändå positiv syn på utvecklingen för Ydre. De satsningar vi gör i och med områden för nya bostäder, planering av vårdboende och bredbandsutbyggnad gör att vi fortsätter bygga för framtiden.



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamheternas utveckling

Koncernen Ydre redovisare ett resultat på 14,9 mnkr för perioden fram till 2020-08-31, vilket är en ökning med 10,6 mnkr mot samma period föregående år (2019-08-31). Helårsprognosen för 2020 visar på ett resultat på 13,9 mnkr. Motsvarande siffor för Ydre kommun är för perioden ett resultat på 16,0 mnkr, vilket är en ökning med 11,9 mnkr från samma period föregående år (2019-08-31). Helårsprognosen för kommunen visar på ett resultat på 14,7 mnkr. Detta positiva resultat beror bland annat på de stöd kommunen har fått av staten för stärkt välfärd 6,9 mnkr, kompensation för höga sjuklönekostnader på grund av Covid-19 för perioden april- augusti vilket motsvarar 1,3 mnkr, samt ersättning för arbetsgivaravgifter under perioden april-juni vilket motsvarar 0,4 mnkr.

Koncernens finansiella ställning är fortsatt god och de stora överskotten i ekonomin stärker den ytterligare. Ett bekymmer är dock att Ydrebostäder fortsätter sin resultatmässiga kräftgång. Soliditeten inklusive pensionsskuld ligger på 9,1 % vilket är bättre än föregående år då den var 8,6 % (2019-12-31). Under året har endast mindre investeringar färdigställts vilket har medfört att inga nya lån har behövts tas.

I tabellen nedan visar nyckeltal för de senaste fem åren för koncernen och kommunen.

Femårsöversikt

FEM ÅR I SAMMANDRAG

NYCKELTAL FÖR KONCERNEN	2020 08 31	2019	2018	2017	2016
Anläggningsskapital (tkr)	112 834,9	106 198,9	107 758,6	78 150,2	93 916,6
Rörelsekapital (tkr)	30 698,4	16 423,1	13 237,6	39 634,6	16 932,8
Soliditet (Eget kapital/ Tillgångar) i %	32,2%	28,8%	27,5%	29,6%	31,2%
Soliditet inkl. pensionsskuld	13,4%	8,6%	7,0%	6,0%	3,3%
Skuldsättningsgrad (Skulder, Avsättningar/Tillgångar) i %	67,8%	71,2%	92,1%	93,1%	96,6%
Skuldsättningsgrad inkl. pensionsskuld	86,6%	91,4%	109,4%	93,9%	96,7%
Balanslikviditet (Omsättningstillgångar/ Kortfristiga skulder)	173%	140%	125%	182%	132%
Långfristiga skulder/invånare (tkr)	47,3	47,3	47,4	40,6	34,4
Långfristiga skulder inkl. pensionsskuld/invånare (tkr)	65,6	65,8	66,8	60,8	56,4
Antal invånare 2019-12-31	3 747	3 747	3 743	3 733	3 675
Årets resultat (tkr)	14 938,5	1 276,4	2 270,0	4 613,7	5 938,6

FEM ÅR I SAMMANDRAG

NYCKELTAL FÖR YDRE KOMMUN	2020 08 31	2019	2018	2017	2016
Anläggningsskapital (tkr)	118 926,9	110 624,8	110 061,0	83 835,5	99 157,4
Rörelsekapital (tkr) (Omsättningstillgångar ./ Kortfristiga skulder)	31 107,1	17 327,7	15 484,6	38 808,7	17 310,0
Soliditet (Eget kapital/ Tillgångar) i %	44,8%	42,8%	40,7%	43,8%	49,8%
Soliditet inkl. pensionsskuld	19,5%	14,6%	12,0%	10,8%	8,1%
Skuldsättningsgrad (Skulder, Avsättningar/Tillgångar) i %	55%	57%	59%	56%	50%
Skuldsättningsgrad inkl. pensionsskuld	80,5%	85,4%	88,0%	89,2%	91,9%
Skuldsättning i % av skatter och bidrag exkl. pensionsskuld	48,7%	34,8%	35,9%	29,0%	17,8%
Skuldsättning i % av skatter och bidrag inkl. pensionsskuld	90,8%	65,3%	68,7%	64,8%	57,9%
Balanslikviditet (Omsättningstillgångar/ Kortfristiga skulder)	178%	147%	134%	191%	142%
Långfristiga skulder/invånare (tkr)	21,1	21,1	21,1	16,3	9,8
Långfristiga skulder inkl. pensionsskuld/invånare (tkr)	39,3	39,6	40,5	36,6	31,8
Antal invånare 2019-12-31	3 747	3 747	3 743	3 733	3 675
Årets resultat (tkr)	15 968,0	1 995,2	2 475,3	3 843,0	5 470,9

Anställda inom koncernen och kommunen

Den 31 augusti 2020 var 315 månadsanställda av kommunen vilket är 5 fler än vid samma tidpunkt året innan (2019.08.31). Antalet tillsvidareanställda var 281 och detta är en ökning med 1 personer från 2019-08-31.

Motsvarande siffror för Ydrebostäder var 3 personer anställda av bolaget vilket motsvarar 1,93 årsarbetare. Detta ligger på samma nivå som året innan. Antalet tillsvidareanställda var 3 personer vilket är samma som 2019.

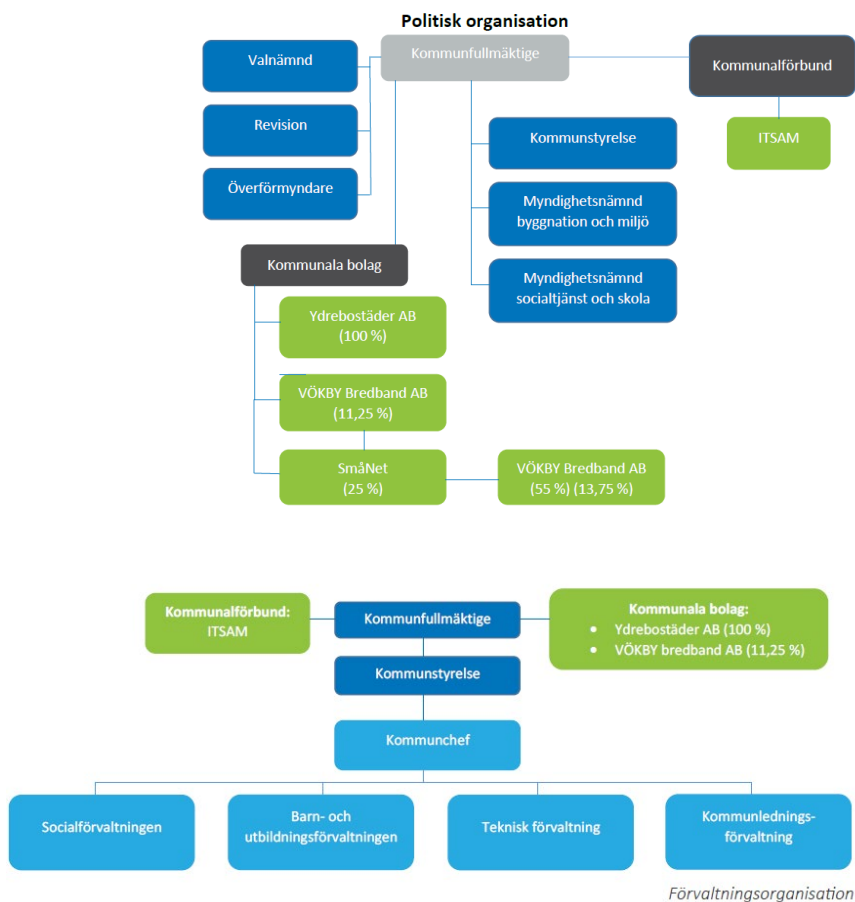
Befolkning

Befolkningen i kommunen ligger på samma nivå 2020-08-31 som det gjorde vid årsskiftet.

Befolkning	2020 08.31	2019	2018	20117	2016	2015
Folkmängd per 201X-12-31	3747	3 743	3 733	3 675	3 658	3 660
Levande födda	21	42	27	40	40	36
Döda	26	49	49	56	38	48
Inflyttade	142	208	237	271	208	198
Utflyttade	141	197	206	198	199	188
Justering	4	0	1	1	6	0
Folkmängd per 201X-XX-31	3747	3 747	3 743	3 733	3 675	3 658
Folkökning/minksning	0	4	10	58	17	-2

Den kommunala koncernen

Organisationsschema



Ägarförhållanden

Ydre kommun är delägare i följande bolag och förbund.

Ydre bostäder AB är kommunens helägda bostadsbolag.

SmåNet AB med dotterbolaget VÖKBY bredband AB är ett bredbandsbolag som kommunen är delägare i. Från och med 1 mars 2020 äger kommunerna Vadstena, Ödeshög, Boxholm och Ydre, SmåNet AB och därmed VÖKBY bredband AB tillsammans med 25% vardera.

ITSAM är ett kommunalförbund där Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög ingår. ITSAM sköter kommunernas data och kan beskrivas som kommunernas IT-avdelning. Ydre kommuns andel i ITSAM är 16,7 %.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Inför 2020 beslöts att kommunen skulle höja skatten med 60 öre. Detta beslutades utifrån ovissheten ifall den nya fördelningen av det kommunala bidragssystemet skulle gå igenom eller ej. Om det nya kommunala bidragssystemet inte hade blivit av vilket det nu gjorde och kommunen inte hade höjt sin skatt hade det lett till stora besparingar för kommunens olika verksamheter. Nu blev utgångsläget för kommunen istället att det finns mer pengar att röra sig med, vilket har gjort att politiken har fått en pott pengar till sitt förfogande att dela ut till verksamheten för utgifter som de får idag men som ska minska kostnaderna framöver. Tyvärr har verksamheterna ännu inte använt detta anslag.

Under året har staten delat ut pengar för stärkt välfärd. För Ydres del motsvarar detta 6,9 mnkr och bidrar till kommunens positiva prognos.

Under våren slog pandemin Covid-19 till mot Sverige och resten av världen. Riksdagen har beslutat att betala ut pengar till kommuner och företag i för att minska den ekonomiska påverkan av pandemin. För Ydre kommuns del har pengar kommit in för kompensation för höga sjuklönekostnader på grund av Covid-19 för perioden april- augusti, ersättning för arbetsgivaravgifter under perioden april-juni. Socialförvaltningen har sökt pengar för Covid-19 kostnader, men beslut om detta har ännu inte kommit.

Socialförvaltningen brottas fortfarande med höga kostnader för placeringar av missbruksvård för vuxna, placeringar av barn- och unga samt för LSS.

Händelser av väsentlig betydelse

I början av året köpte kommunen tillsammans med Vadstena, Ödeshög, Boxholm upp SmåNet AB, vilket har lett till att kommunerna nu äger 25 % var av VÖKBY Bredband AB (11,25% direkt och 13,75% indirekt via SmåNet AB).

En stor del av verksamheten har präglats av rådande situation med pandemin Covid-19 som inneburit en betydande ökning av arbetsinsatser vilket inneburit fler möten både internt och externt och förändringar i verksamheterna. Kommunen har fått se över sina arbetsrutiner för att vara förberedd på ett större utbrott. För att klara detta och få en överblick av läget har investeringar gjorts i kommunens sammanträdesrum där digital utrustning har införskaffats för att lättare kunna genomföra videomöten. Ett system har införskaffats gällande frånvarorapportering av medarbetare och barn/elever för att få en samlad bild av alla verksamheter. Inom barn- och utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen och kostenheten har mycket tid gått åt att se över rutiner för arbetet samt se till att det finns personal som kan täcka upp vid sjukfrånvaro.

Under våren har miljön runt torget i Österbymo gjorts i ordning. Likaså har badplatserna i Norra Vi och Österbymo fått en upprustning med nya bryggor och i Norra Vi även ett nytt hopptorn.

Kö-situationen till kommunens äldreboende Solängen har under året succesivt förbättrats och från att ha haft allt för lång väntetid så är det idag balans mellan efterfrågan och utbud.

Arbetet med att få ett koncernkonto på plats pågår och förväntas bli klart under oktober månad.

FN:s barnkonvention har blivit lag sedan 1 jan 2020 och ska ha ett stort inflytande över Ydre kommuns alla förvaltningar, tjänstemän och politiker samt alla verksamheter. Hur den ska tillämpas och implementeras är upp till kommunen att ta fram en plan för.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Budget och resurstilldelning

Budgeten är kommunens huvudsakliga verktyg för planering och styrning av verksamheten. I budgeten bestäms fördelning av kommunens resurser för de kommande åren utifrån de mål som är antagna. Förvaltningarnas budget fördelas utifrån tidigare års ramar med justeringar utifrån demografi och politiska prioriteringar.

Kommunens målstyrning

Från och med 2020 har nya inriktningsmål tagits fram för kommunen. Dessa togs i KF 2019-12-08, §85 Dnr 2019/00241. De nya målen har tagits fram utifrån kommunens vision. *Ydre- det attraktiva alternativet*. Detta har lett till att elva inriktningsmål tagits fram och som kommunens olika förvaltningar nu jobbar utifrån.

Bolagsstyrning

Kommunstyrelsen utövar sin uppsynsplikt på Ydrebostäder genom ägardirektiv. Nya ägardirektiv antogs under 2019, ägardirektiv Ydrebostäder AB 2019-12-09, Kf § 82, Dnr 2019/00161. Kommunstyrelsen skall träffa Ydrebostäders ordförande och VD två gånger per år.

Internkontroll

Kommunstyrelsen har fastslagit en interkontrollplan för 2020 (KF § 63, Dnr 2019/00024 040) utifrån kommunens policy och riktlinjer för intern kontroll. Uppföljning av beslutade områden ska redovisas en gång per år till kommunstyrelsen. Eftersom det fanns brister i 2019 års interkontroll valde kommunfullmäktige att kontrollmomenten skulle vara de samma för 2020 som för 2019 för kunna se om önskade förbättringar har skett.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Följande ska gälla som Ydre kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning:

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som tidigare generation förbrukat.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

För att kunna klargöra om koncernen och kommunen har en god ekonomisk hushållning och för att bedöma den ekonomiska ställningen görs analysen utifrån fyra aspekter:

Resultat: analysen görs utifrån utvecklingen av intäkter och kostnader över åren och att se balansen mellan dessa löpande, samt genomlysning av investeringar och dess utveckling.

Kapacitet: är den långsiktiga handlingsberedskapen för koncernen/kommunen. En högre beredskap innebär att "lågkonjunkturer" klaras bättre. Ju svagare kapacitet desto mindre förmåga har koncernen/kommunen att klara framtida finansiella problem.

Risk: visar vilka möjligheter koncernen/kommunen har att möta finansiella problem utan att vidta åtgärder på medellång tid. Här analyseras även borgensåtaganden och pensionsskuld.

Kontroll: hur klarar koncernen/kommunen av styrning och efterlevande av finansiella mål och budget. En god följsamhet mot budget är ett uttryck för god ekonomisk hushållning.

Finansiell analys av koncernen

Resultat och Kapacitet

Periodens resultat och prognos per 2020-12-31

Resultaträkning koncern i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	73,1	69,7	45,9	45,8	72,6	71,7
Verksamhetens kostnader	-289,8	-293,5	-184,8	-184,9	-286,4	-280,2
Avskrivningar	-16,4	-11,1	-7,5	-6,0	-11,6	-9,2
Verksamhetens nettokostnad	-233,1	-234,9	-146,4	-145,2	-225,4	-217,6
Skatteintäkter	174,4	169,7	112,0	104,5	160,9	156,2
Generella statsbidrag, utjämning	73,7	72,2	50,3	42,7	66,0	64,2
Finansiella intäkter	0,9	0,9	0,5	0,7	0,9	0,7
Finansiella kostnader	-2,0	-2,8	-1,3	-0,8	-1,2	-1,1
Periodens resultat	13,9	5,1	14,9	2,0	1,3	2,3

Då resultatet för Ydre kommun både för perioden och i prognosen är mycket starkt ligger även resultatet och prognosen för koncernen starkt. Detta trots att Ydre bostäder uppvisar ett negativt resultat och prognos. Analys och utredning kring åtgärder för att långsiktigt komma tillrätta med bolagets pressade ekonomiska situation pågår och kommer att presenteras under hösten. Målsättningen är långsiktigt att ha ett livskraftigt och vitalt bostadsbolag som bidrar med positivt resultat i koncernen.

Investeringsverksamhet

Självfinansiering av investeringar

Investeringsverksamhet	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Bruttoinvesteringar (mkr)	21,2	36,7	9,6	7,0	11,2	65,1
Nettoinvesteringar (mkr)	20,5	35,9	8,8	6,8	10,9	64,6
Skattefinansieringsgrad av nettoinvesteringar (%)	148,0	44,9	255,0	127,1	117,8	35,1

När det gäller investeringar så är det kommunen som har stått för investeringarna under året. De senaste investeringar som gjorts inom Ydre bostäder avsåg uppförandet av sju hyresrätter på Dalbylandet under 2018.

Då investeringsvolymen inte uppgår till plan och resultatet är starkt så finansieras samtliga investeringar med egna medel och inga nya lån behöver tas upp.

Risk och kontroll

Finansiell kontroll

Med finansiell kontroll avses bland annat hur upprättad budget och finansiella målsättningar efterlevs. Koncernen har idag ingen gemensam koncernbudget utan varje enhet upprättar sin egen budget och styrning. Avstämning av budgeterna/resultatet görs i delårs- och årsboksluten.

Finansiella risker

Finansiella nyckeltal i koncernen	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019
Verksamhetens nettokostnader	-233,1	-234,9	-146,4	-145,2	-225,4
Finansnetto (mkr)	-1,0	-1,9	-0,9	-0,1	-0,3
Årets resultat (mkr)	13,9	5,1	14,9	2,0	1,3
Nettoinvesteringar (mkr)	20,5	35,9	8,8	-64,6	10,9
Soliditet enligt balansräkning (%)	30,8	27,4	32,2	28,3	28,8
Soliditet inkl pensionsskuld (%)	6,4	3,8	9,1	4,1	8,6
Årets resultat / skatter och statsbidrag (%)	5,6	2,1	9,2	1,4	0,6
Förändring eget kapital (%)	18,8	9,3	15,2	2,3	1,3
Balanslikviditet %	178,2	141,6	174,8	125,2	139,9
Långfristiga skulder (mkr)	177,4	223,4	177,4	177,4	177,4
Nettolåneskuld	120,4	140,4	120,4	110,3	140,0
Genomsnittsränta (%) vägd	0,68	1,26	0,66	0,63	0,66
Bindningstid i år vägd	1,56	3,0	2,1	2,5	2,1
Bindningstid i dagar vägd	568	1 095	772	899	772
Teoretisk räntekostnad (mkr)	1,2	2,8	1,2	1,1	1,2

Merparten av nyckeltalen pekar i rätt riktning. Det enda orosmolnet skulle kunna vara att lånen sammantaget har kort bindningstid och att en kraftig ränteuppgång skulle ge en relativt stor kostnadsökning på kort tid. Men så länge riksbanken håller fast vid nollränta så ligger större ränterörelser långt fram i tiden. Budgeterad räntenivå innebär en marginal på över 50 räntepunkter, det vill säga budgeten skall klara en ränteökning på 0,5 %.

Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden i mkr	Prognos 2020	2020 08.31	Bokslut 2019	2019 08.31	Bokslut 2018
Avsättning till pensioner	12,4	11,1	9,9	10,0	10,3
Varav avsättning till politiker	2,5	2,7	3,4	4,0	3,4
Varav extra avsättning till enstaka tjänstepensioner	7,0	6,9	3,6	4,0	4,0
Pensioner äldre än 1998 (ansvarsförbindelsen)	70,6	70,1	70,1	71,4	72,4
Kortfristig skuld till Pensionsvalet	4,6	2,7	4,6	3,4	6,1
Total pensionsskuld	87,6	83,9	84,6	84,8	88,2
Varav särskild löneskatt	17,1	16,4	16,5	16,6	17,2

På grund av ökande livslängdsantaganden minskar inte pensionsskulden i samma takt som tidigare, samtidigt som personalomsättning bland högre chefer driver upp avsättningen tillfälligt.

Analys

Sammantaget så ger den finansiella analysen vid handen att området Resultat och Kapacitet stärkts avsevärt både sett i perioden och prognosen. Den finansiella Risken och Kontrollen är på ett övergripande plan under kontroll även då det finns problem inom Socialförvaltningen och Ydrebostäder. Under hösten kommer arbetet fortsätta med att åtgärda de brister som finns i resultatet.

Finansiella risker är i dagsläget mycket låga även om det inom borgensåtagandet finns fortsatt höga belopp.

Finansiell analys av kommunen

Resultat och Kapacitet

Årets resultat

Årets(periodens) resultat (mkr,%)	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Årets resultat (mkr)	14,7	4,8	16,0	4,1	2,0	2,5
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster (mkr)	14,7	4,8	16,0	4,1	2,0	-0,2
Årets resultat/ skatter och bidrag (%)	5,9	2,0	9,8	2,7	0,9	1,2
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster/ skatter och bidrag (%)	5,9	2,0	9,8	2,7	0,9	-0,1
Resultat i snitt över 3 år (mkr)	6,4	4,3	6,8	2,5	2,3	3,9
Årets resultat/eget kapital (%)	12,4	4,5	12,8	3,9	1,9	2,4
eget kapital (mkr)	118,9	107,7	124,4	104,3	104,8	102,8

Ydre kommun visar ett starkt resultat och en prognos för helår 2020 på 14,7 mnkr och ett resultat för perioden (2020-08-31) på 16,0 mnkr. Denna starka prognos och även utfall beror på att finansförvaltningen har ökade intäkter. Dessa intäkter kan till stor del härledas till de ersättningar som kommunen har fått av staten gällande stärkt välfärd, 6,9 mnkr kompensation för höga sjuklönekostnader på grund av Covid-19 för perioden april- augusti vilket motsvarar 1,3 mnkr, ersättning för arbetsgivaravgifter under perioden april-juni vilket motsvarar 0,4 mnkr, samt ersättningar för ökade kostnader i verksamheten för främst personal inom socialsektorn vilket motsvarar 1,2 mnkr. Sedan har det även kommit in mer pengar från Migrationsverket än vad som räknades med när budgeten gjordes.

En annan del som visar sig här är den höjda kommunalskatten med 60 öre. Höjningen skedde inför 2020 vilket i och med ovissheten om statens nya fördelningssystem till kommunerna skulle bli av eller ej. Om det inte skulle bli av ville kommunen ha en bra grund att stå på för att slippa stora besparingar under året. Nu genomfördes detta fördelningssystem vilket har lett till att Ydre har fått en stark ekonomi för året.

I och med denna starka prognos kan kommunen komma att lösa in en del av pensionsskulden för 1998 och låta Skandia AB ta över utbetalningar av pensionsrätt helt för inlösta pensionstagare vilket kommer att minska utbetalningar och kostnader framöver. Detta kommer att tas upp till beslut under hösten vilket kan leda till att resultatet vid årsskiftet kommer bli lägre än i nuvarande prognos.

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Försäljningsmedel	4,4	4,4	2,6	2,6	4,6	4,2
Taxor och avgifter	24,2	23,7	14,6	15,8	23,9	22,1
Framtida taxor	-3,7	-3,7	0,0	-2,1	-2,1	-2,6
Hyror och arrenden	4,9	4,7	3,4	2,9	4,3	3,7
Bidrag	17,6	12,0	12,6	14,5	22,6	24,5
Försäljning verksamhetsentreprenader	3,8	3,8	2,6	3,0	4,0	3,2
Övriga intäkter	0,2	0,2	0,4	0,3	0,0	2,8
<i>varav jämförelsestörande post (återföring VA avsättning)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,7</i>
Summa	51,4	45,0	36,1	37,0	57,3	58,0

I jämförelse med samma period året innan (2019-08-31) ligger intäkterna 0,9 mnkr lägre. En av orsakerna till detta är att taxor och avgifter samt bidrag är lägre i år än året innan. Dock täcks detta upp av att avsättningen till framtida taxor är plus minus noll för perioden. Prognosen för intäkter för året ligger på 51,4 mnkr och visar på ett positivt utfall mot budget på 6,4 mnkr. En del av detta beror på bidrag som förväntas komma in från staten för ökade kostnader inom socialförvaltningen på grund av Covid-19.

Verksamhetens kostnader i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Bidrag och transfereringar	-9,9	-9,1	-4,7	-4,5	-6,2	-6,1
Entreprenader och köp av verksamhet	-55,9	-49,7	-37,0	-33,3	-51,4	-46,7
Personalkostnader	-155,7	-168,5	-103,0	-107,2	-164,2	-164,1
Lokal- och markhyror	-6,8	-6,8	-1,8	-1,7	-2,6	-4,1
Bränsle, energi och vatten	-6,7	-6,7	-4,3	-4,1	-6,9	-6,1
Diverse främmande tjänster	-24,6	-22,5	-17,2	-14,6	-20,2	-18,2
Övriga kostnader	-12,1	-10,7	-8,3	-13,8	-22,7	-24,0
Summa	-271,7	-274,1	-176,3	-179,2	-274,3	-269,2

I jämförelse med samma period året innan (2019-08-31) ligger kostnaderna 2,9 mnkr lägre. Den stora orsaken till detta är minskade personalkostnader vilket till stor del beror på att nu ses effekten av avveckling av flyktingverksamheten fullt ut och av avvecklingen av arbetsmarknadsenheten.

Nettokostnader och skatteintäkter

Förändring av intäkter och kostnader (%)	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	-10,3	-3,1	-2,5	0,9	-0,7	-25,8
Verksamhetens kostnader	-0,9	6,2	-1,7	0,7	1,9	-3,1
Verksamhetens nettokostnader	1,5	6,6	-1,2	1,3	3,5	5,5
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	9,3	7,0	7,2	2,7	3,0	15,4
Finansiella kostnader och intäkter	-134,0	52,9	-112,3	86,3	178,3	-965,0

Verksamhetensintäkter faller fortfarande men i jämförelse med föregående år är det en halvering. Kostnaderna minskar inte i motsvarande grad. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning lyfter med anledning av positivt utfall inom samtliga tre områden. Det nya utjämningsystemet (Lite mer lika), skattehöjning, och generöst utfall av generella bidrag för Covid-19 bidraget positivt.

Investeringsverksamhet

Investeringsverksamhet	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Bruttoinvesteringar (mkr)	21,2	36,7	9,3	7,0	10,8	54,1
Nettoinvesteringar (mkr)	20,0	35,9	8,5	6,8	10,6	51,5
Skattefinansieringsgrad av nettoinvesteringar (%)	137,4	42,1	257,9	127,1	116,0	17,7

Investeringsvolymen är något högre i jämförelse med föregående år och det beror framförallt på köpet av bredband från Föreningen Bredband Torpa-Sund och att investeringar inom VA-har påbörjats.

Risk och kontroll

Finansiell kontroll

Förvaltningarnas budgetföljsamhet i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Budget 2019	Bokslut 2018
Kommunledningsförvaltning	0,1	24,9	1,2	0,8	1,5	25,2	1,3
Tekniska förvaltningen	0,0	34,8	1,7	-2,6	-0,9	21,1	1,8
Barn och utbildningsförvaltningen	-0,1	80,5	0,2	-0,8	-0,1	87,1	-1,5
Socialförvaltningen	-4,3	88,7	-3,8	-5,6	-10,2	85,0	-10,4
Summa kommunstyrelsen	-4,4	228,9	-0,8	-8,3	-9,7	218,4	-8,8
Finansförvaltningen	14,2	233,7	13,5	9,9	7,9	222,2	7,4
Summa	9,9	4,8	12,7	1,6	-1,8	3,8	-1,4

En budgetföljsamhet så nära noll som möjligt är det önskvärda. Prognosen visar en positiv avvikelse på 9,9 mnkr. Denna stora avvikelse beror på den positiva prognosen för finansförvaltningen 14,2 mnkr där det kommit in mer intäkter från staten än vad som räknades med i budgeten. En del av dessa intäkter går att härleda till ersättningar för Covid-19 som kompensation för höga sjuklönekostnader för perioden april-augusti vilket motsvarar 1,3 mnkr, ersättning för arbetsgivaravgifter under perioden april-juni vilket motsvarar 0,4 mnkr. Den största posten från staten är gällande dock stärkt välfärd med 6,9 mnkr. Det har även kommit in mer pengar från Migrationsverket, kostnader för pensioner prognostiseras lägre än budget och de anslag som politiken har till sitt förfogande räknas inte med att användas fullt ut.

Förutom att finansförvaltningen prognostiserar även kommunledningsförvaltningen ett lite överskott med 0,1 mnkr vilket kan härledas till att återbesättning av näringslivsstrateg inte har gjorts ännu. Tekniska förvaltningen visar ett plus-minus-noll resultat.

De två förvaltningar som gör negativa avvikelser mot budget är barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen. När det gäller barn och utbildningsförvaltningens avvikelse är det svårt att härleda till något speciellt eftersom vissa verksamheter gör ett plus och andra ett minus vilket totalt resulterar i en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Socialförvaltningens negativa avvikelse på 4,3 mnkr går att härleda till de placeringar som finns inom missbruksvård för vuxna, placeringar av barn- och unga samt för LSS.

Soliditet och skuldsättningsgrad

Soliditet och skuldsättningsgrad	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Soliditet (%)	44,5	37,4	46,1	41,1	42,8	40,7
Tillgångsförändring (%)	8,0	17,7	10,2	0,4	-3,2	10,4
Förändring eget kapital (%)	12,4	4,6	15,2	4,0	1,9	1,9
Soliditet inkl. pensionsskuld (%)	19,0	13,0	20,1	12,9	14,2	12,8
<i>Tillgångar</i>	264,4	288,1	269,6	253,9	244,8	252,8
Total skuldsättningsgrad	55,5	62,6	53,9	58,9	57,2	59,3

Soliditeten fortsätter att stärkas som en följd av att alla investeringar kan klaras av inom ramen för resultatet och gjorda avskrivningar.

Likviditet

Likviditet (mkr, %)	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Likvida medel (mkr)	44,6	30,0	53,5	33,7	32,9	38,2
Kassalikviditet (%) exkl. löneskuld inkl. förfall lån	178,4	186,6	201,3	74,1	186,6	84,2
Balanslikviditet (%)	157,2	148,0	178,4	153,7	147,0	125,2

På grund av det mycket starka resultatet och försenade investeringar kan nyupplåning och fortsatt god likviditet upprätthållas.

Finansiella nettotillgångar

Finansiella nettotillgångar (mkr)	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Omsättnings- + finansiella anläggningstillgångar	89,3	80,0	98,3	82,7	80,0	86,7
Kortfristiga och långfristiga skulder	118,7	161,9	118,7	114,2	115,9	147,2
Netto	-29,3	-81,9	-20,4	-31,5	-35,9	-60,5

När vi tittar på de finansiella nettotillgångarna så är tecknen på ovanstående ännu tydligare.

Finansiella risker

Genomsnittsränta, bindningstider	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Genomsnittsränta (%)	0,45	1,50	0,46	0,44	0,51	0,44
Bindningstid i år	1,7	3,0	2,0	2,5	2,5	2,2
Bindningstid i dagar	621,0	1 095,0	741,0	910,0	923,0	788,0
0 - 12 månader mkr	0,0	65,0	18,0	39,0	18,0	39,0
1 år - 5 år mkr	40,0	40,0	40,0	40,0	61,0	40,0
5 år och mer mkr	20,0	20,0	21,0	0,0	0,0	0,0
Låneskuld mkr	79,0	125,0	79,0	79,0	79,0	79,0
Nettolåneskuld	34,4	95,0	25,5	45,3	46,1	40,8

Räntorna fortsätter att ligga på historiskt låga nivåer och Covid-19 krisen har troligtvis påverkat till ett fortsatt mycket lågt ränteläge framöver. För Ydre kommun innebär detta att de finansiella riskerna som de långsiktiga lånen kan ge måste ses som mycket låga. När sedan koncernkontot kommer på plats under hösten ges en möjlighet att använda en del av likviditeten för att ytterligare sänka låneskulden.

Borgensåtagande

Borgensåtagande (mkr)	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kommunägda företag	100,7	100,8	100,7	103,6	104,7	103,6
varav Ydre Bostäder AB	98,4	98,4	98,4	98,4	98,4	98,4
varav ITSAM	2,3	2,4	2,3	5,2	6,3	5,2
Övriga	16,7	0,0	0,2	11,5	6,5	11,3
Egna hem och småhus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa borgensåtagande	117,5	100,8	101,0	115,1	111,2	114,9
Koncernens resultat mkr	13,9	5,1	14,9	4,3	1,3	2,3
Resultat kr/invånare	3 720,3	1 357,1	3 986,8	1 136,2	340,6	606,5
Borgensåtagande tkr/invånare	31,4	26,9	26,9	30,5	29,7	30,7

Från att borgensåtagandet har minskat efter att Bredbandsföreningen Torp/Sund har avslutats ökar

åtagandet igen då Bredbandsföreningen Asbyudde kommer vara i behov av kommunal borgen vid utbyggnaden av bredbandsnätet.

Kommuninvest

Ydre kommun har tillsammans med ytterligare 292 kommuner och regioner ingått medlemskap i Kommuninvest ekonomiska förening. Totalt hade Kommuninvest utstående skulder per 2020-06-30 på 525 300 mnkr. Ydre kommuns andel av dessa uppgår till 219,7 mnkr. Risken för infriande av borgen bedöms som mycket liten.

Ydre bostäder AB (100%)

Borgensåtagandet är 110 mnkr (låneram) och utnyttjat är 98,4 mnkr. Bolaget visar på ett negativt resultat per 2020-08-31. Risken för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms fortfarande som litet.

ITSAM kommunalförbund (16,7%)

Borgensåtagande 11,7 mnkr varav 4,9 mnkr är uttaget. Kommunalförbundets resultat för 2020-08-31 uppgick till 2,0 mnkr (-1,0 mnkr 2019). Risk för infriande av borgen bedöms som mycket liten.

Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Avsättning till pensioner	11,1	8,9	11,1	10,0	8,9	9,7
Varav avsättning till politiker	2,5	3,4	2,7	4,0	3,4	3,4
Varav extra avsättning till enstaka tjänstepensioner	5,6	3,0	5,6	4,0	3,0	3,4
Pensioner äldre än 1998 (ansvarsförbindelsen)	70,6	67,8	70,1	71,4	70,1	72,4
Kortfristig skuld till Pensionsvalet	4,6	2,7	2,7	3,4	4,6	6,1
Total pensionskund	86,3	79,4	83,8	84,8	83,6	88,2
Varav särskild löneskatt	16,8	15,5	16,4	16,6	16,3	17,2

Avsättning till pensioner växer något i avvaktan på inlösen. Pensionskulden ökar, efter flera år av minskning, vilket beror på nya längre livslängdsåtaganden vilket innebär flera år med pensionsutbetalningar.

Analys

Sammantaget så ger den finansiella analysen vid handen att området Resultat och Kapacitet stärkts avsevärt både sett i perioden och prognosen. Den finansiella Risken och Kontrollen är på ett övergripande plan under kontroll även om det inom Socialförvaltningens område kvarstår problem att driva verksamheten inom given budgetram. Under hösten kommer ett fortsatt arbete göras för att skapa förutsättningar för samtliga förvaltningar skall komma inom ram. Finansiella risker är i dagsläget mycket låga även om borgensåtaganden fortsatt är höga.

Måluppfyllelse

Vision (KF 2014-06-30 § 36):

Ydre – det attraktiva alternativet

Detta innebär att leva, bo och verka i Ydre ska upplevas som hög livskvalitet.

Därför arbetar vi mot målen att erbjuda dig Sveriges bästa livskvalitet året om.

MED LIVSKVALITET MENAR VI ATT:

Du som individ ska synas i arbetet, i skolan, i omsorgen, på fritiden, som besökare och näringsidkare.

Du har naturen utanför ditt eget fönster och pendlingsmöjligheter från och till staden.

Du har möjlighet att leva i välfärd på landsbygden, med frisk luft, öppna landskap, friska vatten och skogar.


Inriktningsmål: (KS 2019-11-18 KF 2019-12-09)

1. Ydre kommun ska arbeta för en hållbar miljö.
2. Ydre kommun ska verka för att skapa attraktiva boende miljöer.
3. Ydre kommun ska arbeta för att invånarna skall känna sig trygga.
4. Ydre kommun ska ha goda lärmiljöer för barn och elever.
5. Ydre kommun ska erbjuda en modern, god vård och omsorg för individen
6. Ydre kommun ska verka för ett livskraftigt lokalt näringsliv.
7. Ydre kommun ska arbeta för att infrastruktur inom kommunen håller en hög kvalitet.
8. Ydre kommun ska främja ett rikt kulturliv.
9. Ydre kommun ska stödja enskildas och föreningars engagemang i bygdens utveckling.
10. Ydre kommun ska ha engagerade medarbetare.
11. Ydre kommun ska arbeta för en resurseffektiv verksamhet.

1 Hållbar miljö

*Ydre kommun skall arbeta för en hållbar miljö**

- Andelen närodlade och ekologiska livsmedel ska öka i kommunens verksamheter.



Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Andel närodlade och ekologiska livsmedel.	30,0	27,5

Andelen närodlade och ekologiska livsmedel har minskat i jämförelse med målvärdet. Detta beror på att Ydrekött har lagt ner och då har kostverksamheten handlat annan nötfärs istället för ekologisk.

- Energianvändningen i Ydre kommuns verksamhet ska årligen minska.

Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Slut användning av energi totalt inom det geografiska området MWh/inv	35 %	40,9 %

- Påverkan av miljön från kommunens avlopp ska årligen minska


Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Utsläpp fosfor milligram/liter		
 Utsläpp BOD7 milligram/liter		

- Utsläppen från kommunens transporter ska minska med 70 % till 2030

Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Utsläpp av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv	-70 %	

2 Boendemiljöer


Ydre kommun ska verka för att skapa attraktiva boende miljöer**

Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Ydre kommun ska ta fram detaljplaner som möjliggör färdigställande av 10 nya bostäder varje år i attraktiva miljöer	10	0
— Planer för Aggarp och Saxabäcken antas i KF i september vilket ger ett tillskott på 18 stycken tomter via 2 olika privata exploatörer.		

3 Trygghet

Ydre kommun ska arbeta för att invånarna ska känna sig trygga*


- Förskola, skola och fritidshem ska verka för att barn/elever är trygga (BoU).

Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Trygghetsenkät Årskurs 9 2018 Ydre bland de 10 % kommuner med högst andel positiva svar		89,7 %

- Socialförvaltningen ska verka för att brukarna är trygga

Mätvärde	Målvärde	Utfall
— Trygghetsenkät		
Särskilt boende	2019 86 %	
Hemtjänst	2019 94 %	



- Antalet anmälda brott i kommunen ska minska

Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Anmälda våldsbrott antal/100 000 inv (2019)		934

4 Goda lärmiljöer

Ydre kommun ska arbeta för goda lärmiljöer

- Förskola, skola och fritidshem ska verka för att barn/elever är trygga (BoU)*.

Mätvärde	Målvärde	Utfall
 Andelen legitimerade förskollärare och fritidspedagoger i Ydre ska öka (Heltidstjänster med förskolelärarlegitimation kommunal regi, andel %)	13% (2018)	25% (2019)
— Måluppfyllelsen i förskolan och på fritidshemmen ska öka		
 Måluppfyllelsen i förskoleklass och grundskola ska öka (Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel(%))	66,7% (2018)	80% (2019)
— Andelen elever från Ydre kommun som studerar vid eftergymnasiala utbildningar ska öka*		

5 God omsorg

Ydre kommun ska arbeta för en god omsorg för individen

- Kommuninvånarna ska uppleva att vård, stöd och omsorg ges med god kvalitet

Mätvärde	Målvärde	Utfall
— Brukarbedömning särskilt boende		

- Kommuninvånarna ska uppleva att vård, stöd och omsorg ges med god kvalitet

Mätvärde	Målvärde	Utfall
— Brukarbedömning hemtjänst		

- Individens självständighet ska stödjas och uppmuntras

Mätvärde	Målvärde	Utfall
—		

- Socialtjänsten ska bedrivas med hög rättssäkerhet

Mätvärde	Målvärde	Utfall
— Rätt vid överklagande		

6 Näringsliv

Ydre kommun skall arbeta för ett livskraftigt näringsliv

- Ydre kommun skall verka för att behålla det goda företagsklimatet i Ydre*

Mätvärde	Målvärde	Utfall
● Bland de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs mätning	50	29

- Ydre kommun ska verka för att fler företag ska startas/etableras/utvecklas

Mätvärde	Målvärde	Utfall
● Antal nystartade företag	9 st (2019)	9 st (2020.08.31)

Aktiviteter		
— 20 företagsbesök per år	20	11 (2020.08.31)

7 Infrastruktur

Ydre kommun skall verka för en utbyggnad av infrastruktur*

- Antalet fastigheter med fiberanslutning ska öka.

Mätvärde	Målvärde	Utfall
● Antal fastigheter med anslutning till bredband	1 230 (2019)	1 556 (2020.08.31)
● Antal fastigheter anslutna till bredband	1 051 (2019.12.31)	1 353 (2020.08.31)

- Ydre kommun ska verka för ett attraktivt fibernät med ett brett utbud av tjänster från olika tjänsteleverantörer

Aktiviteter
● Köp av Vökby Samarbete med Utsikt mot öppet nät. Sedan kommunernas köp av Vökby under våren 2020 har arbetet intensifierats tillsammans med Utsikt kring ett samarbete med att skapa ett öppet nät

8 Kulturliv

Åtagande:

Ydre kommun skall främja ett rikt kulturliv

Mätvärde	Målvärde	Utfall
— Andelen elever som deltar i Kulturskolan ska vara bland de 25% bästa i jmf med övriga kommuner		
● Antal aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek ska vara bland de 25% bästa i jmf med övriga kommuner (Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/100 inv 0-18 år)		136,7 (ligger i de övre 25%)

9 Ydrebygdens utveckling

Ydre kommun ska främja enskildas och föreningars engagemang i bygdens utveckling

Aktiviteter
— — Översyn av föreningsbidragen och dialog pågår med föreningarna Alla anläggningsägande föreningar har under sommaren haft besök och fått visa sina anläggningar

10 Medarbetarengagemang

Ydre kommun ska ha engagerade medarbetare.

Mätvärde	Målvärde	Utfall
— Andelen motiverade medarbetare ska vara högre än genomsnittet i riket		
— Andelen gott ledarskap ska vara högre än genomsnittet i riket		
— Andelen medarbetare som kan sitt uppdrag och verksamhetens mål ska vara högre än genomsnittet i riket		

Mätvärde	Målvärde	Utfall
Arbetet pågår med att ta fram enkät och mätning kommer att ske under hösten 2020.		

11 Finansiella mål

Ydre kommun ska arbeta för en resurseffektiv verksamhet**.

Mätvärde	Målvärde	Utfall
<p>Samtliga förvaltningar ska hålla tilldelade budgetar Arbetet pågår inom Socialförvaltningen med att komma inom budgetram. Underskottet motsvarande period fg år -5,6 mnkr mot -3,8 mnkr varav ca 1 mnkr Covid 19</p>		
<p>Årets resultat ska årligen uppgå till 2 % av skatter och bidrag *</p>	2,0 %	Prognos 6,1%
<p>Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska öka eller hållas oförändrad Prognosen är att soliditeten ökar med 5,8 %</p>		
<p>Bolagen inom koncernen ska över tid generera resultat som värdesäkrar eget kapital Ydre bostäders prognos pekar på ett underskott för 2020 men åtgärds paket håller på att tas fram</p>		
<p>Den kortfristiga betalningsberedskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit och kreditlöften) ska motsvara minst 100 procent av de räntebärande skulder som förfaller inom ett år. Likvida medel + kreditlöften uppgår till 65,5 mnkr och lån som förfaller uppgår till 18 mnkr 364 %</p>		
<p>Kommunens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag) ska långsiktigt minska. Nettolåneskulden är 20,6 mnkr lägre an vid bokslut 2019 Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 10,9 mnkr</p>	15,7 % 29,9 %	25,5/162,2 45,3/151,3

Analys

Detta innebär att av totalt sex stycken finansiella mål så uppnås fyra mål med en positiv trend, de två mål som inte uppnås har ett en positiv trend och ett är oförändrat men där åtgärds paket håller på att tas fram. Vår bedömning är att måluppfyllelsen är god.

* Mål kopplade till Agenda 2030

** Mål kopplade till god ekonomisk hushållning

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	Prognos 2020	2019	2020 08.31	2019 08.31	2018
Åretsresultat	14,7	2,0	16,0	4,1	2,5
Åretsresultat efter justeringar	14,7	2,0	16,0	4,1	2,5
Synnerliga skäl					
Medel till RUR	11,5	0,0	0,0	0,0	0,3
Balanskravsresultat	3,2	2,0	16,0	4,1	2,2
Resultat att reglera					
Medel avsatta till RUR	17,0	5,5	5,5	5,5	5,5

Enligt gällande lagstiftning ska underskott för ett enskilt år återställas inom tre år. Det sker genom motsvarande överskott i respektive års balanskravsutredning. Om det finns synnerliga skäl kan fullmäktige besluta att undanta vissa poster från reglering. Detta har inte skett de senaste fem åren.

Om resultatet blir som prognosen indikerar så kommer resultatutjämningsreserven att ha uppnått den övre gräns som finns i beslutet vilket är maximalt 7 % av skatter och bidrag.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning och personalstruktur

Behovet av antalet anställda är beroende av grundbemanning samt frånvaro. Faktorer i framtiden är dels konkurrens om arbetskraft och dels utifrån heltid som norm. Det totala antalet anställda blir färre men fler förväntas arbeta heltid.

Antal anställda per anställningsform (per 31 augusti respektive år)						
	Tillsvidare	Vikariat	AVA	67 år	Obehöriga lärare	Totalt
2020	281	19	8	2	5	315
2019	280	14	11	2	3	310
2018	271	20	25	0	7	323
2017	281	21	21	1	5	329

Det totala antalet anställda har ökat i jämförelse med 2019. Antalet tillsvidareanställda är dock i stort sett det samma. Värdena för 2020 kan påverkas av förstärkningar av personal på grund av Covid-19.

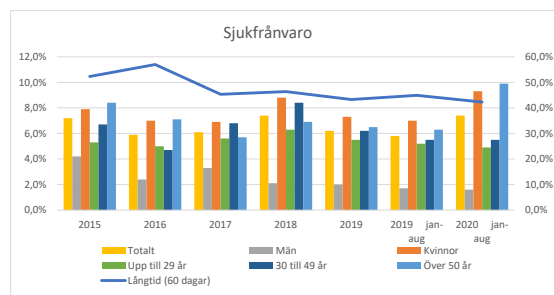
Förändringar har skett i sammansättning av personalens ålder och kön.

Kön	Åldersgrupp	2020	2019	2018	Förändring 2018-2020
Kvinna	20-29 år	33	29	30	10,0%
Kvinna	30-39 år	47	42	43	9,3%
Kvinna	40-49 år	55	60	63	-12,7%
Kvinna	50-59 år	71	68	72	-1,4%
Kvinna	60- år	47	55	56	-16,1%
Man	20-29 år	18	11	7	157,1%
Man	30-39 år	8	7	6	33,3%
Man	40-49 år	11	12	11	0,0%
Man	50-59 år	10	10	12	-16,7%
Man	60- år	14	14	16	-12,5%

Gemensamma trender inom kommunen är att medelåldern och andelen anställda över 60 sjunker. Förändringen av fördelningen av andelen kvinnor och män ser olika ut i kommunen. Inom sociala påvisas en klar ökning av antalet män.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för perioden januari till och med augusti 2020 är relativt högre än för motsvarande period 2019. Den största förändringen uppvisar grupperna kvinnor och åldersgruppen över 50 år. Sjukfrånvaron har ökat i tekniska, barn- och utbildning- och sociala förvaltningen i åldersgruppen över 50 år. En tydlig skillnad mellan barn- och utbildning- och sociala förvaltningen är att långtidssjukfrånvaron ökat i sociala förvaltningen medan korttidssjukfrånvaron ökat i barn- och utbildningsförvaltningen.



Sjukfrånvaro	2015	2016	2017	2018	2019	2019 jan-aug	2020 jan-aug
Totalt	7,2%	5,9%	6,1%	7,4%	6,2%	5,8%	7,4%
Män	4,2%	2,4%	3,3%	2,1%	2,0%	1,7%	1,6%
Kvinnor	7,9%	7,0%	6,9%	8,8%	7,3%	7,0%	9,3%
Långtid (60 dagar)	52,3%	57,0%	45,3%	46,4%	43,3%	44,9%	42,3%
Upp till 29 år	5,3%	5,0%	5,6%	6,3%	5,5%	5,2%	4,9%
30 till 49 år	6,7%	4,7%	6,8%	8,4%	6,2%	5,5%	5,5%
Över 50 år	8,4%	7,1%	5,7%	6,9%	6,5%	6,3%	9,9%

Fotnot: Uttaget avser alla anställda på avtalen AB,RIB,BEA och Pan. Ej vilande anställningar.

Personalstatistik

Tabellen redovisar både hur mycket tid som är avtalat enligt anställningsavtal, mängden frånvaro och den totala arbetade tiden dvs hur mycket arbetstid som funnits i produktionen.

År	Arbetstid enl. avtal	Övertid	Mertid	Semester	Ferier	Sjukfrånvaro	Övrig frånvaro	Totalt arbetad tid
Jan-Aug 2020	412 145	1 511	1 841	37 214	10 451	28 523	43 462	295 844
Jan-Aug 2019	420 046	1 962	2 009	41 115	10 626	23 686	37 222	311 368
2019	621 016	2 929	2 748	50 749	10 626	35 677	59 472	470 169
2018	640 556	5 395	3 471	50 085	8 436	44 825	53 076	49 300
2017	642 819	4 574	6 062	51 630	8 395	37 345	48 152	507 933
2016	663 531	4 416	5 197	49 273	9 822	36 793	60 575	516 681

Fotnot: Uttag alla anställda på AB,BEA,RIB,PAN exkl. vilande anställningar

Kommentarer: Den arbetade tiden under perioden januari-augusti 2020 relativt 2019 enligt avtal har sjunkit med ca 1,9 % medan den faktiska arbetade tiden har sjunkit med drygt ca 5 %. Övertid och mertid har fortsatt sjunka med cirka 23 respektive 8,4 %. Semesteruttaget har fortsatt att sjunka och ferieuttaget ligger något lägre än 2020. Sjukfrånvaron samt övrig frånvaro visar på en kraftig ökning. Den sammanlagda arbetade tiden efter avdrag av frånvaro visar på en minskning om ca 5 %. Under månaderna mars-april 2020 ökade andelen tillfällig vård av barn inom äldreomsorg, förskola och skola relativt 2019 liksom under juni och juli och då inom förskolan.

Löner

Löneöversyn 2020 har endast genomförts med en del av kommunens personal. En dominerande del av barn- och utbildningsförvaltningens personal är klar medan övriga verksamheter i stort sett kvarstår.

Förväntad utveckling

Ett orosmoment inför framtiden är hur skatteunderlaget kommer att påverkas utifrån Covid-19. Kommer arbetslösheten att öka och leda till minskade skatteintäkter?

I dagsläget har Ydre kommuns skatteintäkter inte påverkats i någon större utsträckning men ovissheten om hur länge det kommer att vara så kvarstår.

En utmaning kommunen står inför är att hitta rätt utbildad personal inom kommunens olika verksamheter de kommande åren i och med de stora pensionsavgångarna. Kommunen jobbar med att hitta en strategi för att kunna tillgodose dessa behov.

Kommunen står inför att öka digitaliseringen i socialen och skolans verksamheter för att kunna möta framtidens utmaningar då färre personal ska kunna göra mer samt att möta de nationella krav som ställs på verksamheterna inom detta område. Både inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har arbetet börjats med att ta fram strategier och arbetsmodeller för detta.

Under året har arbetet med framtidens äldreboende i kommunen påbörjats och under kommande år åren kommer arbetet med att planera och genomföra att ta fart. Detta kommer att leda till att kommunen behöver låna mer pengar. Det kommer att påverka kommunens soliditet negativt.

Budget 2021

Kommunens verksamhetsintäkter uppgår till 53,5 mnkr, och kostnaderna till 299,2 mnkr. Detta innebär att verksamhetens nettokostnad blir 245,7 mnkr, att jämföra med prognos 2020 233,1 utfallet för 2019 på 225,8 mnkr. Skatteintäkterna är beräknade till 170,3 mnkr (som kommunen erhåller via kommunalskatten). Därutöver beräknas kommunen få 81,8 mnkr, i generella statsbidrag och genom kommunala utjämningsystemet. Därtill kommer finansiella intäkter på 0,1 mnkr på placeringar och innehav av aktier och finansiella kostnader på lån 1,5 mnkr. Budgeterat resultat för 2021 blir då 4,9 mnkr. Skatteutdebiteringen ligger kvar på 22,55 kr och låneramen ligger kvar på totalt 100,0 mnkr. Alla förvaltningar har i ramarna kompenseras för 1,4 % prisökning. Centralt finns avsatt 5,5 mnkr för att täcka kostnader för del av 2020 och 2021 års lönerrevision samt satsningar på prioriterade grupper. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har totalt 3,4 mnkr avsatta till att hantera ekonomiska behov som uppstår under året eller under kommande år. Totalt innebär detta ett gemensamt handlingsutrymme på 4,0 % av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag. Mellan prognos för 2020 och budget 2021 ökar skatteintäkterna totalt med 2,9 mnkr medan verksamheternas nettokostnad samtidigt beräknas öka med 12,6 mnkr varav 4,7 mnkr avser utökning med 8 demens platser på Solängen. 1,5 mnkr är utrymme som återtas 2023-2024.

Kommunen står också inför att digitalisera alltmer inom verksamheterna för att kunna möta framtidens utmaningar då färre personal ska kunna göra mer. Inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har arbetet börjats med att ta fram strategier och arbetsmodeller för att möta de nationella kraven. I och med att en skattehöjning gjordes inför 2020 har kommunen skapat en ekonomisk plattform framöver där verksamheterna kan söka pengar för att jobba med utveckling för att i framtiden kunna sänka kommunens kostnader. Med det som har beskrivits ovan har kommunen ett bra utgångsläge för ett långsiktigt utvecklingsarbete för att komma ned i kostnadsvolym och hitta nya kreativa vägar för bedrivande av den kommunala verksamheten och fortsätta satsa på det som bygger Ydre starkt.

Charlotte Gremar Engdahl

Jonas Arpzell

Kommunchef

Ekonomichef

Finansiella rapporter

Resultaträkning

		Sammanställd redovisning					Ydre kommun				
		2020 08.31	2019 08.31	Budget 2020	Prognos 2020	Bokslut 2019	2020 08.31	2019 08.31	Budget 2020	Prognos 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	Not 1	45 858,4	52 071,7	69 671,8	73 077,0	72 593,0	36 074,5	37 007,6	45 039,2	51 391,0	57 598,4
Verksamhetens kostnader	Not 1	-184 793,8	-192 082,9	-293 509,4	-289 795,3	-286 412,4	-176 284,4	-179 244,6	-274 109,4	-271 702,0	-274 256,3
Avskrivningar	Not 2	-7 498,3	-7 251,9	-11 053,2	-16 427,0	-11 564,2	-5 950,2	-5 715,2	-7 393,2	-12 767,0	-9 157,3
Verksamhetens nettokostnader		-146 433,6	-147 263,1	-234 890,8	-233 145,3	-225 383,6	-146 160,2	-147 952,1	-236 463,4	-233 078,0	-225 815,1
Skatteintäkter	Not 3	111 963,1	107 220,3	169 681,0	174 397,0	160 945,0	111 963,1	107 220,3	169 681,0	174 397,0	160 945,0
Generella statsbidrag och utjämning	Not 4	50 260,6	44 055,8	72 198,0	73 698,0	65 983,7	50 260,6	44 055,8	72 198,0	73 698,0	65 983,7
Verksamhetens resultat		15 790,0	4 013,0	6 988,2	14 949,7	1 545,1	16 063,5	3 324,0	5 415,6	15 017,0	1 113,6
Finansiella intäkter	Not 5	452,3	902,3	905,0	920,0	920,0	578,8	891,1	900,0	900,0	1 299,0
Finansiella kostnader	Not 6	-1 303,8	-625,0	-2 808,2	-1 955,7	-1 188,7	-674,2	-112,0	-1 478,0	-1 200,0	-417,3
Resultat efter finansiella poster		14 938,5	4 290,3	5 085,0	13 914,0	1 276,4	15 968,0	4 103,0	4 837,6	14 717,0	1 995,3
Extraordinära poster	Not 7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		14 938,5	4 290,3	5 085,0	13 914,0	1 276,4	15 968,0	4 103,0	4 837,6	14 717,0	1 995,3

Balansräkning

		Sammanställd redovisning				Ydre kommun			
		2020 08.31	08.31	Bokslut 2019	2019	2020 08.31	08.31	Bokslut 2019	2019
TILLGÅNGAR									
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
Materiella anläggningstillgångar									
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9		268 226,7	268 426,0	156 332,7	154 984,0			
Maskiner och inventarier	Not 10		11 455,5	10 256,2	10 989,8	9 790,5			
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 11		0,0	0,0	0,0	0,0			
Finansiella anläggningstillgångar									
Bidrag till infrastruktur	Not 12		0,0	0,0	0,0	0,0			
Omsättningstillgångar	Not 13		6 151,0	4 389,8	26 611,0	24 849,8			
Förråd mm	Not 14		408,8	526,9	383,2	501,3			
Fodringar	Not 15		16 028,3	20 558,1	17 723,2	21 764,3			
Kortfristiga placeringar	Not 16		0,0	0,0	0,0	0,0			
Kassa och bank	Not 17		57 047,4	37 445,5	53 571,0	32 868,1			
SUMMA TILLGÅNGAR			359 317,6	341 602,5	265 610,9	244 757,9			
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Eget kapital	Not 18		96 504,5	91 704,6	102 903,7	97 362,4			
Årets resultat	Not 19		14 938,5	1 276,4	15 968,0	1 995,2			
Resultatutjämningsreserv	Not 20		5 479,5	5 479,5	5 479,5	5 479,5			
Övrigt eget kapital									
Avsättningar	Not 21		11 518,9	15 065,0	11 518,9	15 065,0			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 22		11 661,8	9 541,2	11 070,4	8 949,8			
Skulder									
Långfristiga skulder	Not 23		177 400,0	177 400,0	79 000,0	79 000,0			
Kortfristiga skulder	Not 24		41 814,5	41 135,8	39 670,3	36 906,0			
Var av Kostnader för räkenskapsrevision	Not 25		0,0	181,4	0,0	120,4			
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			359 317,7	341 602,5	265 610,9	244 757,9			
PATENTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER									
Ansvarförbindelser									
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits som skuld eller avsättning									
Övriga ansvarförbindelser	Not 27		68 232,0	69 219,0	68 232,0	69 219,0			
	Not 28		2 560,4	12 841,2	100 960,4	111 241,2			

Kassaflödesanalys

		Sammanställd redovisning		Ydre kommun	
		2020	Bokslut	2020	Bokslut
		08.31	2019	08.31	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	Not 19	14 938,5	1 276,4	15 968,0	1 995,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 29	5 999,8	12 812,6	4 524,7	10 487,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>20 938,3</i>	<i>14 089,0</i>	<i>20 492,7</i>	<i>12 482,4</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	Not 15	4 529,8	2 075,0	4 041,1	1 417,1
Ökning/minskning förråd och varulager	Not 14	118,2	-81,6	118,2	-97,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 24	678,6	-11 352,4	2 764,3	-8 543,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		26 264,9	4 730,0	27 416,3	5 259,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 9,10,11	-8 498,2	-10 903,9	-8 498,2	-10 637,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 13	4 061,2	0,0	4 061,2	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Not 13	-2 300,0	0,0	-2 300,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 737,0	-10 903,9	-6 737,0	-10 637,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	Not 23	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		19 527,9	-6 173,9	20 679,3	-5 378,5
Likvida medel vid årets början	Not 17	37 445,5	43 619,3	32 868,0	38 246,5
Likvida medel vid periodens slut	Not 17	56 973,3	37 445,4	53 547,3	32 868,0

Nothänvisningar

Not 1-6 Resultaträkningens noter

	Sammanställd redovisning			Ydre kommun		
	2020	2019	Bokslut 2019	2020	2019	Bokslut 2019
1. Verksamhetens intäkter och kostnader						
Verksamhetens intäkter och kostnader exkl. interna poster						
Försäljningsmedel	2 565,2	2 567,6	4 580,6	2 565,2	2 567,6	4 580,6
Taxor och avgifter	13 801,2	14 428,8	20 186,4	14 639,3	13 710,0	21 808,7
Hyror och arrenden	14 715,1	16 996,4	21 593,5	3 364,7	2 938,7	4 291,3
Bidrag	12 586,2	14 495,2	22 581,3	12 580,2	14 495,2	22 581,3
Försäljning av verksamheter o entreprenader	1 794,1	3 017,8	3 009,4	2 566,8	3 017,8	4 033,7
Försäkringsersättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återvunna avskrivna kundförluster	33,8	13,7	39,1	19,6	4,3	21,0
Övrig ersättning	362,7	552,2	602,7	338,5	274,0	281,9
	45 858,4	52 071,7	72 593,0	36 074,5	37 007,6	57 598,4
Jämförelsestörande poster						
Realisationsvinst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.B Återföring av VA avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	45 858,4	52 071,7	72 593,0	36 074,5	37 007,6	57 598,4
Kostnader:						
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	48 263,5	49 719,9	74 113,7	37 169,4	38 503,0	58 219,1
Kostnader för arbetskraft	104 130,6	108 094,3	166 325,6	102 979,9	107 238,2	164 180,8
Övriga verksamhetskostnader	32 399,7	34 268,8	45 973,1	36 135,1	33 503,4	51 856,4
Realisationsförlust						
	184 793,8	192 082,9	286 412,4	176 284,4	179 244,6	274 256,3
2. Avskrivningar och utrangeringar						
Avskrivningar enligt plan på anskaffningsvärden för						
Avskrivning byggnader, tekn. anl.	6 790,9	6 583,0	10 186,8	5 242,8	5 046,2	7 847,2
Avskrivning maskiner o inventarier	707,4	669,0	1 161,6	707,4	669,0	1 102,9
Nedskrivning, utrangering						
Nedskrivning, utrangering byggnader, tekn. anl.	0,0	0,0	110,4	0,0	0,0	110,4
Nedskrivning, utrangering maskiner o inventarier	0,0	0,0	96,7	0,0	0,0	96,7
Uppskrivning, återförd avskrivning						
Uppskrivning/återförd avskrivning byggnader, tekn. anl.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av bostadslånepost	0,0	0,0	8,6	0,0	0,0	0,0
	7 498,3	7 251,9	11 564,2	5 950,2	5 715,2	9 157,3
Avskrivningar på investeringar som är aktiverade efter 2014 tillämpas komponentavskrivningsmetoden där så är möjligt. På investeringar gjorda före 2014 tillämpas de avskrivningstider som beslutats vid aktiveringstidpunkten. Investeringar för 2014 bedöms vara så dåligt dokumenterade att enbart en schablonmässig metod för komponentavskrivning går att använda och kommunens bedömning är att det leder till ett onödigt merarbete som på ett mycket ringa sätt kommer att påverka resultatet och förbättra redovisningskvaliteten på ett väsentligt sätt.						
3. Skatteintäkter						
Allmän kommunalskatt	113 701,4	108 309,6	162 464,4	113 701,4	108 309,6	162 464,4
Skatteavräkning föregående år	-812,0	-1 253,8	-1 330,0	-812,0	-1 253,8	-1 330,0
Skatteavräkning innevarande år	-926,4	164,5	-189,4	-926,4	164,5	-189,4
	111 963,1	107 220,3	160 945,0	111 963,1	107 220,3	160 945,0
4. Generella statsbidrag och utjämning						
Fastighetsavgift	6 336,7	5 963,8	8 845,7	6 336,7	5 963,8	8 845,7
Generell statsbidrag	3 094,1	1 213,3	1 819,9	3 094,1	1 213,3	1 819,9
Inkomstutjämningsbidrag	31 982,7	32 106,4	48 159,7	31 982,7	32 106,4	48 159,7
Regleringsbidrag	2 577,0	1 755,1	2 632,6	2 577,0	1 755,1	2 632,6
Kostnadsutjämningsbidrag	12 045,4	8 152,8	12 229,2	12 045,4	8 152,8	12 229,2
LSS-utjämning	-5 775,4	-5 135,6	-7 703,4	-5 775,4	-5 135,6	-7 703,4
	50 260,6	44 055,8	65 983,7	50 260,6	44 055,8	65 983,7
Statsbidrag härörliga till redovisningsperioden men ej inkomna har fodringsförts.						
5. Finansiella intäkter						
Utdelning på aktier och andelar	342,9	876,5	880,2	219,3	869,6	873,3
Ränta på likvida medel	4,0	18,5	18,0	4,0	14,2	18,0
Engångsutdelning SKL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	105,4	7,3	21,8	355,5	7,3	407,6
Varav borgensavgift från Ydre bostäder	0,0		0,0	262,4		393,6
	452,3	902,3	920,0	578,8	891,1	1 299,0
6. Finansiella kostnader						
Ränta på fastighets- och anläggningslån	662,8	599,0	763,7	295,7	85,9	385,8
Ränta pensionsavsättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	641,0	26,1	425,1	378,6	26,1	31,5
Varav förlust vid upplösning av Förenade Småkommuners Försäkringar				365,0		
	1 303,8	625,0	1 188,7	674,2	112,0	417,3

Not 9-15 Balansräkningens noter

	Sammanställd redovisning					Ydre kommun		
	2020	08.31	2019	08.31	Bokslut 2019	2020	2019	Bokslut 2019
9. Mark, byggnader och tekniska anläggningar								
Ingående ack anskaffningsvärde	358 565,0		296 972,1		299 251,9	202 142,0	154 145,1	156 505,1
Ingående ack avskrivning	-99 996,6		-90 694,0		-90 258,1	-57 015,6	-49 616,7	-49 616,7
Årets nettoinvesteringar	7 680,6		7 089,0		7 021,2	7 680,6	6 846,7	6 858,8
Justeringar/aktiveringar i anläggningsregistret	-5 185,5		-2 346,4		52 402,4	-5 185,5	-2 346,4	38 888,5
Årets avskrivning	-6 687,5		-6 469,7		-9 738,5	-5 139,4	-5 046,2	-7 398,9
Årets nedskrivning, utrangering	0,0		0,0		-110,4	0,0	0,0	-110,4
Pågående projekt	13 850,6		65 827,8		9 857,6	13 850,6	51 976,8	9 857,6
Bokfört värde den 31 augusti 2020	268 226,7		270 378,8		268 426,0	156 332,7	155 959,2	154 984,0
Fördelning:								
Markreserv	15 103,2		13 750,4		15 119,4	9 417,7	8 047,4	9 433,9
Verksamhetsfastigheter	226 371,9		219 227,4		232 379,8	120 163,4	124 361,9	124 623,3
Fastigheter för kommunens affärsverksamhet	3 004,1		3 490,9		3 320,1	3 004,1	3 490,9	3 320,1
Publika fastigheter	5 549,2		5 847,3		5 702,4	5 549,2	5 847,3	5 702,4
Fastigheter för annan verksamhet	4 347,7		2 295,0		2 046,7	4 347,7	2 295,0	2 046,7
Pågående investeringar	13 850,6		25 767,8		9 857,6	13 850,6	11 916,8	9 857,6
Bokfört värde den 31 december 2019	268 226,7		270 378,8		268 426,0	156 332,7	155 959,2	154 984,0
10. Maskiner och inventarier								
Ingående ack anskaffningsvärde	23 561,8		20 143,6		20 694,3	22 385,5	18 703,6	18 703,6
Ingående ack avskrivning	-13 305,6		-13 336,1		-13 886,8	-12 595,0	-11 897,5	-11 897,5
Justeringar i anläggningsregistret	1 192,5		2 346,4		0,0	1 192,5	2 346,4	
Årets nettoinvesteringar	817,6		0,0		3 882,8	817,6		3 778,7
Årets avskrivning	-810,8		-669,0		581,1	-810,8	-669,0	-697,5
Årets nedskrivning, utrangering	0,0		0,0		-1 015,3	0,0	0,0	-96,7
Bokfört värde den 31 december 2019	11 455,5		8 485,0		10 256,2	10 989,8	8 483,5	9 790,5
<p>Gränsdragning mellan kostnad och investering. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller har en livslängd på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Denna gräns är satt till 93 000 kr (två basbelopp) för 2019. Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar. Anskaffningsvärde är uppgiften minus eventuella investeringsbidrag. Lånekostnaderna är inte medtagna i anskaffningsvärdet.</p> <p>Kapitalkostnader består av planmässiga alternativt komponentbaserade avskrivningar och internränta. Internräntan under 2019 är 2,5%</p>								
13. Värdepapper, andelar								
Ydrebostäder AB	0,0		0,0		0,0	20 500,0	20 500,0	20 500,0
Kommentus Gruppen AB	1,0		1,0		1,0	1,0	1,0	1,0
Rederi AB S/S Boxholm II	50,0		50,0		50,0	50,0	50,0	50,0
Träcentrum Nässjö Kompetensutveckling AB	1,0		1,0		1,0	1,0	1,0	1,0
Kommuninvest ekonomisk förening	742,4		3 294,0		742,4	742,4	3 294,0	742,4
Kommun Assurance Syd	248,2		248,2		248,2	248,2	248,2	248,2
Vökby Bredband AB	5 026,0		1 227,3		964,8	5 026,0	1 227,3	964,8
Förenade Småkommuners Försäkrings AB	0,0		2 300,0		2 300,0	0,0	2 300,0	2 300,0
Inera AB	42,5		42,5		42,5	42,5	42,5	42,5
Andelar i intresseföretag. HBV	40,0		40,0		40,0	0,0	0,0	0,0
	6 151,0		7 203,9		4 389,8	26 611,0	27 663,9	24 849,8
<p>Under året har Förenade Småkommuners Försäkringar AB upplöstes. Under året har kommunen varit med och köpt upp Vökby Bredband AB och är äger nu 25% av bolaget.</p>								
14. Förråd								
Lager IB (olja + pellets)	526,9		445,4		445,4	501,3	404,3	404,3
Årets förändring	-118,2		-47,8		81,6	-118,2	-47,8	97,1
Lager UB (olja + pellets)	408,8		397,6		526,9	383,2	356,5	501,3
15. Fodringar								
Fodringar (långfristiga)								
Lån Kommuninvest i Sverige AB	900,0		900,0		900,0	900,0	900,0	900,0
Bostadslånepost	71,6		80,2		71,6	0,0		0,0
	971,6		980,2		971,6	900,0	900,0	900,0
Fodringar (kortfristiga)								
Fakturafordringar	1 831,8		1 018,5		3 266,6	1 831,8	1 018,5	3 266,6
Hysesfordringar	-1 154,9		-1 237,4		243,8	301,8	75,2	83,0
Mervärdesskatt	665,4		738,8		1 995,6	665,4	738,8	1 995,6
Skatter o bidrag	8 296,1		7 602,5		7 608,8	8 261,1	7 470,3	7 597,0
Upplypna intäkter och förutbetalda kostnader	4 433,8		7 253,8		3 508,6	3 037,3	7 253,8	1 673,0
Övriga kortfristiga fordringar	984,5		1 403,6		2 963,1	2 725,7	3 509,6	6 249,1
	15 056,7		16 779,7		19 586,5	16 823,2	20 066,3	20 864,3
Totala fodringar långfristiga + kortfristiga	16 028,3		17 759,9		20 558,1	17 723,2	20 966,3	21 764,3

Not 17-22 Balansräkningens noter

	Sammanställd redovisning			Ydre kommun		
	2020	08.31 2019	Bokslut 2019	2020	2019	Bokslut 2019
17. Kassa och bank						
Plusgiro		106,9	396,2	489,2	0,0	0,0
Bank		56 940,5	39 031,2	36 956,3	53 571,0	33 667,2
		57 047,4	39 427,4	37 445,5	53 571,0	33 667,2
18. Ingående eget kapital		96 504,5	92 022,9	91 704,6	99 357,6	100 176,5
Ingående eget kapital Fjärrvärme					3 546,1	
Eget kapital		96 504,5	92 022,9	91 704,6	102 903,7	100 176,5
Under året har avsättningen för fjärrvärmen flyttas till eget kapital. Eftersom det är avsättningar som är gjorda över flera år har inte justeringen gått via resultaträkningen utan bara via balansräkning.						
19. Årets resultat		14 938,5	4 290,3	1 276,4	15 968,0	4 103,0
20. Resultatutjämningsreserv (RUR)		5 479,5	5 479,5	5 479,5	5 479,5	5 479,5
Årets avsättning till RUR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21. Avsättningar						
Avsättning deponi per 2019-12-31		5 857,0	6 623,5	6 623,5	5 857,0	6 623,5
Avsättning deponi under 2020		0,0	0,0	-766,5	0,0	0,0
Avsättning deponi per 2020-08-31		5 857,0	6 623,5	5 857,0	5 857,0	6 623,5
Avsättning vatten och avlopp per 2019-12-31		5 661,8	3 711,1	3 711,1	5 661,8	3 711,1
Avsättning vatten och avlopp under 2020		0,0	1 753,9	1 950,7	0,0	1 753,9
Avsättning vatten och avlopp per 2020-08-31		5 661,8	5 465,0	5 661,8	5 661,8	5 465,0
Avsättning fjärrvärme per 2019-12-31		3 546,1	2 670,0	2 670,0	3 546,1	2 670,0
Avsättning fjärrvärme under 2020		-3 546,1	366,3	876,1	-3 546,1	366,3
Avsättning fjärrvärme per 2020-08-31		0,0	3 036,3	3 546,1	0,0	3 036,3

Deponi: etapp 1 och 2 av 5 är genomförda. Sluttäckning beräknas ske 2023. Utrangering av samtliga upptagna investeringar som är kopplade till deponi har gjorts under 2016. Under 2019 har en betydande volym och kostnadsutveckling bidragit till att en del av den framtida finansieringen har använts tidigare än beräknat. Detta kan innebära en uppjustering av taxan framöver

Vatten och avlopp:

From 2018 finns investeringsplan på 150 mkr under 2018-2029. Arbetet med Va-plan beslutas under våren 2019. From 2018 redovisas VA-verksamheten enligt RKR rek och en upplösning har därför skett av tidigare avsättning som totalt har påverkat resultatet för 2018 i positiv riktning med 2 669 tkr. Avsättningen har under året tagits genom minskning av årets intäkter så att resultatet är noll.

Fjärrvärme:

Orsaken till avsättningen är att utbyte av nuvarande panna kommer enligt plan att ske 2022. Uppskattningsvis kommer kostnaderna ligga på mellan 3,5-4,5 mkr. Ytterligare kostnader kan tillkomma i samband med att anläggningen måste flyttas till annan plats pga. miljöpåverkan i närområdet.

22. Avsättning till pensioner

Ingående avsättning för pensioner per 2019-12-31	9 541,2	10 275,5	10 288,6	8 949,8	9 697,2	9 697,2
Ny intjänad pension	765,0	171,0	3 382,0	765,0	171,0	3 382,0
Ränte- o basbeloppsuppräknig	78,0	191,0	216,0	78,0	191,0	216,0
Under året utbetalda pensioner	-2 524,0	-1 734,4	-3 920,0	-2 524,0	-1 734,4	-3 920,0
Förändring av löneskatt	414,0	-227,3	-145,9	414,0	-227,3	-145,9
Extra avsättning FÅP	2 665,9	-72,8	-420,4	2 665,9	-72,8	-420,4
Övrigt	721,7	0,0	140,9	721,7	0,0	140,9
Utgående avsättning för pensioner per 2020-08-31	11 661,8	8 603,1	9 541,2	11 070,4	8 024,7	8 949,8
<i>Däruv:</i>						
Avsättning pension	1 201,6	1 543,3	1 373,7	610,2	965,0	782,4
Avsättning pension förtroendevalda	2 653,1	3 252,0	3 440,3	2 653,1	3 252,0	3 440,3
Extra avsättning FÅP	5 645,8	2 241,0	2 979,9	5 645,8	2 241,0	2 979,9
Avsättning löneskatt pension	2 161,3	1 566,7	1 747,3	2 161,3	1 566,7	1 747,3
	11 661,8	8 603,0	9 541,3	11 070,4	8 024,7	8 949,9

Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 betalas ut till de anställda via försäkringsordning hos Skandia. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26%.

Not 23-24 Balansräkningens noter

	Sammanställd redovisning					Ydre kommun		
	2020	08.31	2019	08.31	Bokslut 2019	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019
23. Långfristiga skulder								
Fastighetslån vid årets början	177 400,0		175 400,0		177 400,0	79 000,0	79 000,0	79 000,0
Nyupptagna lån		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Låneskuld vid årets utgång	177 400,0		175 400,0		177 400,0	79 000,0	79 000,0	79 000,0
Förfalldag inom 1 år from 2020-08-31	39 400,0		47 000,0		39 400,0	18 000,0	39 000,0	18 000,0
Förfalldag mellan 1-3 år from 2020-08-31	117 000,0		111 400,0		117 000,0	40 000,0	40 000,0	40 000,0
Förfalldag över 3 år from 2020-08-31	21 000,0		19 000,0		21 000,0	21 000,0		21 000,0
	177 400,0		177 400,0		177 400,0	79 000,0	79 000,0	79 000,0
24. Kortfristiga skulder								
Leverantörsfakturor	8 974,8		11 246,7		13 246,4	8 117,9	9 765,0	11 999,4
A-skatt och arbetsgivaravgift	6 065,8		5 353,7		5 070,8	5 843,8	5 351,8	5 070,8
Semesterlöne- och övertidsskuld	4 733,7		4 704,4		7 838,9	4 517,3	4 488,1	7 838,9
Individuell del pension	2 734,9		3 456,0		4 587,3	2 696,8	3 421,0	4 587,3
Särskild löneskatt	2 315,3		894,3		1 112,9	2 041,3	881,2	1 112,9
Låneränta	212,4		-84,3		187,6	107,2	-84,3	187,6
Moms skuld	0,4		194,4		592,7	0,0	528,4	686,6
F-skatt	255,3		653,7		714,2	255,3	653,7	714,2
Kommunalskatt	3 344,5		1 316,0		1 746,1	3 344,5	1 316,0	1 746,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12 893,9		10 846,8		5 695,0	12 746,2	8 926,5	2 962,1
Avräkning Ydre kommun	176,7		0,0		328,5	0,0	0,0	0,0
Övriga skulder	106,9		4 150,6		15,3	0,0	-59,2	0,0
	41 814,4		42 732,3		41 135,8	39 670,3	35 188,1	36 906,0

Not 29 Kassaflödesanalysens noter

	Sammanställd redovisning					Ydre kommun		
	2020	08.31	2019	08.31	Bokslut 2019	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019
29. Justering för ej likviditetspåverkande poster								
Justeringar för avskrivningar	7 498,3		7 251,9		11 348,4	5 950,2	5 715,2	8 950,1
Justeringar för återförda avskrivningar	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Justeringar för nedskrivningar och utrangering	-72,9		0,0		134,3	0,0	0,0	207,2
Justeringar i anläggningsregistret, post under utredning, övrig skuld	0,0		0,0		16,9	0,0	0,0	16,9
Kommuninvest ekonomisk förening uppskrivning insatskapital	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Justeringar för gjorda avsättningar	-1 425,6		447,6		1 313,0	-1 425,6	447,6	1 313,0
<i>Däruv</i>								
<i>Avsättning pension exkl. ÖK-SAP</i>	-172,2		-42,0		-224,6	-172,2	-42,0	-224,6
<i>Avsättning pension förtroendevalda</i>	-787,2		-144,7		43,6	-787,2	-144,7	43,6
<i>Extra avsättning FÅP egen beräkning</i>	2 665,9		-1 159,3		-420,4	2 665,9	-1 159,3	-420,4
<i>Avsättning löneskatt pensioner</i>	414,0		-326,5		-145,9	414,0	-326,5	-145,9
<i>Avsättning deponi</i>	0,0		0,0		-766,5	0,0	0,0	-766,5
<i>Avsättning VA</i>	0,0		1 753,9		1 950,7	0,0	1 753,9	1 950,7
<i>Avsättning fjärrvärme</i>	-3 546,1		366,3		876,1	-3 546,1	366,3	876,1
Summa justeringar för ej likviditetspåverkande poster	5 999,8		7 699,6		12 812,6	4 524,7	6 162,8	10 487,2

Not 25-30 Övriga notupplysningar

	Sammanställd redovisning					Ydre kommun		
	2020	08.31	2019	08.31	Bokslut 2019	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019
25. Var av kostnader för räkenskapsrevision					181,4			120,4
	0,0							
27. Pensionsförpliktelser								
Ansvarsförbindelser inkl. särskild löneskatt per 2019-12-31	69 219,0		72 446,0		72 446,0	69 219,0	72 446,0	72 446,0
Ränteuppräknig	329,0		354,1		497,0	329,0	354,1	497,0
Basbeloppsuppräknig	1 527,0		1 732,2		1 687,0	1 527,0	1 732,2	1 687,0
Gamla utbetalningar	-3 080,0		-3 071,7		-4 456,0	-3 080,0	-3 071,7	-4 456,0
Övrigt	237,0		-26,0		-955,0	237,0	-26,0	-955,0
Ansvarsförbindelser inkl. särskild löneskatt per 2019-12-31	68 232,0		71 434,6		69 219,0	68 232,0	71 434,6	69 219,0
28. Kommunens borgensåtagande där borgensbeloppen kan fastställas								
Ydrebostäder AB		0,0		0,0	0,0	98 400,0	98 400,0	98 400,0
Kommunalförbundet ITSAM, 1/6 AV 30.000 tkr (generell borgen)		0,0	5 000,0		5 000,0	0,0	5 000,0	5 000,0
Kommunalförbundet ITSAM, lån hos Kommuninvest	2 328,0		0,0		1 344,0	2 328,0	0,0	1 344,0
Kommunalförbundet ITSAM, lån hos Kinda-Ydre Sparbank		0,0	196,4		0,0	0,0	196,4	0,0
Rönninge Bryggförening		18,9		60,9	35,7	18,9	60,9	35,7
Rydsnäs Livs AB		180,0		240,0	220,0	180,0	240,0	220,0
Bredband Torpa Sund Ek för		0,0	11 200,0		6 200,0	0,0	11 200,0	6 200,0
Förlustansvar för statligt belånade egnahem*		33,5		45,5	41,5	33,5	45,5	41,5
	2 560,4		16 742,8		12 841,2	100 960,4	115 142,8	111 241,2

* Engagemangsbesked har ej begärts in pga. kostnaden för detta eftersom det anses ej skäligt i förhållande till beloppet.

Ydre kommun har i februari 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna via ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till skoleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

30 Uppllysning om upprättad särredovisning

Redovisning för fjärrvärme verksamhet och VA-verksamhet finns att se på www.ydre.se/

Affärsverksamhet totalt

Brutto intäkter	13 091,7		20 529,9		13 091,7	12 902,4	20 529,9
Framtida taxor	2,1		-2 060,4		2,1	-2 120,2	-2 060,4
Kostnader	-13 108,6		-17 854,1		-13 108,6	-11 102,1	-17 854,1
Resultat	-14,7		615,4		-14,7	-319,9	615,4

Per verksamhet

Fjärrvärme verksamhet

Intäkter	3 092,7		4 613,9		3 092,7	2 915,2	4 613,9
Framtida taxor	-551,2		-876,1		-551,2	-366,3	-876,1
Kostnader	-2 541,6		-3 737,8		-2 541,6	-2 219,5	-3 737,8
Resultat	0,0		0,0		0,0	329,4	0,0

VA-verksamhet

Intäkter	5 749,9		9 058,5		5 749,9	6 005,2	9 058,5
Framtida taxor	-924,0		-1 950,7		-924,0	-1 753,9	-1 950,7
Kostnader	-4 840,7		-7 107,7		-4 840,7	-4 251,3	-7 107,7
Resultat	-14,7		0,0		-14,7	0,0	0,0

Renhållning och avfallsverksamhet

Intäkter	3 099,5		5 746,8		3 099,5	3 275,7	5 746,8
Framtida taxor	1 726,2		766,5		1 726,2	0,0	766,5
Kostnader	-4 825,7		-6 116,8		-4 825,7	-3 816,9	-6 116,8
Resultat	0,0		396,5		0,0	-541,2	396,5

Bredbands verksamhet

Intäkter	1 149,6		1 110,7		1 149,6	706,3	1 110,7
Framtida taxor	-249,0		0,0		-249,0	0,0	0,0
Kostnader	-900,6		-891,8		-900,6	-814,4	-891,8
Resultat	0,0		218,9		0,0	-108,1	218,9

Redovisningsprinciper

Grundläggande följs principen för bokföring och redovisning fastställda i lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och samt anvisningar och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturor efter redovisningsperioden, men hänförliga till redovisningsperioden har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Förfallna kundfakturor stäms av tertialvis. De som är mellan 6 månader och 1 år bokas upp som befarade kundförluster och de som överstiger 1 år skrivs av som kundförlust.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning efter redovisningsperioden har skuldbokförts.

Intäktsräntor som inkommit efter periodens slut har fordringsförts och tillgodogjorts perioden.

Semesterlöneskuld är ej uttagna semesterdagar, ferielöneskuld och okompenserad övertid inklusive sociala avgifter redovisas som kortfristig skuld.

Sociala avgifter har på förvaltningarna bokförts i form av procentuella personalkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Avvikelsen har reglerats på "Finansieringen".

Leasingavtal har endast tecknats för ett mindre antal bilar. Då det rör sig om operationella leasingavtal återfinns inte någon redovisningspost i balansräkningen.

Anslutningsavgifter intäktsförs vid inbetalningen, när det enbart är ett fåtal periodiseras dessa inte. Detta är en avvikelse från RKR's rekommendationer.

Avsättningar till pension och särskilt löneskatt har gjorts enligt RKR's rekommendationer.

Avsättning avseende anläggningar för fjärrvärme och vatten och avlopp har gjorts även där inte finns någon externt vidimerad underhållsplan vilket inte följer RKR's rekommendationer. En plan för investeringar i vatten och avloppsanläggningar fastställdes av kommunfullmäktige under 2019. I den fastställda planen har totalt 150 mnkr tagits upp fram till 2029. I investeringsplanen för 2019-2026 har totalt 7,4 mnkr tagits upp för ny lokalisering och utbyggnad av fjärrvärmeanläggning.

Övriga avsättningar är till avfallsdeponin där en täckningsplan finns. Etapp 2 av 5 har slutförts och sluttäckning beräknas ske under 2023.

Dokumentation av redovisningssystemet sker kontinuerligt men en komplett dokumentation kommer att upprättas i samband med uppgraderingen av att ekonomisystem blir klar under 2020.

Drift och investeringsredovisning

Driftsredovisning

Avser hela koncernen utan hänsyn till interna mellanhavanden. Från och med 2020 slutade kommunen att interndebitera kostverksamheten och alla kostnader och intäkter för kostverksamheten ligger nu hos tekniska förvaltningen.

DELÅRSRAPPORT 2020-08-31 I TKR		Helårs Budget	Utfall 190831	Utfall 200831	Helårs prognos 2020	Diff budget- prognos
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	Intäkter	-3 489	-2 293	-3 204	-4 349	860
	Övriga kostnader	11 872	7 465	7 595	12 232	-360
	Personalkostnad	16 292	10 565	10 773	16 692	-400
	Kapitalkostnad	267	370	178	267	0
Summa Kommunledningsförvaltning		24 943	16 106	15 341	24 843	100
TEKNISK FÖRVALTNING	Intäkter	-39 046	-29 474	-25 907	-39 815	769
	Övriga kostnader	43 146	27 669	28 071	43 650	-504
	Personalkostnad	18 666	10 881	11 843	18 930	-264
	Kapitalkostnad	12 015	7 736	8 036	12 014	1
Summa Teknisk förvaltning		34 781	16 813	22 043	34 779	2
BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNING	Intäkter	-9 078	-6 568	-5 733	-8 462	-616
	Övriga kostnader	34 407	28 552	22 374	35 060	-653
	Personalkostnad	54 793	36 995	36 666	53 660	1 133
	Kapitalkostnad	358	178	239	358	0
Summa Barn och utbildningsförvaltningen		80 480	59 157	53 546	80 616	-136
SOCIALFÖRVALTNING	Intäkter	-2 637	-6 935	-4 047	-6 648	4 011
	Övriga kostnader	25 062	22 149	22 426	33 617	-8 554
	Personalkostnad	66 120	47 334	44 489	65 900	220
	Kapitalkostnad	121	77	86	128	-7
Summa Socialförvaltning		88 666	62 624	62 954	92 997	-4 330
FINANSFÖRVALTNING	Intäkter	-270 311	-168 509	-178 006	-269 906	-404
	Övriga kostnader	15 515	6 296	8 186	15 728	-213
	Personalkostnad	13 695	3 409	-32	6 226	7 469
	Kapitalkostnad	7 393	14	0	0	7 393
Summa Finansförvaltning		-233 708	-158 789	-169 852	-247 953	14 245
YDREBOSTÄDER	Intäkter	-23 307	-15 053	-15 071	-22 606	-701
	Övriga kostnader	17 650	12 441	12 646	18 000	-350
	Personalkostnad	1 750	821	1 151	1 750	0
	Kapitalkostnad	3 660	2 114	2 304	3 660	0
Summa Ydrebostäder		-247	323	1 030	804	-1 051
Summa totalt		-5 085	-3 766	-14 938	-13 914	8 829

Koncernen prognos + 13,9 mnkr

Utfallet för koncernen per 2020-08-31 ligger på 14,9 mnkr. Av detta står kommunen för 16,0 mnkr. Koncernens prognos för 2020 ligger på 13,9 mnkr. Detta ger en positiv budgetavvikelse på 8,8 mnkr. Motsvarande siffra för kommunen är prognos 14,7 mnkr och en positiv budgetavvikelse på 9,9 mnkr.

Det är kommunen som är orsaken till det starka resultatet vilket beror på de stöd och bidrag som staten har betalat ut till kommunen hittills under året.

Kommunledningsförvaltningen prognos + 24,8 mnkr

Kommunledningsförvaltningens verksamheter ligger i huvudsak i balans. De ökade kostnader som räddningstjänsten har på grund av utbildning av personal, fler uttryckningar och köp av tjänster för beredskap och krissamordning täcks upp att tjänsten som näringslivsstrateg ej har tillsats ännu. Detta leder till en prognos på 24,8 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr.

Tekniska förvaltningen prognos + 34,8 mnkr

Tekniska förvaltningens ligger på totalen i balans. De ökade kostnaderna som finns inom fastighetsförvaltningen för ökat underhåll täcks av att andra verksamheter inom förvaltningen visar på en positiv prognos. Framförallt gäller detta administrationen där en budgetpost inte är utfördelad. Detta leder till en helårsprognos på 34,8 mnkr vilket ger en budgetavvikelse på plus minus noll.

Barn- och utbildningsförvaltningen prognos 80,6 mnkr

Barn- och utbildningsförvaltningen helårsprognos ligger på 80,6 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Denna avvikelse beror på att förskola och grundskola gör underskott mot tilldelad budget medan övriga verksamheter gör positiva avvikelser vilket leder till att det på totalen bara blir denna lilla avvikelse. En del av skolans underskott beror på att stora satsningar har gjorts inom digitalisering för att klara de mål som skolverket har satt upp för att kunna genomföra nationella prov digitalt från och med läsåret 2021/2022.

Socialförvaltningen prognos 93 mnkr

Socialförvaltningens prognos ligger på 93 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 4,3 mnkr. Denna avvikelse beror på största delen på externa placeringar som gjorts inom missbruksvården och vård för barn- och unga samt för LSS. Förvaltningen har jobbat med att anställa fast personal inom socialkontoret. Från och med september finns inga konsulter kvar i verksamheten vilket är positivt.

Finansförvaltningen prognos 248 mnkr

Finansförvaltningens starka prognos ligger på 248 mnkr ger en positiv budgetavvikelse på 14,2 mnkr. Denna positiva avvikelse beror till största delen på att det kommit in mer intäkter från staten än vad som räknades med i budgeten. En del av dessa intäkter går att härleda till ersättningar för Covid-19, så som kompensation för höga sjuklönekostnader och höga arbetsgivaravgifter. Den största posten från staten är dock gällande stärkt välfärd 6,9 mnkr. Sedan har även det kommit in mer pengar från Migrationsverket. Kostnaderna för pensioner prognostiseras lägre än budget eftersom avsättningar inte kommer att behövas infrias på beräknade nivåer. De anslag som politiken har till sitt förfogande räknas inte med att användas fullt ut.

Avvikelser i utfallet mot 2019-08-31

Periodens utfall 2020-08-31 är för kommunen som helhet 16,0 mnkr. Motsvarande period 2019 var utfallet 4,1 mnkr. Förbättringen är 11,9 mnkr. Det är finansförvaltningen som står i princip för hela denna förbättring och där merparten går att hänföra till de stöd som staten har betalat ut under året.

Ydrebostäder prognos -0,8 mnkr

Ydrebostäders prognos för helåret ligger på minus 0,8 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 1,1 mnkr. Denna budgetavvikelse beror på att intäkterna har minskat i och med att det varit en hög vakansgrad i bostadsbeståndet samt att kostnaderna har ökat på grund av ett ökat underhåll.

Den negativa avvikelsen mot samma period föregående år är 0,7 mnkr. Hälften av denna avvikelse beror på den individuella pensionsdel som finns för bolagets VD och som inte har legat hos bolaget tidigare.

Investeringsredovisning

Investeringsrapport tkr Period: 200101-200831	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019
Bredband (Alla)	7 500	8 286	5 812	1 192	2 827
Exploatering Dalbylandet	600	0	424	231	377
Camping Rydsnäs	100	100	0	211	312
Övrig Exploatering	3 755	4 300	-63	240	317
Hestraskolan	0	0	0	1 884	2 000
Ydreskolan	0	0	4	17	17
Vård och omsorgsboende	500	1 500	112	0	0
Inventrieinköp	500	4 550	79	1 344	1 344
Wärdshuset omst.kostnad	90	0	90	799	856
Fysiska miljö tätorten	1 255	2 255	274	0	375
VA-enligt VA plan	3 000	7 700	948	0	0
Planerat fastighetsunderhåll	1 200	800	80	803	1 313
Investeringsbank	0	1 050	0	0	0
Övrigt	1 500	5 400	739	125	900
Ydrebostäder					
Totalt	20 000	35 941	8 498	6 846	10 638

Årets helårsprognos för investeringar ligger på 20 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 15,9 mnkr. Denna avvikelse beror bland annat på att exploateringen av Bianäset inte har kommit igång enligt plan vilket i sig beror på överklagande av detaljplanen. När det gäller bredband köpte kommunen i maj bredbandsnätet i Torpa Sund för 4,7 mnkr och under resten av året jobbas det på att färdigställa bredbandet till Ydrebostäder och att påbörja utökningen av bredbandet i Hestra tätort.

Eftersom första halvåret har präglats mycket av att verksamheterna ska klara ett utbrott av Covid-19 har detta även påverkat kommunens investeringar eftersom tiden inte har räckt till för att kunna göra upphandlingar och inköp för investeringar.



Kommunstyrelsens verksamhetsrapport

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen

Ansvarar för all verksamhet som Ydre kommun bedriver i egen regi eller på entreprenad. Kommunstyrelsen har ett uppsiktsansvar som framgår av kommunallagen vilket innebär att även verksamhet som ligger i aktiebolag eller annan juridisk form skall rapportera till kommunstyrelsen om den verksamhet som bedrivs på uppdrag åt kommunen.

Denna rapport avser huvudsak verksamhet som drivs av kommunen själv.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Ansvarar för förskoleverksamhet, grundskola från förskoleklass till årskurs 9 med integrerad särskola samt fritidshemsverksamhet.

Gymnasieplatser köps från andra kommuner och då främst Tranås. Det gäller även för vuxenutbildning och SFI samt grund- och gymnasiesärskola.

Förskola och fritidshem finns på fyra orter; Österbymo, Asby, Hestra och Rydsnäs.

Kommunen har två grundskolor - Hestraskolan med elever från förskoleklass till åk 3, och Ydreskolan med elever från förskoleklass till åk 9 och integrerad grundsärskola. Grundsärskoleplatser köps även i Eksjö kommun.

Kulturskolan är en frivillig kommunal verksamhet som bidrar till att lägga grunden för ett kulturellt skapande hos barn och unga.

Skolskjutsar och folkhälsofrågor ingår i förvaltningens verksamhet.

Finansförvaltningen

Här hanteras alla ekonomiska transaktioner som är helt övergripande och inte är kopplade till den direkta verksamheten.

Ej fördelade anslag: Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens medel till förfogande, löneökningsspott och andra ej fördelade kostnadsposter som till exempel kapitaltjänst.

Pensioner: Här redovisas kommunens löpande utgifter och skuldbokningar för pensioner.

Utbetalning av skatt och utjämningsbidrag.

Finansiella intäkter och kostnader: finansiella kostnader (räntor på lån), finansiella intäkter (utdelningar och ränta på andelar).

EKB-Migrationsverket: Här redovisas de bidrag och intäkter som söks från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn (EKB) och för övriga nyanlända (verksamheterna har fått en budgetram som finansiering istället).

Övrig finansiering: gemensam periodisering av löneskulder samt kapitalkostnader, interna intäkter för räntor och avskrivningar.

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningens uppgift är att tillgodose de behov av underlag som de politiska organen behöver för att kunna ta välgrundade beslut och tillse att fattade beslut verkställs.

Kommunledningsförvaltningen samordnar kommunens verksamheter och ansvarar för den övergripande ledningen av kommunen. Kommunens kansli och ekonomiavdelning utgör den centrala kommunledningsfunktionen.

Här ingår förutom kostnaderna för tjänstemannaorganisationen anslag till kommunens politiska ledning med kommunfullmäktige och kommunstyrelse samt anslag till myndighetsnämnderna.

Vidare ingår bland annat hyra för kommunhuset, revisionskostnader, kostnader för kansli, ekonomi- och personaladministration.

Förvaltningen omfattar även verksamheterna för näringsliv, turism, bibliotek, kultur, fritid, överförmyndare och räddningstjänst.

Socialförvaltningen

Ansvarsområdet omfattar all myndighetsutövning med stöd av Socialtjänstlagen (SoL) och andra



lagrum som tangerar SoL som till exempel Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU).

Därutöver ansvarar socialförvaltningen också för handläggning av färdtjänst, avgifter och serverings-tillstånd enligt alkohol och tobaks lagstiftningarna.

Den utförande delen av verksamheten omfattar flera olika

verksamheter.

Äldreomsorgen inkluderar hemtjänst, vård och omsorgsboendet på Solängen, dagverksamhet samt trygghetsboende.

Hemsjukvård och rehabilitering.

Arbetsmarknadsåtgärder, daglig sysselsättning, personlig assistans, integration och boendestöd.

Därutöver finns även öppenvård främst riktad gentemot barnfamiljer i begränsad omfattning.

Tekniska förvaltningen

Förvaltningen svarar för intern service med drift och underhåll av kommunens fastigheter samt drift av kommunens samlade kostverksamhet.

Skötsel av kommunens parker, gator och vägar, väg- och gatubelysning, snö- och barmarksunderhåll.

Skötsel av badplatser.

Affärsverksamheter: Bredband, fjärrvärme, vatten och avlopp, renhållning och avfall.

Myndighetsverksamhet: Upprätta planer inom ramen för kommunens planmonopol, bygglov samt frågor kopplade till miljö- och hälsoskyddslagstiftningen.

Viktiga händelser

Kommunstyrelsen

Under året har en ny ordförande utsetts efter Sven-Inges plötsliga bortgång. Som ett led i att minska smittspridningen av Covid-19 har Kommunstyrelsens sammanträden sedan mars månad hålls med reducerat antal ledamöter på plats och resterande har deltagit via länk.

Barn- och utbildningsförvaltningen

FN:s barnkonvention har blivit lag sedan 1 jan 2020 och ska ha ett stort inflytande över Ydre kommuns alla förvaltningar, tjänstemän och politiker. Hur den ska tillämpas och implementeras är upp till kommunen att ta fram en plan för.

Det händer mycket i Ydre kommun trots att Covid-19 står utanför dörren.

Magnus Sparf Axelsson slutade sin anställning som rektor och skolchefen gick in som tillförordnad rektor fram tills att Sofia Ydrefors tillträdde som ny rektor 1 september 2020.

Det har anställts ny personal i flera verksamheter vilket ökar kostnader till en del.

Det har varit en del sjukskrivningar och vikariekostnader under våren på grund av Covid-19 och som en följd av rekommendationer från Folkhälsomyndigheten att stanna hemma vid symtom. Ett stort förbyggande arbete med att se till att vikarieförsörjning finns vid eventuella behov har genomförts.

Föräldramöten och utvecklingssamtal kommer under hösten inte genomföras som vanligt. Inte heller de föreställningar och konserter av kulturskolan. Flera aktiviteter kommer dock att genomföras men i alternativa varianter utifrån Folkhälsomyndighetsens och Skolverkets rekommendationer.

Arbetet med digitalisering har kommit igång på bred front och just nu har utvecklingsledaren tillsammans med ITSAM sett över hur accesspunkter fungerar i byggnaderna i både Ydre- och Hestraskolan.

Sammanfattningsvis så utvecklas digitaliseringen och samverkan med ITSAM fungerar allt bättre. Det finns fortfarande en del utmaningar när det gäller nätverket och få till uppkoppling på våra enheter. Förvaltningen väntar på prisförslag från ITSAM och det är en kostnad som kommer ligga utanför de ramar BOU har fått.

Fortsättningsvis när det gäller digitaliseringen så har en IT-grupp gjort ett omtag med representanter från alla verksamheter från förskola-åk 9 samt fritidshemmen. Skolon som är en del av digitaliseringens utveckling och är nu i skarpt läge alla licenser som finns i kommunen samlas in. Dessa ska sedan ses över om där på är möjligt ska de läggas in i Skolon. Skolon hjälper till med bland annat att Nationella prov som kommer att ske digitalt framöver och samlar alla licenser med ett inlogg för elever och lärare. IST har också gjort sitt intåg i förskolan och detta arbete fortsätter.

Det har gjorts ett omtag i att samla IT-gruppen som består av representanter från förskola-åk 9. Här ingår även tre av förstelärarna som har digitalisering i sitt uppdrag.

Det har anställts fem förstelärare som kommer att driva utveckling inom *betyg och bedömning*, utveckla *svenska* och *matematik* med *Learning Study* där lärare utvecklar undervisning tillsammans på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet, för elevers bästa möjlighet till lärande. *Estetiska ämnen* och *digitalisering*, *specialpedagogik* och digitalisering samt enbart *digitalisering*.

Elevhälsan har påbörjat en utbildning i Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) regi: Stärka skolans elevhälsas kompetens. Utbildningen stäcker sig över ett år och målet är att skapa likvärdighet för alla elever i Ydre kommun samt att arbeta mer förebyggande och främjande samt att arbeta fram en elevhälsaplan.

Under hösten har simundervisningen tagits upp igen för att säkra upp simkunskaper och ge eleverna förutsättningar att få betyg i ämnet idrott. Detta bidrar till en kostnad då eleverna som behöver få simundervisning kommer att åka till Tranås. Simprov genomfördes i Österbymo vid skolstart. Först ut är elever på 7-9 men även åk 6 är aktuella i ett första läge.

Alla verksamheter arbetar med att skapa tillgängliga lärmiljöer och i nuläget är det fortfarande ett projekt tillsammans med SPSM. Kompetensutvecklingsdagen den 15 september gick i digitaliseringens och tillgängliga lärmiljöers tecken med fokus på pedagogisk miljö. Det finns nu 1-1 datorer på högstadiet från och med början av oktober och de lägre åldrarna finns det en dator alternativt Chrome book per två elever

Det har varit många åtgärder och anpassningar när det gäller Covid-19 under vår, sommar och början av hösten. De åtgärder som gjorts sparas i en mapp på skolan och skickas även till kommunsekreteraren för arkivering.

Till exempel har skolskjutsar gått fram till skolan direkt istället för att barnen klivit på länstrafikbuss. Schema ändringar, flytt av föräldramöten och utvecklingssamtal samt prao har gjorts. Förskoleklassen hade inskolningssamtal utomhus, kuratorstjänsten är utökad med 25 % för att följa upp hur det gått för gymnasieungdomarna under våren och hur deras mående är.

Rutiner kring att följa upp elever som är folkbokförda i Ydre och inte går i skolan finns och om elever saknas och skolan/huvudman inte får kontakt med vårdnadshavare görs anmälan till socialtjänsten. Anmälan görs även till Skatteverket och försäkringskassan.

Arbetsmiljöfrågorna finns på agendan och det arbetas löpande med genom årshjulen som funnits tidigare och ska rulla över i ny modell.

Det är av största vikt av att komma igång ytterligare med arbetet enligt styrmodellen som ska vara kopplad till verksamheternas aktiviteter och medarbetarsamtal samt lönesamtal under våren 2021. Utvecklingsledarna har ett pågående arbete för att ta fram en strategi som vi ska kunna använda oss av i förvaltningarnas arbete med styrmodellen.

Kulturskolan erhöll ett statsbidrag från Kulturrådet på totalt 64 000 kr, för perioden jan-mars, för att utveckla och bredda verksamheten mot förskolorna. En av de anställda har besökt de olika förskolorna och haft musik- och rytmikövningar tillsammans med både barn och personal. Utöver timlön så har även utrustning, enklare instrument och rytminstrument inköpts för ändamålet med del av erhållna bidraget.

Alla föreställningar av Kulturskolans stora temakonsert "Tidsmaskinen", ett samarbetsprojekt med grundskolan blev tyvärr inställda på grund av Covid-19.

Den sedvanliga instrumentdemonstrationen för alla grundskolans elever åk 1-3 ersattes istället med arbetsuppgifter och information om olika instrument i grundskolans musikämne för åk 1-3. Skolornas skolavslutningar genomfördes på ett alternativt sätt i år.

Finansförvaltningen

Arbetet med att få ett koncernkonto på plats pågår och förväntas bli klart under oktober månad.

Kommunledningsförvaltningen

Stor del av verksamheten har präglats av rådande situation med Covid-19 med en betydande ökning av arbetsinsatser vilket inneburit fler möten både internt och externt och med förändringar i verksamheterna.

Ny skolchef inom BoU tillträdde i april.

Ny socialchef är anställd och kommer tillträda den 21 september 2020.

I kommunledningsgruppen pågår arbetet med att sänka kommunens framtida årliga kostnader med 5,0 mnkr. Förslag kommer presenteras till kommunstyrelsen under hösten.

Arbetet med införande av elektroniska fakturor in och ut har slutförts och kan nu erbjudas till både företag och privatpersoner. Integration av vissa system främst fakturor för VA och renhållning kvarstår dock.

Arbetet med byte av system för ärendehantering för kommunstyrelsen pågår och förväntas slutföras under senare delen av året.

Rekryteringen av tekniskchef/samhällsbyggnadschef har avbrutits och kommer att återupptas när ny VD för Ydre bostäder har tillträtt i början av november.

Kommunen har anordnat avgiftsfri sommarsimskola i Rydsnäs och Asbysand där drygt 90 barn har deltagit.

Ydre kommun har tillsammans med RF-SISU Östergötland ordnat Sportis Camp - ett kostnadsfritt dagläger för mellanstadieelever under tre dagar i augusti där barnen fick prova på olika idrotter.

I samband med översynen av föreningsbidragen som pågår har träffar genomförts med samtliga anläggningsskötande föreningar.

Biblioteket har fått bidrag från Kulturrådet genom satsningen Stärkta bibliotek och ska användas till att vidareutveckla och fördjupa läsfrämjande verksamhet för barn- och unga genom samarbeten och nätverkande med övriga kommunala verksamheter och lokalsamhället.

Biblioteket har också erhållit ett statligt bidrag från Kulturrådet till det läsfrämjande projektet #garanteratbraböcker och en ny biblioteksplan har antagits av kommunfullmäktige.

En ny Webbsida för besöksnäringen håller på att tas fram och arbete pågår med en skattkarta.

Räddningstjänsten har under våren köpt ytterligare en bil för första insats person (FIP). En deltidsbrandman har slutfört sin utbildning. Upphandling av ny släckbil pågår och kommer slutföras under hösten.

Arbetet med beredskapsplanering har förnyats och sköts från årsskiftet av Räddningstjänsten i Tranås under hösten kommer handlingsplan för skydd mot olyckor att beslutas.

I samband med åskovädret den 10 augusti startade 6 totalt skogsbränder samt en brand i byggnad. Insatskostnaden är uppskattad till 250 tkr.

Överförmyndare i samverkan (ÖVIS) rekrytering av vakant handläggartjänst (sedan mars 2019) blev klar i mars och ny medarbetare är på plats från 1 juli. I slutet av augusti var omkring 30 procent av cirka 350 årsredovisningar granskade och klara.

Socialförvaltningen

Under 2020 så har det mesta kretsat kring Covid-19. Inom hemsjukvården och äldreomsorgen så har det inneburit väldigt mycket merarbete för chefer och all övrig personal. Många rutiner och riktlinjer har arbetats igenom och justerats. Många förändringar har skett på kort tid, riktlinjer och rekommendationer från centrala myndigheter har formligen översköljt vården. Otaliga extramöten har tillkommit både på lokal och regional nivå.

Trots allt negativt kopplat till Covid-19 så har det också inneburit en kvalitetshöjning vad beträffar rutiner, handhavande och kunskap rörande hur verksamheten kan och skall hantera aktuella händelser.

Då flera kommuner i länet har drabbades hårt av smittan bland både personal som brukare så har förvaltningen planerat och arbetat extra hårt inför sommaren med att säkerställa att ha god tillgång till sommarvikarier och också satsat extra mycket på introduktionsutbildningen. Socialförvaltningen har också öppnat en extra avdelning på Solängen för Covid-19smittade och misstänkt smittade för att kunna separera dem från övriga vårdtagare. Socialförvaltningen har också förstärkt bemanningen nattetid för att kunna hantera den extra avdelningen. Dessa sammantagna åtgärder har naturligtvis påverkat personalkostnaderna. Därutöver har förvaltningen nödgats att köpa in och använda betydligt mer skyddsutrustning, desinfektionsmedel, handsprit med mera än vad som är normal bruklig åtgång. Men tack vare god planering och framförhållning på Solängen så har det varit tillgång till såväl personal som all annan nödvändig utrustning under hela perioden. Trots ovanstående så är det ekonomiska utfallet riktigt hyggligt i relation till budget och då har inte sökta statsbidrag räknats in för extrakostnader relaterade till Covid-19. Socialförvaltningen har sökt drygt 1,1 miljoner kr.

Mycket arbete kvarstår dock och det finns en oro fortfarande beträffande Corona och hur den eventuellt kan komma att påverka sjukfrånvaron med mera. Sägna skall att sjukfrånvaron i vården har varit förvånansvärt låg under aktuell period och medarbetarna har gjort ett exceptionellt gott arbete under hela denna mycket speciella tid. Sårbarheten gör sig dock påmind i en mindre kommun som Ydre då marginalerna är små och i vissa fall obefintliga och då kan Ydre kommun vara stolta över den insats som medarbetarna klarat av att genomföra.

Kö-situationen till kommunens äldreboende Solängen har under året succesivt förbättrats och från att ha haft allt för lång väntetid så är det idag balans mellan efterfrågan och utbud.

Tekniska förvaltningen

- ✓ Framtidens äldreboende i Österbymo: inventering av Solängens byggnadstekniska status har utförts. Status bedöms med avseende på användbarhet för framtiden. Vatten och avlopp, ventilation, brand-och byggnadsteknik. Bedömningarna är översiktliga då det har rått besöksförbud på Solängen på grund av Covid-19
- ✓ Inventering av underhållsbehov av Asby förskola har skett under sommaren.
- ✓ Ommålning av Ydreskolans gymnastikbyggnad har genomförts.
- ✓ På grund av att den tekniska chefen har sagt upp sig gjordes i början av året en organisationsutredning av en extern konsult. Denna utredning ledde fram till att beslut togs att tjänsten som teknisk chef och VD för Ydrebostäder skulle delas på. VD tjänsten är tillsats medan man avvaktar med tjänsten som teknisk chef.
- ✓ Upphandling av närproducerade livsmedel i samarbete med Vadstena, Ödeshög och Boxholms kommuner pågår.
- ✓ Upphandling av färskt kött samt en grossistupphandling har genomförts under våren 2020.
- ✓ Arbetsgrupp inom FFL (Food For Life) projektet har startats upp.
- ✓ Tillfällig utökning av tjänster på grund av Covid-19 har gjorts.

- ✓ Arbete med uppdatering av kostpolicyn har påbörjats.
- ✓ Detaljplanerna Aggarp och Saxbäcken har varit ute granskning och är klara för antagande i kommunfullmäktige i september.
- ✓ Arbetet med förbättringar av Österbymos utemiljö har påbörjats. Torget och Coop-parkeringen har asfalterats om och getts en ny utformning.
- ✓ Utemiljön vid Solängen har setts över.
- ✓ Arbeten vid rastplats Österbymo har påbörjats.
- ✓ Kompletterande asfaltsbeläggningar har skett vid alla tätorter.
- ✓ Tillverkning och Installation av nya badbryggor till badplatsen vid Österbymo Smedjan.
- ✓ Färdigställt fasta bryggor och nytt hopptorn vid badplatsen i Norra Vi.
- ✓ Arbetet med rutiner med anledning av allmänna bestämmelser för användning av nya allmänna bestämmelser för användning av Ydre kommuns allmänna vatten-och avloppsanläggningar (ABVA) fortsätter.
- ✓ LOVA-bidrag till projektet "VA-planering för hållbart och samlad vatten-och avloppsförsörjning i Ydre kommun" har erhållits från Länsstyrelsen med 612 800 kr. Projektledare för projektet har engagerats
- ✓ Ny slampress har beställts till reningsverket i Österbymo.
- ✓ Utökning av va-område vid Aggarp/Åby i Rydsnäs har färdigställts med fyra nya anslutningar.
- ✓ Arbetet med att ansluta Solängen till fibernätet har färdigställts till 80% men fick avbrytas när besöksförbud infördes på Solängen pga av coronaviruset Covid 19.
- ✓ Två startbesked för uppförande av fritidshus och fyra startbesked för uppförande av bostadshus har meddelats under perioden.
- ✓ Sju slutbesked för uppförande av bostadshus och två slutbesked för uppförande av fritidshus har utfärdats under perioden.
- ✓ Totalt antal bygglov under perioden är 33 st.
- ✓ Tillstånd värmepumpar: 27 st.
- ✓ Lantbruksinspektioner: 6 st.
- ✓ Livsmedelsinspektioner: 25 st.
- ✓ Coronainspektioner: 9 st.
- ✓ Tobaksinspektioner 3 st
- ✓ Brandsnäs f.d. såg – sanering påbörjades under vecka 37 och kommer att pågå under 4-5 månader.
- ✓ Arbete med inventering av enskilda avlopp pågår.
- ✓ Upprättat rutin för matförgiftning samt RASFF (the Rapid Alert System for Food and Feed)
- ✓ Ydre kommun har under det perioden köpt bredband i Torpa Sunds bredbandsnät med 279 anslutningar. Överlåtelsen sker den 1 maj 2020.
- ✓ Söder om Rydsnäs har en utbyggnad av bredband skett i nära samarbete med berörda fastighetsägare. 35 nya anslutningar kopplades in i maj och juni 2020.
- ✓ Ett mindre bredbands projekt har under våren 2020 genomförts vid Olstorp Hult. Fyra nya anslutningar har kopplats in.
- ✓ De ovan nämnda anslutningarna har tillsammans med ett antal återetableringar lett till att antalet anslutningar i nätet har ökat till ca 1550 passiva anslutningar. I augusti 2020 fanns det 1353 kunder med aktiva abonnemang vilket ger nätintäkter på ca 1 600 000 kr/år.



- ✓ En projektering och kostnadsberäkning för en utbyggnad/förtätning av bredbandsnätet har skett i Hestra tätort. Ett förslag har presenterats och kommer upp för beslut i kommunstyrelsen under september 2020.
- ✓ En projektering och kostnadsberäkning för en ny bredbandsnod i Asby har genomförts. Ett förslag har presenterats och kommer upp för beslut i kommunstyrelsen under september 2020.
- ✓ Föreståndare för Naturum har anställts from 2020-05-01.
- ✓ Säsongens verksamhet vid Naturum har genomförts med viss Covid-19anpassning. Verksamheten har letts av föreståndare och fyra timanställda naturguider.
- ✓ Arbetet med förnyelser av Naturums utställningen har påbörjats.

Ekonomi

Förvaltning i mkr	Prognos 2020	Budget 2020	2020 08.31	2019 08.31	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kommunledningsförvaltning	24,8	24,9	15,3	16,1	23,7	24,1
Tekniska förvaltningen	34,8	34,8	22,0	16,8	24,8	5,9
Barn och utbildningsförvaltningen	80,6	80,5	53,6	59,2	87,1	97,6
Socialförvaltningen	93,0	88,7	63,0	62,6	95,2	101,7
Summa kommunstyrelsen	233,2	228,9	153,9	154,7	230,7	229,2
Finansförvaltningen	248,0	233,7	169,9	158,8	232,7	231,7
Summa	14,7	4,8	16,0	4,1	2,0	2,5

Totalt visar kommunen ett utfall per 2020-08-31 på 16,0 mnkr, budgeten för perioden (januari-augusti) är 3,2 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 12,8 mnkr för årets åtta första månader. Årets helårsprognos är 14,7 mnkr mot en budget på 4,8 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 9,9 mnkr. Denna positiva avvikelse beror på stor del på det stöd som staten har betalat ut för stärkt välfärd vilket på helår motsvara 6,9 mnkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen visar som helhet för perioden ett utfall på 153,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse på 0,8 mnkr mot periodens budget 153,1 mnkr. Prognosen för helåret visar på ett utfall på 233,2 mnkr vilket ger ett negativt resultat på 4,3 mnkr mot årets budget på 228,9 mnkr. Detta underskott beror på socialförvaltningens kostnader för missbruksvård för vuxna, placeringar av barn- och unga samt för LSS.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Stor del av de underskott som finns i verksamheterna täcks upp av förvaltningens centrala medel. Vid avstämning i T2 finns ett sammanlagt underskott för BOU på 136 000 kr. De stora kostnaderna är personalkostnader och i Kolada går det att utläsa att kostnaderna för Yrdes elever har ökat över tid.

		2017	2018	2019
Kostnad grundskola åk 1-9, hemkommun, kr/elev	Ydre	115 591	121 336	127 218

Digitaliseringen är en bidragande orsak till högre kostnader där årsprognosen visar på -717 756 centralt och övriga kostnader överskott på 224 603 vilket blir ett - 493 153 kr Det är en kostnad som kommer att finnas med fortlöpande på grund av att digitala verktyg leasas av ITSAM och kostnaden blir därför kontinuerlig. För att rätta till de brister som finns gällande tillgång till nätuppkoppling arbetas det med åtgärder av accesspunkter i verksamheterna där det idag finns brister. Detta

kommer leda till utökningar av kostnaden. Det finns ett stort behov av dessa åtgärder för att det ska fungera med inför av de digitala nationella proven läsåret 2021/2022.

Det är högt tryck på förskolan i Hestra och antalet elever i skolan är inte så stort. Rektorerna ser över hur det kan skapas möjlighet att utöka en avdelning till i förskolan.

Det finns behov av att öka SYV-tjänsten och för att täcka utgifter för den nya förskoleavdelningen i Hestra. Det finns också barn i kö till Hestra och det kommer att behövas ytterligare åtgärder för att få plats med dessa barn.

Den avdelning som öppnades i Hestra tidigare inom ramen för den budget som fanns har fått finansieras av BOU:s centrala budget (förskola, skola och fritids). Detta visar på att förskolans budget inte har räckt. Det påverkar att insatser som skulle skett från centralt håll har fått anstå under 2020.

Förvaltningen fortsätter sitt arbete med att anpassa verksamheten efter tilldelade budgetramar inför 2021. Detta är kopplat till tjänstefördelning. Det är ett arbete som kommer ta sin tid och processer som ska arbetas med.

Det finns ett stort behov av att få nätverk att fungera även i den nya delen Gabe och i idrottshallen



på Ydreskolan. Även situationen i Hestra har setts över. För att få digitalisering att fortsätta i rätt riktning och skapa tillgängliga lärmiljöer samt att anpassa efter budget behöver verksamheterna kunna köpa in olika program och licenser för till exempel bildstöd, studiehandledning digitala läromedel med mera. Förskolan behöver investera i digitala verktyg för att följa med i den digitala utvecklingen.

Finansförvaltningen

Pensionskostnaden beräknas bli cirka 1,4 mnkr lägre än budget vilket beror på att poster som tidigare avsatts inte kommer att behöva infrias på beräknade nivåer. Överskottet på ej fördelade anslag beräknas bli ca 3,0 mnkr. Skillnaden från prognos vid T1 är att arbetet med att rensa ut i anläggningsregistret beräknas omfatta cirka 2,0 mnkr. Utfallet för skatter och bidrag beräknas bli cirka 5,0 mnkr bättre än budget främst beroende på tillfälligt konjunktur stöd. Intäkter och bidrag från Migrationsverket ger totalt 1,5 mnkr mer än budget. Finansnettot ger cirka 0,3 mnkr i överskott vilket beror på lägre räntor och mindre upplåning än beräknat. Övrig finansiering innebär att semesterskulden minskar med cirka 1,5 mnkr, samt att staten tar en del av arbetsgivaravgifter och sjuklönekostnaderna som konsekvens av Covid-19 pandemin med 1,5 mnkr. Totalt ger prognosen ett totalt överskott inom finanserna på + 14,2 mnkr

Kommunledningsförvaltningen

I huvudsak har förvaltningen balans i sin ekonomi och ett litet överskott kan förväntas.

Räddningstjänsten är i behov av budgetförstärkning beroende på ökade kostnader för utbildning av personal, fler uttryckningar och köp av tjänst för beredskap och krissamordning.

Socialförvaltningen

Arbetsmarknadsenheten i formell mening har avvecklats från och med årsskiftet och kvarvarande personal har organiserats under socialkontorets öppenvård (Resursgruppen) som nu totalt består av totalt 4,5 årsarbetare. Den förändringen/besparingen innebär att kommunen minskat antalet anställda med 3 årsarbetare men behåller alla arbetsuppgifter. Besparingen med kringkostnader blir cirka 2 mnkr på årsbasis. Under första halvåret har dock vissa omställningskostnader belastat förvaltningen med cirka 300 tkr.

Av de exceptionellt dyra placeringarna som gjordes 2019 har nu alla under våren/sommaren 2020 avslutats varför kostnaderna framledes beräknas vara lägre men och närma sig mer normala nivåer. Uppkomna underskott kvarstår dock.

LSS kostnaderna är fortfarande betydligt högre än tilldelade medel och någon radikal förändring torde icke ske inom överskådlig tid då LSS-insatser är av varaktig karaktär. Alternativa lösningar över lång sikt bör fortsatt utredas.

Försörjningsstödet prognos pekar på drygt 3 mnkr vilket är cirka 500 tkr bättre än 2019 men ett fortsatt underskott om cirka 100 tkr.

Konsultkostnaderna har under året varierat något då socialkontoret under januari och februari avslutade två konsulter men blev senare nödsakade att ta in en ny konsult i två omgångar under våren och sommaren på grund av sjukfrånvaro och rekryteringssvårigheter. Från och med september finns ingen konsult och alla tjänster kommer att vara tillsatta från och med oktober månad.

Tekniska förvaltningen

Administration

Mindre kostnader jämfört med budget men anledning av en budgetpost som inte är rätt placerad.

Fastigheter

Ökade kostnader för akut underhåll

Miljö och hälsa

Uteblivna intäkter för inventering av enskilda avloppsanläggningar

Kost

Kosten har haft svårt att rekrytera utbildad personal med rätt kompetens under våren 2020. Tillfälligt erbjudande om heltid gjorts för kostpersonal på Solängen för att täcka upp vid sjukdom på grund av Covid-19. Den tillfälliga utökningen gällde under tiden maj till och med augusti 2020 och är förlängt till början på november. På Ydreskolan har man öppnat upp en extra restaurangdel som en del av en covid-19 åtgärd. Detta kommer innebära en viss överanställning i köket på Ydreskolan under hösten. Kosten hade även överanställning på Ydreskolan under våren för att täcka upp för frånvaro kopplat till Covid-19. Överanställningen totalt ger en prognos för personal på cirka minus 150 000 kr.

Livsmedelstillgången på en del livsmedel kan på grund av Covid-19 begränsas något. Priser på en del varor kan därför stiga något mer än man räknat med.

Kostverksamheten undersöker tillsammans med äldreomsorgen vad det skulle innebära för verksamheterna om man införde kyld mat inom till exempel matdistributionen. Ett förslag på investering i köket vilket möjliggör kyld mat inom hemtjänsten och till viss del även till helgen på Solängens äldreboende.

Gator och vägar

Ökade kostnader med anledning av ökat underhåll.

Bygglov

Mindre personalkostnader är budgeterat.

Framtid

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ser med en positiv syn på utvecklingen för Ydre. De satsningar som görs i och med områden för nya bostäder, planering av framtidens vårdboende och bredbandsutbyggnad gör att kommunen kan fortsätta bygga för framtiden.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Det finns fortfarande ett stort behov av att kompetensutveckla personalen i förskola och på fritidshemmen och höja behörigheten i verksamheterna vilket också går i linje med den framtagna styrmodellen. Att satsa på detta medför en ökad kostnad och det behöver ses över när det gäller budget och vilka möjligheter att arbeta mot universiteten. Arbetet med att skapa tillgängliga lärmiljöer kommer att fortsätta och det kan i sin tur påverka ekonomisk genom att den fysiska miljön behöver anpassas och digitala program samt licenser inköpta till de Chrome books och pc som skolorna leasar. Förskolan har ett stort behov att få tillgång till digitala verktyg för att kunna leva upp till den digitala strategi och plan som verksamheterna arbetat fram.

Finansförvaltningen

Med anledning av det mycket starka resultatet kommer en eventuell inlösen av pensioner att ske under senare delen av året. Det kommer innebära ett lägre resultat än i prognosen.

Kommunledningsförvaltningen

Om Covid-19läget fortsätter vara stabilt kommer kommunens verksamheter att gå tillbaka till normalläge under hösten.

Rekrytering av samhällsbyggnadschef/teknisk chef, samhällsplanerare samt näringslivsstrateg/kommunikatör ska påbörjas under hösten.

Under tiden som ny förvaltningschef rekryteras kommer en tillfällig ledningsorganisation upprättas på tekniska förvaltningen från och med 1 oktober.

Arbete med uppdraget att sänka kommunens kostnadsnivå med 5 miljoner kronor pågår och förslag kommer under hösten.

Genomgång/revidering av kommunens risk och sårbarhetsanalyser ska göras.

Arbetet med utställningsförnyelse av Naturum Sommen på.

Socialförvaltningen

Nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten implementeras successivt under 2020 vilket innebär att Procapita uppgraderas mot nytt och modernt socialregistersystem, Life Care, som skall vara bättre och mer användarvänligt. Blir då också lättare att integreras med andra system. Detta sker i alla ITSAM-kommuner och alla ITSAM-kommuner strävar efter att all myndighetsutövning ska ske så lika som möjligt i systemet. Detta är positivt.

Ny trådlös inkoppling planeras inom kort för hemtjänsten så att mobilerna får en bättre funktionalitet i form av verksamhetsuppdateringar.

På socialkontoret implementeras nu också ett system för taligenkänning. Syftet är att förenkla, förbättra och effektivisera arbetet.

Coronapandemin har lett till högre arbetslöshet i landet vilket kan påverka kostnaden för försörjningsstöd negativt men det är ännu inget vi sett någon tendens till i Ydre kommun.

En ny demensavdelning planerades att starta hösten 2020 men kommer troligen inte att vara i drift förrän tidigast våren 2021. Skälet är kortfattat att Corona har gjort att lokalerna tillfälligt har disponerats om till korttidsboende samt att behovet för närvarande inte är akut.

Tillsynskameror är inköpta och planeras att driftsättas hösten 2020. Det kommer att påverka driftkostnaden med ca 35-50 tkr/år men erfarenheterna från andra kommuner visar på en bättre kvalitet för brukare samt betydligt färre hembesök nattetid vilket är positivt för arbetsmiljön/arbetsbelastningen samt färre mil bilkörning.

Placeringar av ensamkommande kommer att minska betydligt sommaren 2021 eftersom de är myndiga och avslutar sina gymnasiestudier. Det innebär en betydande minskning av placeringskostnaderna.

Tekniska förvaltningen

- ✓ Fortsatt arbete med FFL projektet (Food for life) inom äldreomsorgen och skolan.
- ✓ Under åter påbörja arbetet med uppdatering av kostpolicyn.
- ✓ VA-verksamheten: minska antal verk, överföringsledning, modernisering av verk.
- ✓ Vattenskyddsområden (kopplat till antal verk)
- ✓ Ny fjärrvärmeanläggning på ny plats
- ✓ Ny sorteringsstation på ny plats
- ✓ Fastighetsunderhåll: Ydreskolan, Asbyskolan (förskola), Solängens äldreboende (framtid)
- ✓ Hur används fastigheter och lokaler? Villa Vallmon

Verksamhetens nyckeltal

Nyckeltal	2020 08.31	2019	2018	2017	2016
Timmar hemtjänst per år	24 902	40 056	36 090	39 260	30 244
Kostnad ekonomiskt bistånd tkr	2 124	3 466	2 383	2 904	3 786
Andel hushåll i långvarigt ekonomisk bistånd	33,0%	28,0%	27,9%	35,9%	49,4%
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd per månad	29,3	37,3	27,9	32,0	39,7
Kostnad kronor per hushåll och månad	9 077	7 735	8 472	7 562	7 947
Antal hushåll i långvarigt ekonomiskt bistånd	20	26	25	28	43
Antal elever i grundskolan	386	391	394	401	410
Antal elever i gymnasiet	130	136	153	147	159
Fastigheter med fiberanslutning	1 556	1 230	1 005	989	914
Antal arbetade timmar totalt	295 844	469 875	488 190	505 538	513 719
Antal årsarbetare			293	299	316
Antal remitteringar/verifikationer	5 884	10 004	9 856	9 421	9 491
varav i elektroniskt fakturaflöde	3 862	1 438	8 455	375	
Nystartade företag	9	9	16	11	9
Antal företagsbesök	11	20	23	23	20
Antal inflyttade flyktingar och egenbosättare		9	13	50	31
Andel ekologiska livsmedel i %	27,5%	30,4%	30,6%	29,3%	30,2%
Ungdomar i feriepraktik	37	43	42	52	68
Antal tillsynsbesök Miljö-hälsoskyddsinspektör	70	161	69	155	170
Antal bygggärenden	71	93	93	98	108
varav nybyggnation bostadshus	10	7	9	20	14
Andelen elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	95,7%	75,0%	66,7%	72,1%	83,8%
Andelen elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (exkl. nyanlända och okänd bakgrund)	-	82,3%	83,3%	93,9%	93,9%
Antal utbildade förskollärare/fritidspedagoger	33%/9%	36%/9%	20%/9%	16%/9%	16%/9%
Andelen individer med aktuell genomförandeplan	84%	70%	71%	57%	28%

Ord- och begreppsförklaringar

AB - Kollektivavtal allmänna bestämmelser när det står vid personal

AB - Aktiebolag

Anläggningstillgångar - är tillgångar som ska användas en längre tidsperiod till exempel byggnader, fordon, maskiner, värdepapper etc.

Avskrivningar - är planmässig värdeminskning av anläggningstillgångarna för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättningar - är förpliktelser som är säkra eller högst sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp och infriandetidpunkt. När förpliktelsen uppstår belastas resultatet. I kommunen gäller detta bland annat avsättning för pensioner och sluttäckning av soptipp. Från och med 1998 redovisas pensionskulden enligt blandmodellen som innebär att skuld upparbetad till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionskulda upparbetad från och med 1998 redovisas som avsättning.

Balanskrav - är lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning - visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelad på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar och skulder (lång- och kortfristiga skulder).

BEA - Kollektivavtal beredskapsavtal

Driftredovisning-resultaträkning - redovisar intäkter och kostnader för den löpande verksamheten under året ställt mot budget.

Eget kapital - är kommunens förmögenhet, det vill säga alla tidigare års ackumulerade överskott/underskott. Består dels av rörelsekapital dels av anläggningskapital.

Exploateringsverksamhet - är åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

Finansiella intäkter/kostnader - avser intäkter och kostnader för räntor på in- och utlåning, utdelningar m.m.

Finansnetto - är finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Jämförelsestörande poster - avser händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser mellan åren.

Kassaflödesrapport-finansieringsanalys - hur medel har tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed likviditetsförändringar.

Kapitalkostnader - är periodiserade investeringsutgift. Består dels av avskrivning dels av ränta. Är en intern post.

Likvida medel - Består av kassa, plusgiro och bankmedel. Långfristiga fordringar och skulder är fordringar och skulder som har förfallodag senare än ett år från balans dagen.

LSS - Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

Löneskatt - Är skatt på pensionsförmåner till anställda.

Mnkr - står för miljoner kronor.

Nettokostnader - är driftkostnader efter avdrag för bidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Omsättningstillgångar - Är tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

PAN - Kollektivavtal personlig assistans

Periodisering - innebär en fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod till vilken de hör.

RIB - Räddningsmän i beredskap

Rörelsekapital - är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar kommunens finansiella styrka.

Skuldsättningsgrad - visar i vilken utsträckning tillgångarna finansieras med främmande kapital.

SOL - står för Socialtjänstlagen.

Soliditet - Är eget kapitalet satt i relation till de totala tillgångarna. Visar hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel.

SPSM - Specialpedagogiska skolmyndigheten

SYV - Studie- och yrkesvägledare

Timlön (intermittent) - är timlön visstidsanställning.

Revisionsberättelse