

ALVESTA KOMMUNKONCERN

MÅL & BUD GET

Resurser, mål och inriktning de närmaste åren
för Alvesta kommuns organisation

Mål och budget 2016 med plan 2017 – 2018

Beslutad av kommunfullmäktige 2015-06-16



Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	1
2 Planeringsförutsättningar	4
2.1 Omvärld	4
2.1.1 2015 års budgetproposition och vårandringsbudget	4
2.2 Alvesta kommun	8
2.2.1 Befolkningsprognos Alvesta kommun 2015-2025	8
2.2.2 Central resursfördelning	8
2.2.3 Näringsliv och arbetsmarknad	8
2.2.4 Miljö och klimatfrågor.....	9
2.2.5 Personalförsörjning.....	10
2.2.6 Ekonomiska förutsättningar.....	10
3 God ekonomisk hushållning.....	12
3.1 Kommunfullmäktiges strategiska inriktningar.....	12
3.1.1 Ekonomiskt överskott	14
3.1.2 Alvesta kommun ska vara attraktiv.....	15
3.1.3 Attraktiv arbetsgivare/medarbetare.....	17
4 Ekonomi: Budget 2016 med plan 2017-2018	19
4.1 Finansiell analys	19
4.2 Budgetramar för styrelse och nämnder.....	23
4.2.1 Driftbudgetramar 2016-2018	23
4.2.2 Gemensam finansiering.....	25
5 Koncernen Alvesta kommunföretag	26
5.1 Grunder för verksamhet i bolagsform.....	26
5.2 Ägaridéer och bolagsordningar	28
5.2.1 Alvesta kommunföretag.....	28
5.2.2 AllboHus Fastighets AB	28
5.2.3 Energibolagen	29
5.2.4 Alvesta Renhållnings AB	30
5.2.5 Alvesta Utveckling AB.....	31
Bilagor	
Bilaga 1	Resultat- och balansbudget för kommunen
Bilaga 2	Resultat- och balansbudget för VA
Bilaga 3	Alvesta kommun i siffror
Bilaga 4	Målgrupp och ansvarsområde för styrelse/nämnder
Bilaga 5	Befolkningsprognos Alvesta kommun 2015-2025

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Med budget 2016 fortsätter vi arbetet med att förflytta oss mot det Alvesta som vi vill ha, en livskraftig kommun med god service. En kommun som utvecklas och präglas av samarbete och god stämning. Tillsammans med de olika partierna kommer vi sträva efter att hitta lösningar som är långsiktigt bra, dels för kommunen och dels för den enskilde.

Även under 2016 kommer det att hända mycket, här är exempel på vad denna budget innehåller:

- Renovering av Vislandabad
- Projektstart för ny sporthall vid skolan i Moheda
- Nytt äldrecenter och nya bostäder på Västra Alvesta

Viktiga frågor för Alvesta kommuns utveckling som jag vill lyfta är:

- Arbetet med att få den nya höghastighetsjärnvägen så nära Alvesta som möjligt
- Tillskapande av ny tomt- och industrimark

Parallellt fortsätter processen med att skapa förutsättningar för förbättring och hållbar utveckling av den verksamhet och service som vi tillhandahåller. Vi har tagit de första stegen och nu fortsätter vi framåt, även om en del åtgärder kommer att vara svåra. Det kommer att vara en kämpig tid, men det är ett arbete som måste genomföras för att mota trenden som på sikt annars skulle utarma hela kommunen. Vi ser att de åtgärder som initierats nu börjar ge effekt och framtiden ser därför ljus ut för Alvesta kommun. Jag har som förhoppning och ambition att vi snabbt kommer tillrätta med ekonomin, så att vi sedan kan lägga fullt fokus på att utveckla och föra Alvesta kommun framåt mot en fin framtid.

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

Kommunstyrelsens ordförande

Per Ribacke



Sammanfattning

Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna och kommunfullmäktiges strategiska inriktningar. Tre inriktningar - ekonomiskt överskott, attraktiv kommun och attraktiv arbetsgivare/medarbetare - konkretiserar kommunens ambitioner för en god ekonomisk hushållning. Kommunens ekonomiska utvecklas så att dagens generation inte överför obalanserade kostnader eller skulder till kommande generationer. Ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning på kort och lång sikt.

Alvesta kommun är en stor verksamhet med drygt 1 500 anställda och med en omsättning på ca 1,3 miljarder kronor. Det är pengar kommunen använder till verksamheter som till övervägande del är lagligt styrda och till en mindre del som kommunen själv prioriterar. Närmare 90 procent av kommunens budget går till kärnverksamheter som skola, vård och omsorg. För att säkra den goda hushållningen och ekonomiskt överskott krävs stor återhållsamhet med kostnader så att budget hålls.

Utgångspunkt för budget 2016 och plan 2017-2018 är 2015 års budget. Utbildningsnämnden, omsorgsnämnden och nämnden för myndighetsutövning får utökad budgetram medan kommunstyrelsen, nämnden för individ- och familjeomsorg samt nämnden för samhällsplanering får minskad budgetram. Överförmyndarnämndens ram är oförändrad. Budgeten för 2016 innebär att kommunen i förhållande till 2015 års budget ökar driftbudgetramar till nämnder och styrelse med totalt 12 mkr. Dessutom får samtliga nämnder och styrelse kompensation för kostnadsökningar till följd av nya löneavtal under budget- och planperioden. Utbildningsnämnden får kompensation för demografisk förändring avseende barn-/elevantal i enlighet med modellen för central resursfördelning. Intäkter från skatt, generella statsbidrag och utjämning beräknas öka med 6 procent år 2016, jämfört med budget 2015.

För att nå en budget i balans har effektiviseringskrav lagts ut under budget- och planperioden. Respektive styrelse/nämnd har i uppdrag att beakta och anpassa verksamheten efter nya budgetramar från år 2016. Delårsrapporten per 31 mars 2015 indikerar att utbildningsnämndens och omsorgsnämndens kostnadsnivåer från tidigare år till stor del kvarstår. Kommunens prognostiserade negativa resultat för år 2015 och förutsättningar i övrigt ställer krav på fortsatta prioriteringar för att ekonomin långsiktigt ska vara i balans.

Fortsatt gäller att respektive styrelse/nämnd ska anpassa verksamhet efter budget. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och mål ska styrelsen/nämnden agera och prioritera så att budgetramen inte överskrids.

Sammanfattningsvis innehåller Mål och budget 2016 med plan för 2017-2018 satsningar på:

- **Landsbygdsprogram (KS)**
Arbeta för att genomföra landsbygdsprogrammet.
- **Föreningar och kultur (KS)**
Ökat bidrag till föreningar och kulturliv.
- **Sporthall Moheda (KS)**
Projektering av sporthall för uppförande under 2017-2018.
- **Bostäder (KS)**
Möjliggöra för mer bostäder i kommunen.
- **Vislandabad (KS)**
Renovering av Vislandabadet.
- **Miljö och klimatfrågor**
Upphandlingsfrågor, klimat och energiarbete.
- **Nytt LSS-boende (ON)**
Drift av nytt LSS-boende omfattande tolv lägenheter. Boendet planeras stå klart under 2016.
- **Nytt äldreboende (ON)**
Byggnation och drift av ett modernt äldrecentrum omfattande ca 70 lägenheter, restaurang, gemensamhetsutrymmen med mera. Det nya äldreboendet planeras tas i bruk under 2018.
- **Om- och tillbyggnad Mohedaskolan (UN)**
Om- och tillbyggnad av Mohedaskolan innefattande förskola, grundskola och bibliotek.
- **Jämställdhetsarbete (KS)**
Genomförande av den europeiska jämställdhetsdeklarationen.
- **Kraftsamling Alvesta (KS)**
Alvesta kommun har under 2014 haft en extraordinär ökning av antal barn/elever, vilket är en del av den anhöriginvandring som sker till kommunen. Den aktuella situationen påverkar i princip samtliga kommunala verksamheter. Inledningsvis har arbetet inriktats på att ta fram en beskrivning av nuläget och pågående aktiviteter samt kartlägga möjligheter för hur kommunen ska arbeta vidare med de möjligheter som befolkningsökningen ger.
- **Sommarjobb för ungdomar (KS)**
Fortsatt satsning på ett stort antal sommarjobb för ungdomar som slutat grundskolan och är i åldern 16-18 år.
- **Exploatering (KS)**
Avsättning för drift- och kapitalkostnader avseende investeringar i nya bostadsområden och industriområden.

Budgetsammandrag

<i>Drift, netto</i> (tkr)	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunstyrelsen	87 942	87 762	86 812	86 812
Överförmyndarnämnden	1 488	1 488	1 488	1 488
Utbildningsnämnden	481 298	491 908	506 177	518 422
Nämnden för individ- och familjeomsorg	84 392	81 592	81 572	81 572
Omsorgsnämnden	298 299	303 699	306 699	339 699
Nämnden för samhällsplanering	44 536	43 536	43 536	43 536
Nämnden för myndighetsutövning	104	174	174	174
S:a nettokostnader verksamheter	998 059	1 010 159	1 026 458	1 071 703
Gemensam finansiering	1 009 559	1 021 659	1 037 458	1 047 253
<i>Generell besparing</i>				34 950
Årets resultat	10 000	11 500	11 000	10 500

2. Planeringsförutsättningar

Utgångspunkt för budget 2016 och plan 2017-2018 är 2015 års budget. Under budgetprocessen identifieras planeringsförutsättningar vilka ligger till grund för budgeten. Dessa förutsättningar sammanfattas övergripande i detta avsnitt. Gemensamma planeringsförutsättningar som till exempel befolkningsutveckling, lönerevision, vissa riksdagsbeslut och rådande samhällsekonomiska läge är omvärldsfaktorer vilka har en direkt eller indirekt inverkan på kommunens ekonomi. Vidare är slutsatser från bokslut 2014 och prognos för 2015 viktiga att beakta vid budgetering.

2.1 Omvärld

2.1.1 2015 års vårproposition och vårändringsbudget ¹

Den 15 april presenterade regeringen 2015 års vårändringsbudget för 2015 (2014/15: 99) och 2015 års ekonomiska vårproposition (2014/15:100). Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) sammanfattar de förslag inom olika områden som berör kommunerna åren 2015–2019. Den ekonomiska vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2015–2019. Vårändringsbudgeten anger förändringar i årets budget. Nedan sammanfattas några av de större satsningarna:

- 1 miljard avsätts till äldreomsorgen 2015 och 2 miljarder årligen 2016–2018.
- Det generella statsbidraget ökar med 734 miljoner för 2015 och 2,2 miljarder år 2016 och 2,6 miljarder från 2017 som kompensation för att nedsättning av socialavgifterna för unga slopas.
- Den sedan tidigare aviserade satsningen på lågstadiet ligger fast med 2 miljarder per år från 2015.
- Minskade barngrupper i förskolan, 415 miljoner 2015 och 830 miljoner från år 2016.
- Klimatinvesteringar i kommuner och regioner anslås med 125 miljoner i år och därefter 600 miljoner.
- Upprustning av skollokaler, 15 miljoner i år och 330 miljoner 2016–2018.
- Satsning på ungdomar i jobb år 2015 178 miljoner för att uppgå till 3,5 miljarder år 2019.

Regeringens bedömning av den makroekonomiska utvecklingen

Det sker en gradvis återhämtning i svensk ekonomi under de närmaste åren. Regeringen räknar med att tillväxten kommer att ligga kring 2,5 procent årligen. Enligt regeringens bedömning ser tillväxten ut att förbättras i världsekonomin, men de regionala skillnaderna bedöms alltjämt vara stora. Återhämtningen i USA tog fart under 2014, amerikanska hushåll är optimistiska om framtiden och att sysselsättningen ökar tyder på en stark konsumtionstillväxt. Den amerikanska ekonomin ser ut att växa i god takt. Euroområdet har länge varit tillbakapressat. En viss förbättring kan dock skönjas nu i den europeiska konjunkturen, delvis som en följd av den mer expansiva penningpolitiken och även det lägre oljepriset. Men i flertalet länder i Europa behöver både hushåll och offentliga sektorer fortsätta att stärka sitt sparande, vilket håller tillbaka såväl

¹ Källa: SKL cirkulär 15:14

privat som offentlig konsumtion. Återhämtningen blir därmed ganska måttlig med en tillväxt kring 1,5 procent årligen. I Kina pågår en omställning från investeringsdriven till mer konsumtionsdriven tillväxt, vilket bör leda till en lägre BNP-ökning än vi varit vana vid de senaste decennierna. Därtill har konjunkturläget försvagats sedan årsskiftet och den kinesiska regeringen har dragit ner sitt tillväxtmål till 7 procent.

Tabell 1. BNP, prognos 2015–2019²

(Procentuell volymförändring)	2015	2016	2017	2018	2019
Hushållens konsumtion	2,7	2,7	2,6	2,6	2,4
Offentlig konsumtion	1,9	1,4	0,8	0,7	0,0
Fasta bruttoinvesteringar	2,9	4,5	3,6	3,5	3,1
Lager*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Export	4,4	5,3	5,0	5,1	5,2
Import	4,3	5,7	5,0	5,3	5,3
BNP	2,6	2,7	2,5	2,4	2,0
BNP kalenderkorr.	2,4	2,5	2,7	2,5	2,0
Kommunal konsumtion	1,9	1,9	1,7	1,6	0,7

*Bidrag till BNP-tillväxten.

Oljepriset har sjunkit mycket dramatiskt med hela 50 procent jämfört med juli 2014. Enligt regeringen har dock detta mindre betydelse för ekonomin än tidigare, eftersom oljeberoendet är mindre. Möjligen kan den stora prisnedgången ha mer positiva effekter på ekonomin än vad man räknat med i kalkylerna. Likaså kan den expansiva penningpolitiken i Europa ge förutsättningar för en starkare utveckling. Den allt mer expansiva europeiska räntepolitiken kontra den amerikanska dito där räntan bör höjas kan dock leda till stora fluktuationer på valutamarknaderna. Dessutom utgör den geopolitiska situationen i Ryssland och mellanöstern orostecken för ekonomin.

Svensk ekonomi befinner sig enligt regeringen i en konjunkturåterhämtning. Det är framförallt investeringar och hushållens konsumtion som hittills bidragit till återhämtningen. Den svaga internationella utvecklingen, i synnerhet i euroområdet, har dämpat exporttillväxten. Nu bedöms den internationella tillväxten i många av Sveriges viktiga handelsländer förbättras, varför exporten stärks. Den politik som regeringen föreslår i denna proposition, med bl.a. högre offentlig konsumtion, bidrar till en högre tillväxttakt 2015. Även en expansiv penningpolitik och ett förbättrat internationellt konjunkturläge bidrar till att tillväxten blir högre 2015. De låga räntorna samt ett förbättrat arbetsmarknadsläge bidrar också till en starkare utveckling av hushållens konsumtion.

Bostadsinvesteringar och ökande investeringar inom både industrin och tjänstebanscherorna lämnade ett betydande bidrag till BNP-tillväxten under 2014. En del av dessa var dock av tillfällig karaktär, men bostadsinvesteringarna väntas fortsätta utvecklas starkt under 2015. Även de kommunala investeringarna var höga 2014 på grund av att det finns ett uppdämt behov till följd av urbanisering och ett ökat demografiskt tryck i de kommunala verksamheterna. För 2016 och 2017 räknar regeringen dock med successivt minskande kommunala investeringar.

² Källa: 2015 års vårproposition.

Arbetslösheten har varit hög, kring 8 procent i sex års tid. Men bedöms minska i år och nästa år då sysselsättningen ökar, samtidigt som ökningen av antalet personer i arbetskraften dämpas. Det finns lediga resurser på arbetsmarknaden och många skulle därför kunna ta anställning när efterfrågan på arbetskraft stiger. Arbetsmarknaden förutsätts nå balans 2017 och 2018 räknar man med att arbetslösheten är nere i 6,4 procent.

Inflationen har varit låg under en längre tid till följd av låga importpriser och ett lågt resursutnyttjande. Inflationen är låg i hela Europa och inflationsförväntningarna långt under inflationsmålet. Inflationstakten bedöms tillta från 2015, på grund av stigande enhetsarbetskostnader. Men ett svagt internationellt pristryck och en trolig förstärkning av kronan 2016, talar dock för att inflationstakten ökar långsamt. På sikt väntas dock inflationen stiga i takt med att resursutnyttjandet ökar. Även timlönerna väntas stiga dock i modest takt, och timlöneökningstakten bedöms bli lägre än det senaste decenniet, då genomsnittet var 3,5 procent.

Ett högt sparande bland hushållen, en god utveckling av disponibelinkomsterna och en ökad ekonomisk trygghet ger enligt regeringen utrymme för en förhållandevis hög tillväxt i hushållens konsumtion de närmaste åren. Om den internationella efterfrågan dessutom växer i en något högre takt skapar det förutsättningar för en hyfsad BNP-tillväxt i Sverige 2017–2019. De lediga resurserna på arbetsmarknaden innebär att denna tillväxt kan ske utan att resursutnyttjandet blir ansträngt.

Finansministern bedömer att hushållens höga skuldsättningsgrad och bostadsprisernas utveckling innebär en risk avseende hushållens konsumtion. Snabbt stigande bostadspriser medför att risken för stora bostadsprisfall ökar. En sådan utveckling, med en kombination av höga skulder och fallande bostadspriser, riskerar att få konsekvenser för den makroekonomiska utvecklingen. Däremot bedöms hushållens skuldsättning inte vara något hot mot den finansiella stabiliteten, då risken att hushållen ska orsaka bankerna betydande kreditförluster är liten.

Tabell 2. Sammanfattningstabell över regeringens prognos i vårpropositionen³

(Procentuell förändring om inte annat anges, prognos 2015–2019)	2014	2015	2016	2017	2018	2019
BNP ¹	2,3	2,4	2,5	2,7	2,5	2,0
Arbetade timmar ¹	1,4	1,3	1,3	1,4	0,9	0,4
Arbetslöshet ²	7,9	7,5	7,1	6,7	6,4	6,4
BNP-gap ³	-1,9	-1,4	-0,8	-0,1	0,1	0,0
Timlöner ⁴	2,8	2,9	3,2	3,3	3,4	3,5
KPI	0,0	0,0	0,9	1,7	2,7	3,2
Finansiellt sparande i off. sektor ⁵	-1,9	-1,4	-0,7	-0,4	0,0	0,4
Konsoliderad bruttoskuld ⁵	40,2	44,2	42,8	41,5	40	38,0

¹Kalenderkorrigerade. ²Procent av arbetskraften. ³Procent av potentiell BNP. ⁴Konjunkturlönestatistiken.
⁵Andel av BNP.

Den offentliga sektorns sparande har försvagats men kommer enligt regeringen att vara i balans igen år 2018. Vid ingången av finanskrisen uppvisade den offentliga ekonomin ett betydande överskott. De senaste sex åren har Sverige haft underskott i de offentliga finanserna. År 2014

³ Källa: 2015 års vårproposition.

uppgick underskottet till 74 miljarder kronor eller 1,9 procent av BNP. Regeringen bedömer att underskottet kommer att minska från och med 2015 som en följd av den ekonomiska återhämtningen samt en ansvarfull ekonomisk politik.

Den förstärkning av det finansiella sparandet som förutses från 2015 sker i huvudsak inom staten. Det finansiella sparandet i ålderspensionssystemet bedöms gradvis försvagas hela perioden fram till 2019. Den kommunala sektorn förväntas redovisa ett negativt men stabilt finansiellt sparande, medan sektorns ekonomiska resultat är positivt under hela perioden. Regeringens prognos för kommunal konsumtion visar dock en ökning med nära 2 procent per år de fyra närmaste åren.

Till följd av underskotten i den offentliga sektorn bedöms bruttoskulden som andel av BNP öka något 2015. Bruttoskulden förväntas därefter gradvis minska till 40 procent av BNP fram till 2018.

Oförändrade arbetsgivaravgifter, men höjning för ungdomar

De lagstadgade arbetsgivaravgifterna är 31,42 procent år 2015. Avseende år 2016 finns ingen information om förändrade lagstadgade arbetsgivaravgifter. De är därför preliminärt oförändrade, 31,42 procent år 2016. Även övriga delar i det rekommenderade PO-påslaget – avtalsförsäkringar och avtalspension – är preliminärt oförändrade. Sammantaget är därmed PO-påslagen år 2016 preliminärt oförändrade 38,46 procent i kommunerna.

Arbetsgivaravgifter för ungdomar

När det gäller ungdomars nedsatta arbetsgivaravgifter sker det förändringar 1 maj 2015 och eventuellt ytterligare förändringar augusti 2015 och 2016. Dels fattade riksdagen i mars beslut i enlighet med alliansens förslag om förändringar i ungdomsrabatten. De nya beslutade lagstadgade arbetsgivaravgifterna är från 1 maj 2015:

- för ungdomar födda 1992 och senare 10,21 procent
- för ungdomar födda 1990–1991 15,49 procent
- för ungdomar födda 1989 utgår full arbetsgivaravgift

Dels föreslår regeringen nu i vårändringsbudgeten att den sänkta arbetsgivaravgiften för ungdomar som inte fyllt 25 år vid årets ingång tas bort. De föreslår ett avskaffande i två steg: En minskad nedsättning från augusti 2015 och ingen rabatt alls för ungdomar från den 1 juli 2016. Motivet enligt regeringen är att det inte är ett effektivt medel att stimulera sysselsättningen för ungdomar. Om riksdagen beslutar i enlighet med regeringens förslag blir den lagstadgade arbetsgivaravgiften för ungdomar 25,46 procent från augusti 2015. Från 1 juli 2016 blir det enligt regeringens förslag full arbetsgivaravgift även för ungdomar.

Regeringen har i vårändringsbudgeten inte återkommit till sitt förslag om att införa en särskild löneskatt på de äldre, fyllda 65 år, som arbetar. Finansministern meddelade på presskonferensen att de eventuellt kunde återkomma med flera förslag i budgetpropositionen till hösten.

2.2 Alvesta kommun

2.2.1 Befolkningsprognos Alvesta kommun 2015-2025

En befolkningsprognos för Alvesta kommun har tagits fram av KAAB Prognos AB och visar förväntat antal folkbokförda invånare i kommunen under år 2015-2025, se bilaga 5. Prognosen ligger till grund för beräkning av central resursfördelning gällande barn-/elevtal. Befolkningsprognosen visar bland annat att kommunen förväntas öka sin befolkning med 160-170 personer årligen de kommande tre åren. Den politiska ledningen har som målsättning att vara 20 000 invånare år 2017. Detta är i linje med befolkningsprognosen.

2.2.2 Central resursfördelning

För utbildningsnämnden görs en resursfördelning från kommunfullmäktige till nämnden vad gäller verksamheterna förskola, grundskola och gymnasieskola. Underlag för resursfördelningen är främst den demografiska utvecklingen enligt befolkningsprognosen. Budgeterad förändring av barn-/elevantal för åren 2016-2018 bygger på befolkningsprognosen från KAAB Prognos AB.

För samtliga verksamheter beräknas andelen barn/elever i egen regi och andelen barn/elever i annan kommuns eller fristående förskola/skola. Denna beräkning uppdateras årligen. Underlag är viktade barn-/elevtal från närmast föregående års bokslut. För budget 2016 innebär det bokslut 2014.

För verksamheter i egen regi görs en beräkning av andelen personalkostnad i verksamheten ggr bruttokostnad per barn/elev. Bruttokostnad per barn/elev beräknas utifrån närmast föregående års utfall. För budget 2016 innebär det bokslut 2014.

I övrigt tillkommer påslag för livsmedel för verksamheterna förskola, grundskola och gymnasieskola. För grundskola och gymnasieskola tillkommer även påslag för förbrukning. Bruttokostnaden per barn/elev beräknas utifrån närmast föregående års utfall. För budget 2016 innebär det bokslut 2014.

Under uppbyggnadsskede av förskola erhålls ett tillskott för lokaler per nytillkommande grupp.

2.2.3 Näringsliv och arbetsmarknad

Under 2014 och början av 2015 fortsatte arbetslösheten att minska i Kronobergs län. Samtidigt ökade antalet lediga platser och antalet nyinskrivna arbetslösa minskade. För femtonde månaden i rad minskar antalet inskrivna arbetslösa i länet, även om minskningstakten dock har bromsat in något under den senare delen av 2014. Arbetsmarknaden i Kronobergs län har stadigt förbättrats under 2014 och början av 2015. Det sker dock inga stora förändringar och förbättringen går relativt långsamt. För Alvestas del har arbetslösheten minskat med 1,9 procent till 8,3 procent vilket var den största minskningen i länet. Ungdomsarbetslösheten i kommunen har fortsatt att minska i kommunen.

2014 och början av 2015 har generellt sett varit positivt för näringslivet i Alvesta kommun. Antalet företag har ökat med 0,7 procent och i länet är det endast Växjö som har en större ökning jämfört med året innan. Tillverkningsindustrin och byggnadsbranschen dominerar men både företagstjänster och besöksnäring växer om än från små nivåer. Handeln i Alvesta tätort hade det fortsatt tufft under året. Procentuellt sett växte besöksnäringen i Kronoberg mest i Småland gällande antalet övernattningar. Nya tillväxtprojekt är på gång i regionen samt satsningar inom områden som etablering, besöksnäring och kompetensförsörjning. Alvesta behöver jobba med etableringsfrågan gällande att ha planlagd och snabbt tillgänglig industrimark och inte minst lyfta sin kommunikation och marknadsföring.

Höghastighetsbana

Utvecklingen inom transport och infrastrukturuområdet är frågor som har stor betydelse för näringslivet och företagens utvecklingsmöjligheter. Inför regeringens nästa infrastrukturproposition för planeringsperioden 2018-2029 pågår arbete med att ta fram förslag på en ny stambana. Ökat bansträckningen så kommer Alvesta kommun att påverkas. En ny stambana ska främja tillväxt och produktivitet och det sker bäst genom att skapa tillgänglighet och större regionala arbetsmarknader. För mindre kommuner som Alvesta är det en överlevnadsfråga att kunna verka och bo i kommunen inte minst på landsbygden. Med ett stort tillverkande och exporterande näringsliv i kommunen är det viktigt att arbeta för en sträckning av den nya höghastighetsbanan så nära det lokala näringslivet som möjligt.

2.2.4 Miljö och klimatfrågor

I Sverige finns 16 nationella miljö kvalitetsmål som beslutades av Riksdagen år 1999 (målet Rikt växt- och djurliv beslutades dock senare år 2005). De nationella miljö kvalitetsmålen beskriver den kvalitet och det tillstånd för Sveriges miljö, natur- och kulturreсурser som är ekologiskt hållbara på lång sikt. Miljömålen är generationsmål där ambitionen är att lämna över en bättre miljö till kommande generationer och ambitionen är att de ska vara uppnådda till 2020. Målet om begränsad klimatpåverkan är satt att nås till år 2050. De nationella miljö kvalitetsmålen och delmålen har anpassats till regionala förhållanden av Länsstyrelsen i respektive län. Alvesta kommun ska bidra till att uppfylla de nationella miljö målen.

En god miljö innebär att människors hälsa skyddas, att ekosystemens långsiktiga produktionsförmåga bevaras och att en god hushållning med naturresurser tryggas samt att den biologiska mångfalden bevaras. Under planperioden bör arbetet inriktas på att minimera miljö påverkan såväl från den egna verksamheten som från de varor och tjänster som köps. Inom ramen för upphandlingsförfarandet bör ökad miljö anpassning av de varor och tjänster som använts lyftas fram, bland annat avseende livsmedel (ekologiskt och närodlat). Inom avfallsområdet bör närmare utredas förutsättningarna för övergång till ökad miljö sortering och biologisk avfallsbehandling.

2.2.5 Personalförsörjning

Välfärdssektorn i Sverige behöver anställa en halv miljon nya medarbetare de närmaste tio åren för att klara sina åtaganden. Stora pensionsavgångar och ökad efterfrågan står bakom de ökande behoven. Det finns ett intresse för att jobba i välfärden – här finns framtidsjobben! Dessutom anses jobben roliga, spännande och utmanande.

Under de närmaste tio åren behöver Alvesta kommun rekrytera knappt 500 nya medarbetare enbart för att ersätta pensionsavgångarna. Flest medarbetare som ska ersättas finns inom utbildningsförvaltningen och omsorgsförvaltningen. I båda dessa förvaltningar är det redan nu svårt att rekrytera nya medarbetare med rätt kompetens.

Kompetenskraven till kommunens tjänster är höga. Inom skolan krävs från 1 juli 2015 att lärare har legitimation inom de ämnen som läraren ska betygssätta. För att ha en skola med hög kvalitet krävs det att lärarna har legitimation.

Inom Omsorgen har nämnden beslutat att alla medarbetare ska ha minst gymnasiekompetens motsvarande vård- och omsorgsprogrammet alternativt barn- och fritidsprogrammet. Idag har omsorgsförvaltningen ca 100 tillsvidareanställda medarbetare som inte uppfyller kompetenskraven.

Under planperioden ska en kompetensförsörjningsplan tas fram. För att våra medarbetare ska ha möjlighet att arbeta på toppen av sin kompetens ska i denna plan överväganden göras om vi kan införa nya yrkeskategorier med mer inriktning på olika servicefunktioner.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har inte ökat i kommunen. För att klara av att bedriva en verksamhet med hög kvalitet och för att kunna behålla och rekrytera nya medarbetare behöver den genomsnittliga sysselsättningsgraden öka. Under planperioden är målet att arbetet med rätten till heltid ska intensifieras och så långt det är möjligt ska samtliga medarbetare som vill och inte redan har heltid erbjudas ökad sysselsättningsgrad.

För att underlätta den framtida chefsförsörjningen deltar kommunen i en satsning tillsammans med övriga kommuner i länet på ett förberedande ledarskapsprogram för medarbetare som inte är chefer. Denna satsning fortsätter under hela budget- och planperioden.

2.2.6 Ekonomiska förutsättningar

Bokslut

År 2013 redovisades ett resultat på plus 20,8 mkr. Resultatet var påverkat av en jämförelsestörande post på 16,6 mkr. Det reella resultatet var plus 4,2 mkr. Resultatet för 2015 var ett plusresultat på 1,6 mkr.

Prognosen per 31 mars för år 2015 indikerar ett underskott på 21 mkr och målet att verksamhetens nettokostnader inte får överstiga 99,3 % av skatter, generella statsbidrag och utjämning ser inte ut att nås. Utbildningsnämnden och omsorgsnämnden är de nämnder som

prognostiserar störst underskott 2015. Kommunens likviditet har under 2014 och 2015 försämrats då flera stora investeringar pågått samtidigt, såsom simhallen och Spåningslanda.

Det finns stora förväntningar på den kommunala servicen. Krav och förväntningar är många gånger högre än de resurser kommunen disponerar till olika verksamheter. Det uppstår lätt ett gap mellan förväntningar och tillgängliga resurser. För att värna om rättvisa mellan generationer, värdesäkra kommunens tillgångar med mera och inte sätta de efterkommande i skuld krävs att kommunen över tid har ett tillräckligt plusresultat med mer intäkter än kostnader.

Budget 2016

Den antagna Mål och budget 2015 med plan 2016-2017 innehöll besparingar för 2016 med 16 mkr och besparingar med 24 mkr 2017. Det fanns därför en identifierad resursbrist inför arbetet med budget 2016. För att nå en budget i balans har effektiviseringskrav lagts ut under budget- och planperioden.

Delårsrapporten per 31 mars 2015 indikerar att utbildningsnämndens och omsorgsnämndens kostnadsnivåer från 2014 till stora delar kvarstår. Kommunens prognostiserade negativa resultat för år 2015 ställer krav på fortsatta prioriteringar för att ekonomin långsiktigt ska vara i balans.

Skattesats

Kommunalskatten i Alvesta kommun föreslås oförändrad till 21:42 per beskattningsbar hundralapp. Beslut om skatt 2016 tas av kommunfullmäktige senast under december månad. Mål och budget är baserad på skattesatsen 21:42.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna för budget- och planperioden 2016-2018 baseras på SKL:s skatteunderlagsprognos från 29 april 2015.

Personalkostnader

Kommunal verksamhet är personalintensiv och personalkostnaderna utgör ca 67 % av kommunens totala kostnader. Personalkostnaderna utgör därmed den största kostnadsposten i budgeten. Budgetramar för respektive nämnd/styrelse (se avsnitt 4.2) är exklusive kompensation för löneavtal 2016 och framåt. Kompensation för ökade personalkostnader till följd av nya löneavtal fördelas ut till nämnd/styrelser i ett senare skede, från ett centralt anslag. Anslaget för löneökningar baseras på SKL:s prognos från 29 april 2015.

Inflation

Det sker ingen uppräknings av budgetramar med anledning av inflation. Respektive nämnd/styrelse ska vid upprättande av internbudget ta hänsyn till den allmänna kostnadsutvecklingen för varor och tjänster.

Investeringar

Det är nämnderas utrymme i driftbudgeten som styr investeringsnivån. Det innebär att det är respektive nämnd som har att besluta om vilka investeringar som ska genomföras. Investeringar överstigande 5 mkr ska beslutas av kommunfullmäktige. Investeringar inom VA och avfallshantering täcks med avgifter.

3. God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner i budgeten ange mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning, vilket innebär dels finansiella mål för ekonomin och dels mål för verksamheten. Begreppet god ekonomisk hushållning fokuserar på att öka långsiktigheten i den ekonomiska och verksamhetsmässiga planeringen.

God ekonomisk hushållning innebär för Alvesta kommun att målen inom samtliga tre strategiska inriktningar - ekonomiskt överskott, attraktiv kommun och attraktiv arbetsgivare/medarbetare - ska uppfyllas. En god ekonomisk hushållning definieras som en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen inom samtliga tre strategiska inriktningar. Det finansiella målet om ekonomiskt överskott har stor inverkan på bedömningen. Uppföljning sker i samband med delårsrapport per augusti och årsredovisning. Revisorerna bedömer i ett särskilt yttrande om resultatet i dessa är förenligt med målen fullmäktige beslutat.

Över tid har kommunen haft och kommer att ha en balanserad ekonomi som tar hänsyn till kommande generationer, att verksamheten har en god kvalitet och att arbetsgivaren Alvesta kommun ger förutsättningar för den goda arbetsplatsen. Nämndernas och medarbetarnas uppgift är att vara effektiva och utveckla kommunens verksamhet utifrån de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige antagit.

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

Kommunal verksamhet bedrivs också i bolagsform. De kommunägda bolagen arbetar självständigt utifrån bolagsordning samt ägardirektiv och finansieras med bolagens egna intäkter (se avsnitt 5).

3.1 Kommunfullmäktiges strategiska inriktningar

I januari 2014 påbörjades arbetet med att ta fram en ny vision för Alvesta kommun. Vid kommunstyrelsens andra behandling av förslaget i juni 2014 beslutades att ”hänskjuta det framtida arbetet och beslut med vision för Alvesta kommun till den nya majoriteten”. Visionsarbetet har återupptagits under 2015 och ambitionen är att fullmäktige antar en ny vision under junisammanträdet och att nämnderna därefter fram till kommunfullmäktiges möte i november utarbetar nya mål för mandatperioden.

I det följande redovisas kommunfullmäktiges tre strategiska inriktningar, vilka inkluderar både finansiellt mål samt mål och riktlinjer för verksamheten ur perspektivet god ekonomisk hushållning. För verksamheten finns sex stycken fokusområden och för respektive område finns resultatmått. Dessa gäller till dess annat beslutats av fullmäktige.

I huvudsak används resultatmått som är framtagna och sammanställda för att de ska kunna jämföras med övriga kommuner i landet. Genom Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) deltar Alvesta kommun tillsammans med 225 andra kommuner i ett riksomfattande nätverk, kommunernas kvalitet i korthet (KKiK). Syftet är att förbättra resultatstyrningen av verksamheten, utifrån ett medborgarperspektiv. Totalt inom projektet finns ett 40-tal mått inom områdena; tillgänglighet, trygghet, delaktighet och information, effektivitet och kommunen som samhällsutvecklare.

Vid bedömning och avstämning av kommunens resultat och måluppfyllelse inom respektive fokusområde, är de av fullmäktige beslutade resultatmått viktiga indikatorer eller tecken på resultat. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område.

Kommunfullmäktiges strategiska inriktningar är:

Strategisk inriktning 1: **Ekonomiskt överskott**

Verksamhetens nettokostnad får inte överstiga 99,4 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning 2016-2018.

Inriktningen syftar till:

- rättvisa mellan generationer
- marginal för oförutsedda händelser
- ökad handlingsfrihet/politiskt handlingsutrymme
- finansiering av pensionsåtagande före 1998
- värdesäkring av egna tillgångar
- sparande till satsningar/investeringar
- kontinuitet

Strategisk inriktning 2: **Alvesta kommun ska vara attraktiv**

Fokusområden:

- bra skolor/goda ungdomsmiljöer
- attraktivt boende/ökad inflyttning
- god infrastruktur
- starkt näringsliv
- ett rikt kulturliv
- god social omsorg och vård

Strategisk inriktning 3: **Attraktiv arbetsgivare/medarbetare**

Fokusområden:

- delaktighet
- kompetensutveckling
- god hälsa
- hög sysselsättningsgrad
- allas lika värde

3.1.1 Ekonomiskt överskott

Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning är att kommunens överskott ska vara 0,6 % 2016-2018. Det innebär att högst 99,4 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning ska användas till verksamheten under år 2016-2018. Att drygt 0,5 procent inte används i verksamheten innebär att kommunens budgeterade resultat år 2016 – 2018 är ett plusresultat på 7 mkr exklusive finansnetto. Genom att använda en tillräcklig nivå under hundra procent av de allmänna intäkterna i verksamheten skapas utrymme och förutsättningar för att klara bland annat:

- rättvisa mellan generationer
- marginal för oförutsedda händelser
- ökad handlingsfrihet/politiskt handlingsutrymme
- pensionsåtagande före 1998
- värdesäkring av egna tillgångar
- sparande till satsningar/investeringar
- kontinuitet

1. Verksamhetens nettokostnad får inte överstiga nedanstående procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning

Ansvarig: Kommunstyrelsen och nämnderna

2016	99,4 procent
2017	99,4 procent
2018	99,4 procent

3.1.2 Alvesta kommun ska vara attraktiv

Den strategiska inriktningen Alvesta kommun ska vara attraktiv konkretiserar kommunens ambitioner för en god ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv. Nämnder och styrelse ska driva verksamheten kostnadseffektivt och ändamålsenligt med hänsyn till demografiska förutsättningar och politiska prioriteringar.

2. Alvesta kommun ska vara attraktiv

Ansvarig: Kommunstyrelsen och nämnderna

Fokusområde	Resultatmått
<p>Bra skolor/goda ungdomsmiljöer</p> <p>Alla elever ska nå så bra resultat som möjligt utifrån sina egna förutsättningar. Kommunen ska erbjuda många, attraktiva, hälsofrämjande, drogfria och kreativa mötesplatser. Bejaka ett mångkulturellt samhälle.</p>	<p>Hur många får förskoleplats när de önskar? Bibehålla och om möjligt förbättra resultatet från 2014, 43%. Riket 67% Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).</p> <p>Hur många av eleverna i årskurs 3 klarar de nationella proven i sv och ma? Förbättra resultatet från 2014, 62%. Riket 68%. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)</p> <p>Andel elever i åk 8 som har positiv syn på skolan. Bibehålla resultatet från 2014 med 78%. Riket 2014, 76%. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)</p> <p>Andel elever som fullföljer gymnasiet inom 4 år. Förbättra resultatet från 2014, 78,5%. Riket 78,3%. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)</p>
<p>Attraktivt boende/ökad inflyttning</p> <p>Kommunen ska erbjuda många attraktiva och valbara bostäder. Ökad miljömedvetenhet vid byggande, goda livsmiljöer.</p>	<p>Medborgarna vill rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen Förbättra resultatet från 2013 på 49 (jämförande kommuner 63) SCB:s Medborgarindex NRI, Medborgarundersökning 2015.</p> <p>Hur medborgarna ser på möjligheterna att hitta bra boende, olika boendeformer och trivsam bebyggelse. Förbättra resultatet från 2013 på 49 (jämförande kommuner 57) SCB:s Medborgarindex NRI, Medborgarundersökning 2015.</p>
<p>God infrastruktur</p> <p>Dubbelspår till Växjö Minskad tung trafik i Alvesta centrum Fler cykelvägar</p>	<p>God tillgång på kommunikationer Bibehålla värdet i jmf med 2013 års medborgarundersökning i delfrågan, Nöjd Region Index. Medborgarundersökning</p>

<i>forts. Fokusområde</i>	<i>forts. Resultatmått</i>
<p>Starkt näringsliv</p> <p>Utbildning efter näringslivets behov Attraktiva centrum och handelsplatser Kombinerat resecentrum med restauranger, barer, utställningar, konst/hantverk</p>	<p>Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen? Resultt i medel i jmf med riket. Ranking KKiK, mätmetod Insikten (SKL)</p>
<p>Ett rikt kulturliv</p> <p>Samverkan i större grad med ideella föreningar Fler medborgare ska vara delaktiga i det utökade kulturutbudet i kommunen Kulturhus</p>	<p>Hur många timmar/vecka har huvudbiblioteket i kommunen öppet utöver tiden 08-17 på vardagar? Bibehålla resultatet. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) Antal utlån på kommunens bibliotek ska bibehållas jmf med föregående år</p>
<p>God social omsorg och vård</p> <p>Trygghet och stöd med individen i centrum Verka för ett självständigt liv Jämlikhet och jämställdhet</p>	<p>Hur många olika vårdare besöker i genomsnitt en äldre person med hemtjänst under 14 dagar. Bibehålla resultat från 2014 (15 för Alvesta och riket av personer med minst 2 besök/dag) Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).</p> <hr/> <p>Kommunens hemtjänst ska vara på bibehållen nivå Jmf kostnaden per omsorgstagare/nöjdhet med övriga kommuner i KKiK</p> <hr/> <p>Kommunens omsorg på äldreboendena ska vara på bibehållen nivå Jmf kostnaden per omsorgstagare/nöjdhet med övriga kommuner i KKiK</p> <hr/> <p>Andel ungdomar som haft utredning/insats som inte återkommit till socialtjänsten inom ett år efter avslutad utredning/insats. Bibehålla nivån från 2014 på 83%. Riket 77%. Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).</p>

3.1.3 Attraktiv arbetsgivare/medarbetare

Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Medarbetarna ska upprätthålla hög kompetens inom alla verksamheter med medborgarnas behov och intressen i fokus. Insatserna för att bibehålla och utveckla medarbetarna är en viktig strategisk fråga för kommunen.

3. Attraktiv arbetsgivare/medarbetare

Ansvarig: Kommunstyrelsen och nämnderna

-delaktighet	Samverkansavtal
-kompetensutveckling	Alla har en individuell utvecklingsplan
-god hälsa	Minskad sjukfrånvaro
-hög sysselsättningsgrad	Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ska öka
-allas lika värde	Utökad jämställdhet i lönesättningen

Den strategiska inriktningen att Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare innefattar ett medarbetarperspektiv i termer av delaktighet, kompetensutveckling, god hälsa, hög sysselsättningsgrad och allas lika värde.

I anslutning till att en ny vision för kommunen fastställs ska en ny personalpolicy utarbetas utifrån visionen.

Lönepolitik

Kommunen har ett stort ansvar för att utforma den lokala lönepolitiken. Kommunen ska betala en lön som utgår ifrån de lokala förutsättningarna samt möjligheten att bibehålla och rekrytera kompetenta medarbetare.

Medarbetarskap och ledarskap

Dialog och delaktighet är grunden i det lokala utvecklingsarbetet, såväl i vardagsfrågor som i den långsiktiga verksamhetsutvecklingen. Utgångspunkten är en tydlig målbeskrivning för verksamheten. Arbetsformerna och kommunikationen ska utformas så att de gynnar delaktighet från alla medarbetare. Delaktighet bygger på arbetsplatsträffar och att så många frågor som möjligt behandlas av dem som berörs i det dagliga arbetet.

Chefernas engagemang och förmåga att tydliggöra uppdraget, skapa en kultur av ständigt lärande och ständiga förbättringar är avgörande för att nå målen och förbättra resultatet samt att främja hälsa och välbefinnande hos medarbetarna.

Alla medarbetare och ledare ska aktivt arbeta mot diskriminering och för jämställdhet, jämlikhet och allas lika värde. Sammansättningen av medarbetare ska spegla mångfalden i Alvesta kommun. Löneskillnader beroende på kön får inte förekomma.

Varje medarbetare i kommunen ska ha en individuell utvecklingsplan som utgår från uppdraget och fastställda mål. Syftet är att medarbetarna utvecklas så att de på bästa sätt kan bidra till verksamhetens utveckling och effektivitet.

Arbetsmiljö

Medarbetarna i Alvesta kommun ska ges förutsättningar till en god hälsa och ett bra välbefinnande. Alla medarbetare ska känna att det egna arbetet, arbetsplatsen och arbetsmiljön är utformad så att den möjliggör upplevelser av hälsa för individen och gruppen. Förebyggande och tidiga åtgärder är avgörande för att undvika framtida ohälsa. Under 2014 var sjukfrånvaron i genomsnitt 17,8 dagar per anställd. Insatser behöver göras, både i förebyggande och rehabiliterande syfte för att minska sjukfrånvaron. Det långsiktiga målet är att sjukfrånvaron ska nå under 2011 års nivå, dvs under 14,6 dagar per anställd och år. Arbetet med att minska sjukfrånvaron omfattar kommunkoncernen som helhet.

Sommarjobb för ungdomar

För att visa ungdomar att det finns en mängd av intressanta arbeten i en kommun och dess bolag görs en fortsatt satsning på ett stort antal sommarjobb för ungdomar som slutat grundskolan och är i åldern 16-18 år.

4. Ekonomi: Budget 2016 med plan 2017-2018

I detta avsnitt lämnas en ekonomisk redogörelse av budget 2016 med plan 2017-2018. Avsnittet innehåller finansiell analys samt driftbudgetramar för nämnder och styrelse.

4.1 Finansiell analys

Resultat

Drift, netto (tkr)	Bokslut 2014	Budget 2015*	Prognos 2015*	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Verksamhetens netto- kostnader (exkl avskr)	-928 900	-1 006 200	-1 032 300	-1 048 444	-1 086 000	-1 123 444
Avskrivningar	-19 500	-20 900	-26 500	-27 000	-27 500	-28 000
Verksamhetens nettokostnader	-948 400	-1 027 100	-1 058 800	-1 075 444	-1 113 500	-1 151 444
Skatteintäkter	718 700	750 300	748 000	792 433	827 882	861 388
Generella statsbidrag och utjämning	239 900	283 800	273 500	290 011	292 618	297 056
Finansiella intäkter	11 300	7 000	18 000	7 000	7 000	7 000
Finansiella kostnader	-700	-2 500	-2 000	-2 500	-3 000	-3 500
Årets resultat	20 800	11 500	-21 300	11 500	11 000	10 500

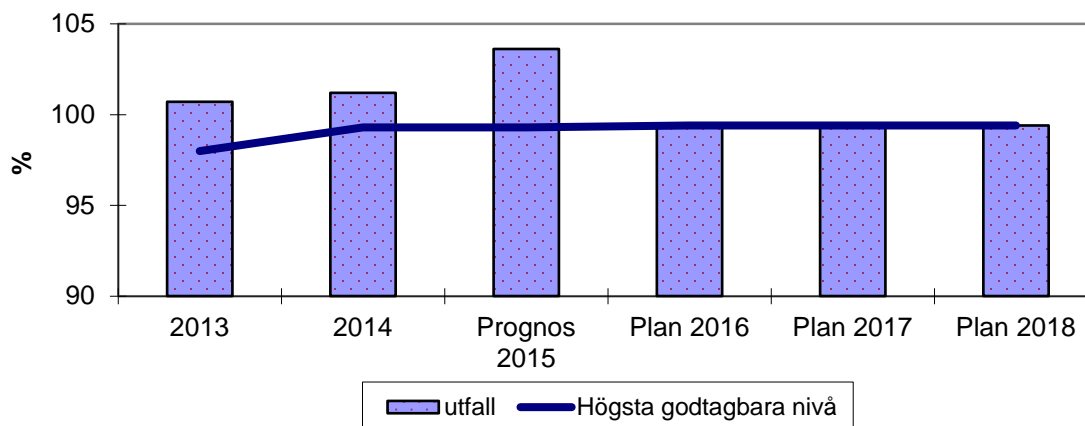
*) Budget 2015 och Prognos 2015 är från Delårsrapport per 31 mars 2015.

Det budgeterade resultatet för 2016 är 11,5 mkr. Detta motsvarar ett resultatkrav på 7 mkr exklusive de finansiella intäkterna och kostnaderna (netto 4,5 mkr). Resultatkravet innebär att verksamheternas nettokostnader får förbruka max 99,4 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Motsvarande siffra för år 2017 och 2018 är 99,4 procent.

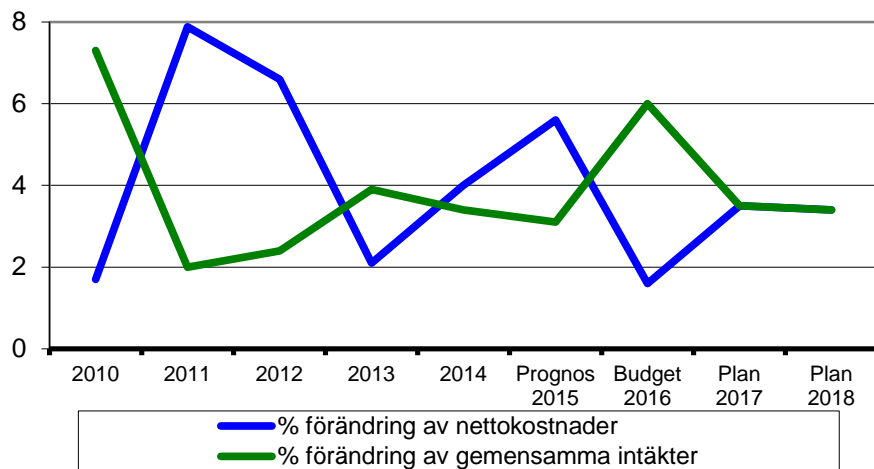
Verksamhetens nettokostnader

Verksamheternas nettokostnader för 2016 ökar i jämförelse med innevarande årsbudget med knappt 5 procent. I förhållande till årsprognosen för år 2015 ökar nettokostnaden med 1,6 procent för år 2016. I förhållande till årsprognos 2015 förutsätts verksamhetens gemensamma intäkter öka med knappt 5 procent.

Verksamhetens nettokostnad i förhållande till intäkter från skatt, generella statsbidrag och utjämning:



Årlig förändring i procent av nettokostnader och gemensamma intäkter:



I beräkningen ovan är 2016 års värde enligt grafen relaterat till prognos 2015 och inte till budget 2015.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Prognos daterad 29 april 2015 från Sveriges kommuner och landsting (SKL) har använts för beräkning av skatteintäkter.

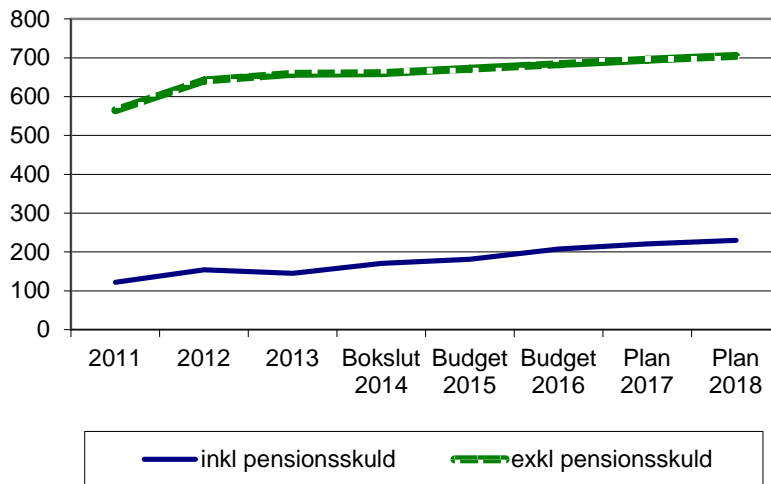
Typ av intäkt (tkr)	Budget 2015	Prognos 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunalskatt	747 155	745 609	792 433	827 882	861 388
Kommunal fastighetsavgift	34 088	34 183	34 183	34 183	34 183
Inkomstutjämningsbidrag	217 893	213 707	220 512	226 763	236 252
Regleringsbidrag/-avgift	3 546	-754	-4 675	-8 664	-14 041
Kostnadsutjämning	23 420	21 468	36 116	36 428	36 722
LSS-utjämning	2 867	2 956	1 829	1 845	1 860
Strukturbidrag	2 028	2 026	2 046	2 063	2 080
Slutavräkningar	3 159	2 347			
Summa	1 034 156	1 021 542	1 082 444	1 120 500	1 158 444

Befolkningstalet 1 november året innan budgetåret är en av de viktigare faktorerna som styr beräkning av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Antagande om skatteintäkter i framtiden grundas på befolkningsprognosen. Befolkningsprognosen visar bland annat att kommunen förväntas öka sin befolkning med 160-170 personer årligen de kommande tre åren. Den politiska ledningen har som målsättning att vara 20 000 invånare år 2017. Detta är i linje med befolkningsprognosen.

Mot denna bakgrund beräknas intäkter från skatt, generella statsbidrag och utjämning öka med 6% år 2016, jämfört med budget 2015 och 3,5% under år 2017.

Eget kapital

Eget kapital är den del av kommunens bokförda tillgångar som kommunen inte har betalat med lån. Kommunens egna kapital kommer att öka stegvis, om än svagt, i takt med planerade små men positiva resultat.



Investeringar och avskrivningar

Det är nämndernas utrymme i driftbudgeten som styr investeringsnivån. Det innebär att det är respektive nämnd som har att besluta om vilka investeringar som ska genomföras. I samband med internbudget ska investeringsbudget beslutas i nämnden. Investeringar med totalutgift överstigande 5 mkr ska beslutas av kommunfullmäktige. Investeringar inom VA och avfallshantering täcks med avgifter.

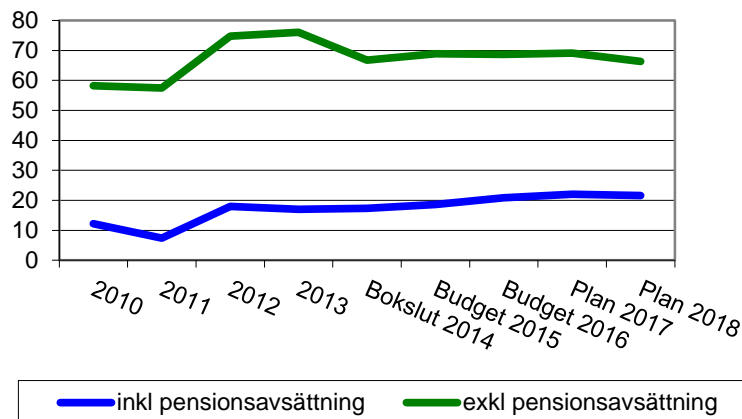
Under perioden 2016-2018 beräknas nettoinvesteringar om 40-50 mkr/år, dessa beslutas dock i stor grad av nämnderna själva och är därför svåra att uppskatta innan internbudgetprocessen. För 2014 var kommunens nettoinvesteringar 121 mkr, 2013 var motsvarande siffra 41,2 mkr och för 2012 var de 52,4 mkr. Om beslut fattas om start av planerat äldreboende ökar investeringsvolymen med uppskattningsvis 200-250 mkr för planperioden.

Planerad investeringstakt innebär en likviditetsbelastning vilken påverkar finansnettot negativt.

Avskrivningarna uppgår enligt prognosen för 2015 till 26,5 mkr. För perioden 2016-2018 kommer avskrivningarna successivt att öka till följd av ökad investeringstakt.

Soliditet %

Soliditeten är andelen eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten ökar år 2016 och år 2017 för att minska något under år 2018 till följd av planerat äldreboende.



Pensioner

Kostnaden för avtalspensioner inklusive löneskatt beräknas öka från 57 mkr 2016 till 65 mkr år 2018. Nyintjänad pension kostnadsförs och betalas ut från kommunen varje år. Pension intjänad före 1998 är skuldförd, men ligger utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och är tillsammans med skatteskuld för pensionerna 490 mkr (31 dec 2014).

Borgensåtagande

Borgenslimiterna för de kommunägda bolagen ökar från 2015 års nivå, främst på grund av nyupplåning för finansiering av Allbohus investeringar i bland annat Vislandaskolan, Mohedaskolan, LSS boende och nya bostadsprojekt. Alvesta Elnät och BIVA Bredband i Värend AB sänker sina borgenslimiters.

Känslighetsanalys

En kommun påverkas många gånger av händelser som inte kan kontrolleras. Ett sätt att illustrera detta är en känslighetsanalys som visar hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella ställning.

Känslighetsanalys	mkr +/-
1 kr av kommunalskatten	35,0
1 % i löneförändring	6,8
100 kommuninvånare	4,9
10 heltidstjänster	4,2
1 % Skatteunderlagsprognos	9,9
1 % förändring av nettokostnader	10,0
10 mkr i lån	0,2

4.2 Budgetramar för styrelse och nämnder

4.2.1 Driftbudgetramar 2016-2018

Nedanstående tabell visar driftbudgetramar per nämnd och styrelse för åren 2016-2018. Budget 2016 är inklusive löneavtal 2015 men exklusive löneavtal 2016. Pengar till nya avtal fördelas ut i ett senare skede från strategiska kontot.

<i>Drift, netto</i> (tkr)	Bokslut 2014	Prognos 2015	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunstyrelsen	95 275	87 449	87 942	87 762	86 812	86 812
Överförmyndarnämnden		1 488	1 488	1 488	1 488	1 488
Utbildningsnämnden	471 250	504 054	481 298	491 908	506 177	518 422
Nämnden för individ- och familjeomsorg	81 481	82 954	84 392	81 592	81 572	81 572
Omsorgsnämnden	287 465	302 036	298 299	303 699	306 699	339 699
Nämnden för samhällsplanering	44 187	43 620	44 536	43 536	43 536	43 536
Nämnden för myndighetsutövning	108	174	104	174	174	174
S:a nettokostnader verksamheter	979 766	1 021 775	998 059	1 010 159	1 026 458	1 071 703
Gemensam finansiering	981 376	1 000 572	1 009 559	1 021 659	1 037 458	1 047 253
<i>Generell besparing</i>						34 950
Årets resultat	1 610	-21 203	10 000	11 500	11 000	10 500

Förändringar jämfört med budget 2015

Sammanfattningsvis innebär budgeten för 2016 att kommunen i förhållande till 2015 års budget ökar driftbudgetramar till styrelse och nämnder med totalt 12 mkr. Utbildningsnämnden, omsorgsnämnden och nämnden för myndighetsutövning får utökad budgetram medan kommunstyrelsen, nämnden för individ- och familjeomsorg samt nämnden för samhällsplanering får minskad budgetram. Överförmyndarnämndens ram är oförändrad.

(tkr)	- ökad ram + minskad ram	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunstyrelsen		+180	+950	0
Överförmyndarnämnden		0	0	0
Utbildningsnämnden		-10 610	-14 269	-12 245
Nämnden för individ- och familjeomsorg		+2 800	+20	0
Omsorgsnämnden		-5 400	-3 000	-33 000
Nämnden för samhällsplanering		+1 000	0	0
Nämnden för myndighetsutövning		-70	0	0
Summa förändring driftbudgetramar		-12 100	-16 299	-45 245

Tabellen nedan visar förändringen av driftbudgetramar för nämnder och styrelse jämfört med budget 2015. Förändring av driftbudget kvarstår följande år, om inget annat anges.

Förändringar jämfört med budget 2015 (tkr)	- ökad ram + minskad ram	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
PA-system, uppgradering		-400	+600	
Jämställdhetsdeklaration		-1 100	+400	
e-arkiv		+80	-50	
Kansli		-400		
Effektiviseringskrav		+2 000		
Kommunstyrelsen		+180	+950	0
Överförmyndarnämnden		0	0	0
Vislandaskolan		-585		
Permanent förskola på Öster, Aringsgården		-1 925		
Om- och tillbyggnad Mohedaskolan			-2 858	-3 287
Volymförändring elever/år (förskola, grundskola)		-16 937	-9 515	-5 807
Volymförändring elever/år (gymnasium)		-6 163	-1 896	-3 151
Effektiviseringskrav		+15 000		
Utbildningsnämnden		-10 610	-14 269	-12 245
Modulboende äldreomsorg		-400		-3 000
Nytt LSS-boende		-12 000	-3 000	
Nytt äldreboende				-30 000
Effektiviseringskrav		+7 000		
Omsorgsnämnden		-5 400	-3 000	-33 000
Barnahus		-200	+20	
Effektiviseringskrav		+3 000		
Nämnden för individ- och familjeomsorg		+2 800	+20	0
Effektiviseringskrav		+1 000		
Nämnden för samhällsplanering		+1 000	0	0
Nämndsorganisation		-70		
Nämnden för myndighetsutövning		-70	0	0
Summa förändring driftbudgetramar		-12 100	-16 299	-45 245

4.2.2 Gemensam finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för planering och handläggning av den gemensamma finansieringen för kommunen.

(tkr)	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunalskatt	792 433	827 882	861 388
Fastighetsavgift	34 183	34 183	34 183
Kommunalekonomisk utjämning	255 828	258 435	262 873
Finansiell intäkt	7 000	7 000	7 000
KP-avgift	35 650	36 720	37 821
Internränta	10 500	10 500	10 500
Intäkter	1 135 594	1 174 720	1 213 765
Finansiell kostnad	-2 500	-3 000	-3 500
Pensionskostnad	-46 000	-49 000	-52 100
Löneskatt	-11 200	-11 900	-12 600
Strategiska åtgärder	-54 235	-73 362	-98 312
Kostnader	-113 935	-137 262	-166 512
Summa	1 021 659	1 037 458	1 047 253

Strategiska åtgärder

Kommunens strategiska åtgärder är samlade under det strategiska kontot, vilket redovisas nedan. En stor del av de budgeterade medlen består av kommande löneökningar under budget- och planperioden. För det strategiska kontot gäller att tillskotten är ettåriga.

(tkr)	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Upplösning avsättning infrastruktur	-1 240	-1 240	-1 240
Värends räddningstjänstförbund	-210	-210	-210
Huseby driftsbidrag	-2 000	-2 000	-2 000
Sommarjobb	-2 600	-2 700	-2 700
Kraftsamling Alvesta	-2 000	-2 000	-2 000
Bidrag passivhus, plusenergihus	-400	-400	-400
Förening och kultur	-200	-200	-200
Landsbygdsprogram	-100	-200	-200
Sporthall Moheda			-1 500
Miljö och klimatfrågor	-100	-200	-200
Vislandabad	-750	-1 500	-1 500
Övriga strategiska	-38 235	-55 312	-77 762
Driftskostnader investeringar och nybyggnation	-6 400	-7 400	-8 400
Summa	-54 235	-73 362	-98 312

5. Koncernen Alvesta kommunföretag

5.1 Grunder för verksamhet i bolagsform

Kommunen äger via sitt moderbolag Alvesta Kommunföretag AB fyra bolag:

- AllboHus Fastighets AB
- Alvesta Energi AB
- Alvesta Renhållnings AB (ARAB)
- Alvesta Utveckling AB

Energibolaget äger Alvesta Elnät AB, som i sin tur äger Bredband i Varend AB (BIVA). Det bolagets enda uppgift är att äga andelar i det regionala bredbandsbolaget Wexnet AB. Kommunen har också en ägarandel i Värends räddningstjänstförbund (VRTFB) på knappt 20 procent. Andra delen av VRTFB ägs av Växjö Energi AB respektive Växjö kommun.

För den kommunala verksamheten i bolagsform - koncernen Alvesta Kommunföretag - upprättas tillsammans med kommunen en delårsrapport samt en årsredovisning (sammanställd redovisning). Under innevarande år tas uppföljningsrapporter fram för kommunen och bolagen. I planering och styrning finns ett antal styrinstrument och grundläggande värderingar för verksamheten i bolag. Grunderna för det redovisas nedan.

Kännetecknande för kommunalt ägda företag är att de drivs med en dubbel målsättning. Vid sidan av de finansiella eller företagsekonomiska målen finns även samhällsekonomiska mål. Det finns ibland en vag uppfattning om varför kommunen äger bolag och hur dessa ska kunna styras och ledas på ett professionellt sätt.

Motiv till att kommunen äger ett moderbolag med dotterbolag är sammanfattningsvis:

- Strategiska
- Ekonomiska
- Kommunnytta
- Kompetensmässiga

Bakgrund och skäl till ägandet utvecklas under rubriken Ägaridéer och bolagsordningar nedan.

Balans företagsekonomi - samhällsekonomi

De kommunala bolagen är en del i den kommunala verksamheten, men drivs i företagsform. Det kommunala syftet balanserar mellan dels det traditionella värdeskapandet med intäkter/kostnader ur ett företagsekonomiskt perspektiv (finansiell avkastning till ägarna) och dels ett samhällsekonomiskt perspektiv (kommunnytta) där värdeskapandet handlar om nytta i förhållande till kostnader för medborgarna.

De företagsekonomiska kraven (definieras i riktlinjer och mål/ägardirektiv för varje bolag) är överordnade andra värdeskapande målsättningar ur ett nyttoperspektiv. Kommunal kärnverksamhet, främst skola-omsorg-vård, finansieras i huvudsak av kommunalskatt och

statsbidrag. Skattesubvention till bolag får inte förekomma. Bolagen ska leva på egna intäkter och den ekonomiska stabiliteten ska successivt stärkas (ökad soliditet). Driftskostnader och investeringar ska därför hållas på en nivå som ger förutsättningar för en långsiktigt god ekonomi.

Formell styrning av företagen

Bolagen är självständiga juridiska personer som juridiskt har större befogenheter än en kommunal nämnd. Verksamheten går både under privaträttslig lagstiftning (aktiebolagslag med mera) och under offentligrättsliga regler.

För att säkerställa inflytande över verksamhet och ekonomi i bolagen har kommunen direkt eller genom sitt moderbolag ett antal formella styrinstrument, främst genom att

- vara ensam beslutande på bolagsstämma
- utse bolagsstyrelse
- utse revisorer
- fastställa bolagsordning
- lämna särskilda riktlinjer och mål för verksamhet och ekonomi
- ta ställning till förslag före beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt
- årligen pröva om bolagens verksamheter har varit förenlig med de kommunala ändamålen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna

Särskilda riktlinjer och mål

Kommunfullmäktige har uppdragit åt ägarbolaget Alvesta Kommunföretag AB att förvalta och utöva kommunens ägarroll. Kommunstyrelsen beslutar om särskilda riktlinjer och mål (ägardirektiv) till moderbolaget och Kommunföretag beslutar i sin tur om direktiv till övriga bolag. Direktiven ska fastställas på respektive bolagsstämma. Ägardirektiven till bolagen ska ta upp:

- riktlinjer för verksamheten
- ekonomi- och verksamhetsplanering
- samordning med övrig kommunal verksamhet
- övrigt

Riktlinjer/mål kan gälla under en i förväg angiven tidsperiod (år, mandatperiod etc) eller tillsvidare. Bolagsstämma fastställer direktiven.

Värdeskapande dialog ägare - företag

Bolagen ingår i ”kommunkoncernen”. I koncernen ska alla sträva efter att samarbeta optimalt för gemensam kommunnytta, att hålla ned/minska kostnader och en effektiv verksamhet. För att nå detta krävs en förtroendefull dialog mellan berörda representanter för ägare och bolag.

5.2 Ägaridéer och bolagsordningar

I detta avsnitt redovisas per bolag ägaridé och tidigare fastlagda direktiv i bolagsordningar.

5.2.1 Alvesta Kommunföretag AB

Bolaget bildades 2006 och är ägar-/moderbolag till de kommunalt helägda bolagen. Genom att äga och förvalta aktier och andelar i de kommunala företagen förbättras möjligheterna till ett optimalt resursutnyttjande.

Ägaridé

- Bolaget ska arbeta för att uppnå ett optimalt resursutnyttjande
- Plattform för ökad samverkan inom kommunkoncernen

Direktiv i bolagsordning

- *Föremål för bolagets verksamhet*
”Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala företag inom Alvesta kommun.”
- *Ändamål med bolagets verksamhet*
”Bolagets syfte är att, med iakttagande av lokaliseringsprincipen, optimera och samordna verksamheterna i de kommunala företagen inom Alvesta kommun.”

5.2.2 AllboHus Fastighets AB

AllboHus skapades 1996 genom att kommunens fastighetskontor överfördes till bostadsstiftelsen Hjorthagen, som i sin tur ombildades till bostadsbolaget AllboHus. Bytet från stiftelseform till aktiebolag gjordes för att få en mer rationell företagsform för kommunens bostadsföretag. Den allmännyttiga Hjorthagen har sin bakgrund i att vara ett medel mot bostadsbrist. Stiftelsen bildades 1948. Allmännyttan tillskapades under första delen av 1900-talet. Under 1950-talet och framåt tilldelades kommunerna en central roll i förverkligandet av den statliga bostadspolitiken. När kommunen började engagera sig i bostadsbranschen var huvudfrågan bostadsbrist och fattigdom i ett verksamhets- och nyttoperspektiv. Ägaridén är numera delvis densamma (motverka bostadsbrist) men kompletterad i flera avseenden. Idén kan sammanfattas med:

Ägaridé

- Förvalta och bygga attraktiva och prisvärda bostäder samt verksamhetslokaler
- Verktyg för bostadssociala åtaganden som underlättar integration samt minskar segregation
- Bolaget ska verka på affärsmässiga grunder
- Lönsamt, välskött företag som profilerar kommunen som attraktiv boende- och verksamhetsort

- Ägande och förvaltning av merparten av kommunens lokaler tillsammans med sina egna medför samordning för rationell drift och låga kostnader

Direktiv i bolagsordning

- *Föremål för bolagets verksamhet*
”Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Alvesta kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt även med lokaler i de fall lokalerna utgör en mindre del av dessa fastigheter, används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten.”
- *Ändamål med bolagets verksamhet*
”Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med beaktande av kommunallagens lokaliseringssprincip främja bostadsförsörjningen i Alvesta kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.”

5.2.3 Energibolagen

Energibolagen Alvesta energi och Alvesta elnät skapades 1996 och är i sig en egen aktiebolagsrättslig koncern med energibolaget som moderbolag. Dåvarande energiverket bedrevs i kommunal förvaltningsform och ombildades i samband med avreglering och marknadsorientering på 90-talet till två aktiebolag. Bakgrunden till energiverket är ytterst den elektrifiering som kommunen medverkade till inom sitt geografiska område. Verksamheten har därefter riktats mot mer energi- och miljöpolitiska mål med främst utbyggnad av fjärrvärme. År 2003 bildades i samverkan med Växjö kommun det till hälften ägda Bredband i Varend AB för utbyggnad av IT-infrastruktur med bredband. Verksamheten i det bolaget har under 2013 övergått till det regionala bredbandsbolaget Wexnet AB.

Ägaridé

- Redskap för att genomföra kommunens klimat- och energiplan
- Lönsamt, välskött företag som ger kommunen avkastning både vad gäller verksamhetsnytta och i ekonomiska termer
- Bolaget ska verka på affärsmässiga grunder
- Stimulera till en effektivare och miljövänligare energiförbrukning
- Utveckla IT-infrastrukturen för data- och telekommunikation och därigenom förbättra kommunens attraktionskraft och utvecklingsmöjligheter

Direktiv i bolagsordning

Energibolaget

- *Föremål för bolagets verksamhet*
”Bolaget ska bedriva produktion, distribution och handel med fjärrvärme.”
- *Ändamål med bolagets verksamhet*
”Bolagets syfte är att med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja en god fjärrvärmeförsörjning och en långsiktigt hållbar energiförsörjning inom kommunen. Verksamheten ska bedrivas på affärsmässig grund.”

Nätbolaget

- *Föremål för bolagets verksamhet*
”Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Alvesta kommun, eller om bättre ändamålsenlighet därmed uppnås, i geografisk närhet till Alvesta kommun driva nätverksamhet.”
- *Ändamål med bolagets verksamhet*
”Bolagets syfte är att med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja distribution av el inom Alvesta kommun. Verksamheten ska bedrivas på affärsmässig grund.”

5.2.4 Alvesta Renhållnings AB

Alvesta Renhållnings AB (ARAB) tillkom 1981 genom köp av Stig Rehnbergs Åkeri AB. Åkeriet var ett privat företag som utförde sophämtningen i kommunen. Fr o m 1981 fick kommunerna ett större ansvar för sophämtning gentemot bostäder och industrier. Kommunen köpte samtliga aktier i bolaget 1981. Numera har kommunerna ett renhållningsansvar enbart för bostäder (kommunalt renhållningsmonopol). Övriga verksamheter har själva ansvar för sin renhållning. ARAB verkar som entreprenör åt de som har eget renhållningsansvar. Kommunens ägaridé kan sammanfattas med att bolaget ska aktivt verka inom sin speciella del av miljöområdet.

Ägaridé

- Tydligt avgränsad verksamhet som lever på egna intäkter och tar ansvar för transportarbeten och servicetjänster inom miljöområdet
- Redskap för att genomföra kommunens energi- och klimatplan, samt för samverkan med andra kommuner
- Bolaget ska verka på affärsmässiga grunder
- Bolaget ska verka för en miljömässig offensiv avfallshantering i kommunen

Direktiv i bolagsordning

- *Föremål för bolagets verksamhet*
”Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Alvesta kommun insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall och återvinningsprodukter. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe”
- *Ändamål med bolagets verksamhet*
”Bolagets syfte är att med iakttagande av bestämmelserna i miljöbalken - och i förekommande fall kommunal likställighets- och självkostnadsprincip fullgöra det ansvar som – till den del detta ej innefattar myndighetsutövning – åvilar Alvesta kommun enligt miljöbalken och annan lagstiftning.”

5.2.5 Alvesta Utveckling AB

Bolaget köptes av kommunen i mars 2006 och övergick till moderbolagets ägo senare under året. Bolaget äger fyra industrifastigheter för uthyrning/utarrendering av industrilokaler och mark. Kommunfullmäktige har i beslut §17 2015 uppdragit åt kommunstyrelsen att ge Alvesta Kommunföretag AB i uppdrag att se över och revidera mål och riktlinjer (ägardirektiv) för Alvesta Utveckling AB. Nuvarande ägaridé och direktiv i bolagsordningen är enligt nedan.

Ägaridé

- Bygga, förvärva, förvalta och förädla verksamhetsfastigheter för uthyrning och/eller försäljning
- Resurs för kommunens näringslivsbefrämjande åtgärder
- Bolaget ska verka på affärsmässiga grunder

Direktiv i bolagsordning

- *Föremål för bolagets verksamhet*
”Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Alvesta kommun bygga, förvärva, förvalta och förädla verksamhetsfastigheter för uthyrning och/eller försäljning.”
- *Ändamål med bolagets verksamhet*
”Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med beaktande av kommunallagens lokaliseringprincip främja lokalförsörjning för verksamheter i Alvesta kommun och vara en resurs för kommunens näringslivsbefrämjande åtgärder. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga grunder.”

Resultat- och balansbudget för kommunen

Resultatbudget

(mkr)	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Verksamhetens nettokostnader exkl avsk Avskrivningar	-983,6	-1006,2	-1032,2	-1048,4	-1086,0	-1123,4
Verksamhetens nettokostnader	-1003,0	-1027,1	-1058,7	-1075,4	-1113,5	-1151,4
Skatteintäkter	732,0	747,1	748,0	792,4	827,9	861,4
Generella statsbidrag och utjämning	258,9	287,0	273,5	290,0	292,6	297,0
Finansiella intäkter	15,3	7,0	18,0	7,0	7,0	7,0
Finansiella kostnader	-1,6	-2,5	-2,0	-2,5	-3,0	-3,5
Årets resultat	1,6	11,5	-21,2	11,5	11,0	10,5

Balansbudget

(mkr)	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Tillgångar					
<u>Anläggningstillgångar</u>					
Immateriella anläggningstillgångar	34,2	34,2	32,6	31,0	29,4
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	419,8	403,0	431,0	445,0	509,0
Maskiner och inventarier	25,7	21,3	26,9	27,5	28,1
Finansiella anläggningstillgångar	123,9	143,0	103,9	93,9	83,9
Bidrag statlig infrastruktur	20,9	24,8	18,9	17,9	16,9
Summa anläggningstillgångar	624,5	626,3	613,3	615,3	667,3
<u>Omsättningstillgångar</u>					
Förråd m.m.	4,2	5,0	7,0	8,0	9,0
Fordringar	120,3	119,6	125,0	130,0	135,0
Kortfristiga placeringar	218,4	215,0	230,0	231,0	232,0
Kassa och bank	21,2	10,0	20,0	20,0	20,0
Summa omsättningstillgångar	364,1	349,6	382,0	389,0	396,0
Summa tillgångar	988,6	975,9	995,3	1 004,3	1 063,3
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	660,4	671,9	683,4	694,4	704,9
<i>därav årets resultat</i>	<i>(1,6)</i>	<i>(11,5)</i>	<i>(11,5)</i>	<i>(11)</i>	<i>(10,5)</i>
Avsättningar för pensioner	10,4	3,3	3,4	3,5	3,6
Andra avsättningar	0,1	2,0	0,0	0,0	0,0
Långfristiga skulder	113,5	135,0	130,0	140,0	190,0
Kortfristiga skulder	204,2	163,7	178,5	166,4	164,8
Summa eget kapital, avsättn. o skulder	988,6	975,9	995,3	1 004,3	1 063,3
Panter och ansvarsförbindelser					
- Pensionsskuld	393,9	394,8	376,5	374,7	375,9
- Löneskatt för pensionsskuld	95,6	95,8	99,1	98,8	99,2
- Borgensåtaganden:	1 215,7	1 333,0	1 507,0	1 507,0	1 507,0
-/- via koncernkonto	75,0	85,0	99,0	99,0	99,0
Soliditet					
- inklusive pensionsskuld före 1998	17,3%	18,6%	20,9%	22,0%	21,6%
- exklusive pensionsskuld före 1998	66,8%	68,8%	68,7%	69,1%	66,3%

Resultat- och balansbudget för VA

Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Intäkter	33 580	33 100	34 000	34 900	35 800
kostnader	-26 562	-24 934	-25 381	-25 667	-26 129
avskrivningar	-5 293	-5 246	-5 650	-6 050	-6 300
Nettoresultat	1 725	2 920	2 969	3 183	3 371
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 705	-2 721	-2 969	-3 183	-3 371
Årets resultat	-980	199	0	0	0

Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2014	budget 2015	budget 2016	plan 2017	plan 2018
Immateriella tillgångar	33 229	31 979	30 729	29 479	28 229
Mark, byggnader, tekn anlägg	72 553	83 000	93 000	102 000	111 000
Pågående investeringar	11 264	11 000	11 000	11 000	11 000
Maskiner, inventarier, bilar	4 068	3 800	3 600	3 400	3 200
Summa anläggningstillgångar	121 114	129 779	138 329	145 879	153 429
Fordringar (va deb mot ARAB)	2 041	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa omsättningstillgångar	2 041	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa tillgångar	123 155	132 779	141 329	148 879	156 429
Eget kapital	-199	0	0	0	0
Avsättningar	0	0	0	0	0
Långfristiga skulder	123 102	131 768	140 318	147 868	155 418
Kortfristiga skulder	252	1 011	1 011	1 011	1 011
Summa eget kapital och skulder	123 155	132 779	141 329	148 879	156 429

Alvesta kommun i siffror

	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Antal invånare, 31 dec	19 034	19 280	19 503	19 500	19 670	19 840	20 000
Kommunens skattesats, kr/100	21,81	21,81	21,81	21,42	21,42	21,42	21,42
Ekonomiskt resultat, mkr	82	21	1,6	11	11	11	10
Ekonomiskt resultat kr/invånare	4 308	1 074	82	589	585	555	525
Nettokostnader andel av skatt och generella bidrag	102,4%	100,7%	101,2%	99,3%	99,4%	99,4%	99,4%
Likvida medel, mkr	22	-12	21	10	20	20	20
Investeringar, mkr	52	41	121	51	45	45	45
Soliditet, inkl pensionsskuld före 1998	18%	17%	17%	19%	21%	22%	22%
Soliditet, exkl pensionsskuld före 1998	75%	76%	67%	69%	69%	69%	66%
Låneskuld, mkr	0	22	107	135,0	130,0	140,0	190,0
Pensionsskuld/avsättning, mkr	394	413	394	395	377	375	376
Löneskatteskuld för -"- , mkr	96	100	96	96	99	99	99
<i>Tillgångar och skulder</i>							
Anläggningstillgångar, kr/inv	25 700	28 840	32 020	32 118	31 180	31 010	33 360
Omsättningstillgångar, kr/inv	19 290	16 310	18 670	17 930	19 420	19 610	19 800
Långfristiga skulder, kr/inv	25 790	28 090	30 920	32 080	30 790	30 920	33 250
Kortfristiga skulder, kr/inv	10 740	9 300	10 470	8 395	9 075	8 390	8 240

Målgrupp och ansvarsområde för styrelse/nämnder

Kommunfullmäktige

Fullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Ledamöterna väljs av kommunens invånare i allmänna val vart fjärde år. Kommunfullmäktige består av 49 ledamöter. Under mandatperioden 2015-2018 gäller följande mandatfördelning:

Moderaterna	10 ledamöter
Socialdemokraterna	14 ledamöter
Centerpartiet	7 ledamöter
Sverigedemokraterna	7 ledamöter
Alvesta Alternativet	4 ledamöter
Kristdemokraterna	2 ledamöter
Vänsterpartiet	2 ledamöter
Miljöpartiet de gröna	2 ledamöter
Folkpartiet	1 ledamot

Kommunfullmäktige utser nämnder/styrelser och fastställer dess ansvarsområden. Följande nämnder/styrelse finns:

- Kommunstyrelsen
- Utbildningsnämnden
- Omsorgsnämnden
- Nämnden för samhällsplanering
- Nämnden för myndighetsutövning
- Nämnden för individ- och familjeomsorg
- Överförmyndarnämnden
- Valnämnden
- Krisledningsnämnden

Valnämnden

Valnämnden ansvarar för att genomföra val samt folkomröstningar i kommunen och är aktiv under valår.

Krisledningsnämnden

Kommunstyrelsen är krisledningsnämnd. Vid en extraordinär händelse kan verksamheten i kommunens nämnder tas över av en krisledningsnämnd. Nämnden tar över verksamhet och fattar beslut om det som är kopplat till den extraordinära händelsen.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden har till uppgift att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Tillsynen syftar till att ge en garanti mot rättsförluster för personer som själva inte kan tillvarata sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person, d.v.s. underåriga, gamla, sjuka och funktionshindrade.

Revisionen

Fullmäktige utser revisorer till Revisionen som är en del av kommunens politiska organisation. För mandatperioden 2015-2018 har fem revisorer utsetts. Revisorernas uppgift är att varje år granska all den verksamhet som bedrivs av styrelser och nämnder. De bedömer om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt, att räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Kommunens revisorer är även lekmannarevisorer i de kommunala bolagen. Några av de viktigaste uppgifterna för revisorerna är att granska kommunens årsredovisningar och delårsrapporter.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens verksamhet, samt ansvarar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen förbereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs.

Målgrupp

- Kommuninvånare
- Förtroendevalda, i första hand kommunstyrelse och fullmäktige
- Kommunens förvaltningar och bolag
- Näringsliv, företagorganisationer
- Offentliga organisationer och myndigheter på regional och statlig nivå
- Intresseorganisationer, föreningar

Ansvarsområde

- Leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet
- Utveckling av kommunal demokrati
- Utredningar, ärendeberedning och sekreterarskap åt kommunstyrelse, arbetsutskott, personalutskott och fullmäktige.
- Strategiska personalfrågor
- Samordning av lönehantering
- Övergripande arbetsmarknadsåtgärder
- Översiktliga planeringen av användningen av mark och vatten
- Övergripande miljö- och naturvårdspolitik
- Övergripande mark- och bostadspolitik
- Övergripande trafikpolitik och trafikförsörjning
- Näringslivsfrågor, vänortskontakter, turism och central informationsverksamhet
- Utveckling av informationssystem och kommunikation
- Räddningstjänst
- Beredskapssamordning
- Utveckling av brukarinflytande
- Intern service med telefonväxel, posthantering och kopiering
- Att kommunstyrelsen med uppmärksamhet följer nämndernas verksamhet
- Kultur och fritid
- Fritidsanläggningar

Utskott

Under kommunstyrelsen finns två utskott: arbetsutskott och personalutskott. Utskotten har i huvudsak en beredande karaktär. Arbetsutskottet är kommunstyrelsens beredande organ. Kommunstyrelsens personalutskott ansvarar för policyfrågor inom personalområdet, träffar kollektivavtal, tolkar avtal och lagar, ansvarar för chefernas anställningsformer, beslutar om pensioner och avtalsförsäkringar för kommunens räkning m.m. Personalutskottet har både beredande och beslutande uppdrag.

Utbildningsnämnden

Målgrupp

Utbildning för barn, ungdomar och vuxna

Ansvarsområde

- Förskola (1-5 år)
- Förskoleklass, grundskola år 1-9 samt skolbarnsomsorg
- Modersmålsundervisning (förskola-gymnasium)
- Särskola och sammanhängande verksamhet
- Elevhälsa
- Musikskola
- Fritidsgårdar
- Gymnasieutbildning/gymnasiesärskola
- Vuxenutbildning/särvux/uppdragsutbildning
- Bibliotek

Omsorgsnämnden

Målgrupp

Invánare enligt definitionen i ansvarsområdet

Ansvarsområde

Social omsorgsverksamhet

- För äldre personer
- För personer med funktionsnedsättning (från och med den 1 juli det år personen fyller 20 år)

Kommunal hälso- och sjukvård

- För personer boende i kommunala särskilda boenden samt deltagare i kommunal daglig verksamhet
- För personer i alla åldrar i ordinärt boende, enligt avtal med Region Kronoberg

Nämnden för samhällsplanering

Målgrupp

- Kommuninvånare
- Företag
- Kommunens förvaltningar och bolag
- Föreningar

Ansvarsområde

- Administration av enskilda vägar
- Fysisk planering inkl detalj- och områdesplaner, förhandsbesked (delar utan myndighetsutövning)
- Strandskyddsdispenser
- Gator, vägar, parker och grönområden
- Gaturenhållning
- Kart-, GIS- och mättningsverksamhet
- Luftvårdsfrågor
- Mark och exploatering (MEX), kommunens markförvaltning, kommunens köp och försäljning av fastigheter, tillsynsansvar sjön Åsnen, Förvaltningsavtal, Nybygdenarvet.
- Miljösamordning, Energirådgivning, verkställighet miljöfrågor
- Naturvårdsåtgärder (naturprojekt, kalkning av vattendrag, sjöar och våtmarker)
- Teknisk intern service
- Trafik
- Serviceresor (färdtjänst och riksfärdtjänst)
- Upplåtelse av torgplats, kolonilotter

Taxefinansierat

- Vatten och avlopp, verksamheten är en del av ansvarsområdet för nämnden för samhällsplanering.
Målgrupp: Kunder till vatten- och avloppsverk

Nämnden för myndighetsutövning

Målgrupp

Kommuninvånare och företag

Ansvarsområde

Tillstånd och tillsynsverksamhet enligt:

- Miljöbalken
- Plan och bygglagen

- Alkohollagen
- Lagen om bostadsanpassningsbidrag
- Lag om handel med vissa receptfria läkemedel
- Lag om foder och animaliska biprodukter
- Lagen om allmänna vattentjänster
- Tobakslagen
- Strålskyddslagen
- Lagen om flyttning av fordon i vissa fall
- Livsmedelslagen
- Lotteriförordning
- Fysisk planering (exkl ÖP, dvs endast myndighetsutövning är ansvarsområdet)
- Hälsoskydd
- Obligatorisk ventilationskontroll
- Hiss
- Strandskydd

Nämnden för individ- och familjeomsorg

Målgrupp

- Kommuninvånare

Ansvarsområde

- Utredning, stöd och behandling till barn, ungdomar och familjer, missbrukare samt boende för ensamkommande flyktingbarn. Familjerätt.
- Handläggning av försörjningsstöd, hushållsekonomisk rådgivning och skuldsanering.
- Arbetsmarknadsåtgärder och integration.
- Alkohol-, tobak- och läkemedelshandläggning.

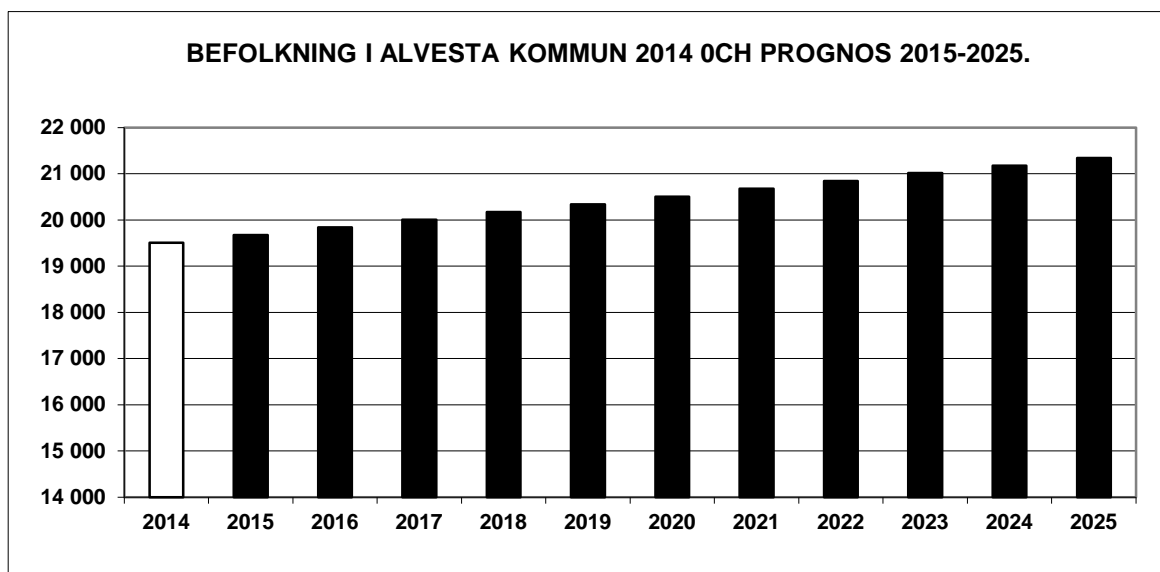
Befolkningsprognos Alvesta kommun 2015- 2025

Bakgrund: Befolkningsutveckling 1990-2014

Befolkningen i Alvestas kommun har minskat med 264 personer under åren 1990-2014, eller i medeltal med 11 personer per år. Under de fem senaste åren har befolkningen ökat med 746 personer varav +223 personer under år 2014.

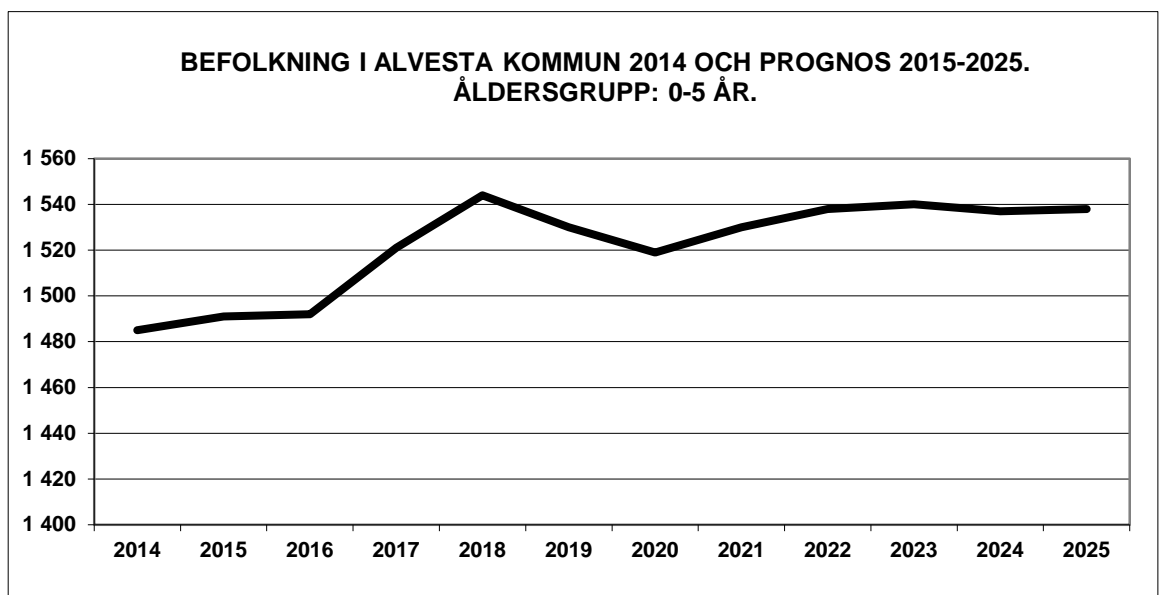
Befolkningsprognos 2015-2025

Under perioden beräknas befolkningen i kommunen öka från 19 503 personer vid årsskiftet 2014/2015 till 21 340 personer vid slutet av år 2025. Befolkningsökningen blir härigenom 1 835 personer eller i medeltal 150 personer per år.



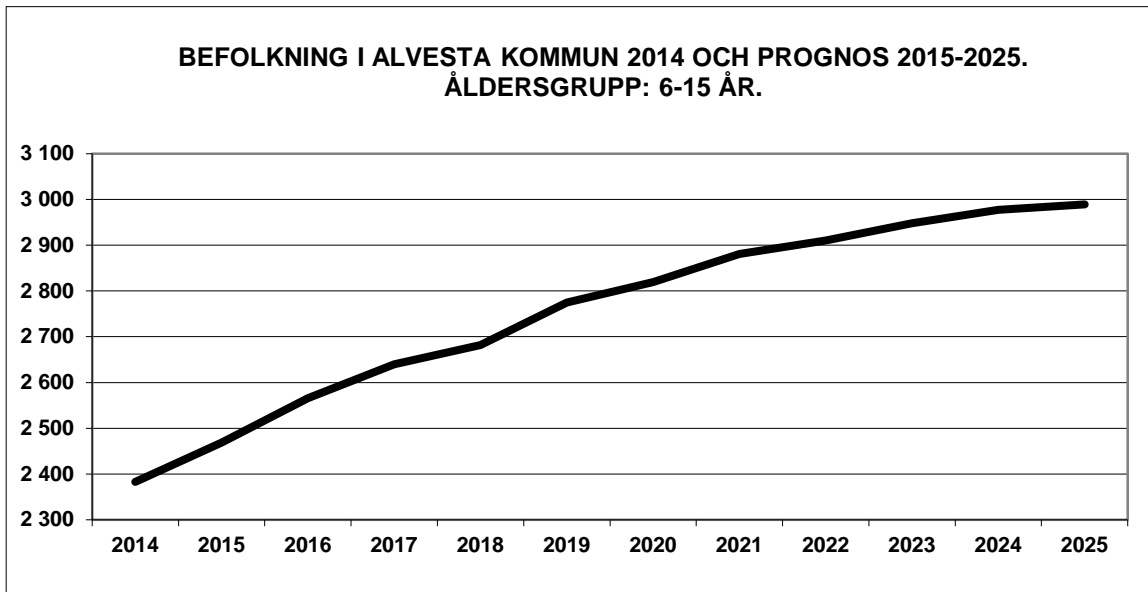
Barn 0-5 år

Antalet barn 0-5 år (1 485 år 2014) förväntas öka till 1 540 år 2025.



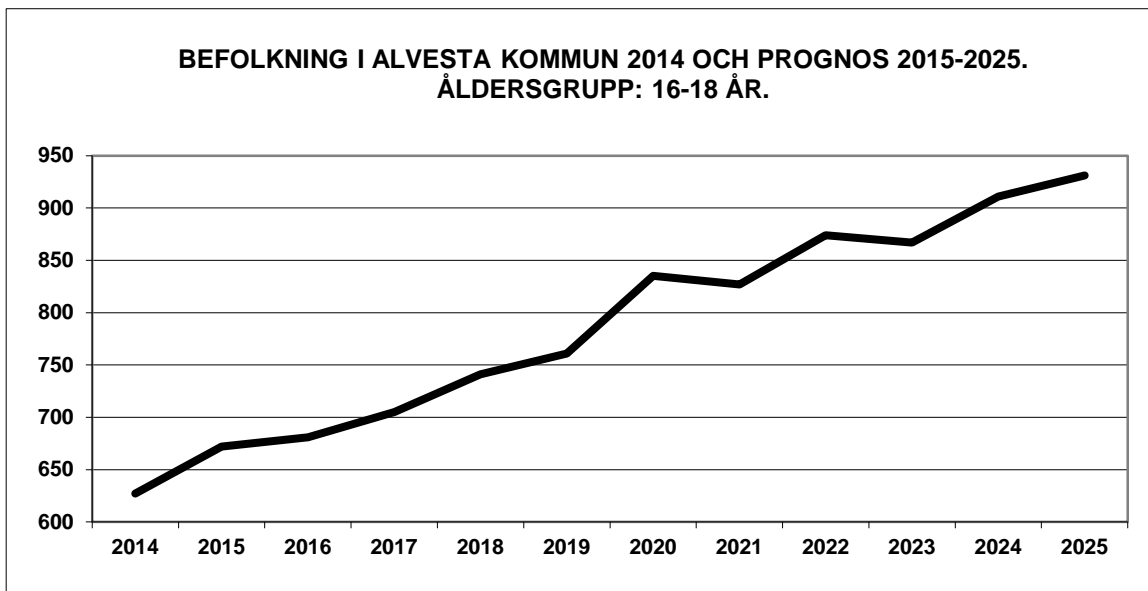
Barn 6-15 år

Antalet barn 6-15 år, 2 383 år 2014, förväntas öka till 3 000 år vid slutet av prognosperioden. Samtliga åldersgrupper ökar under perioden.

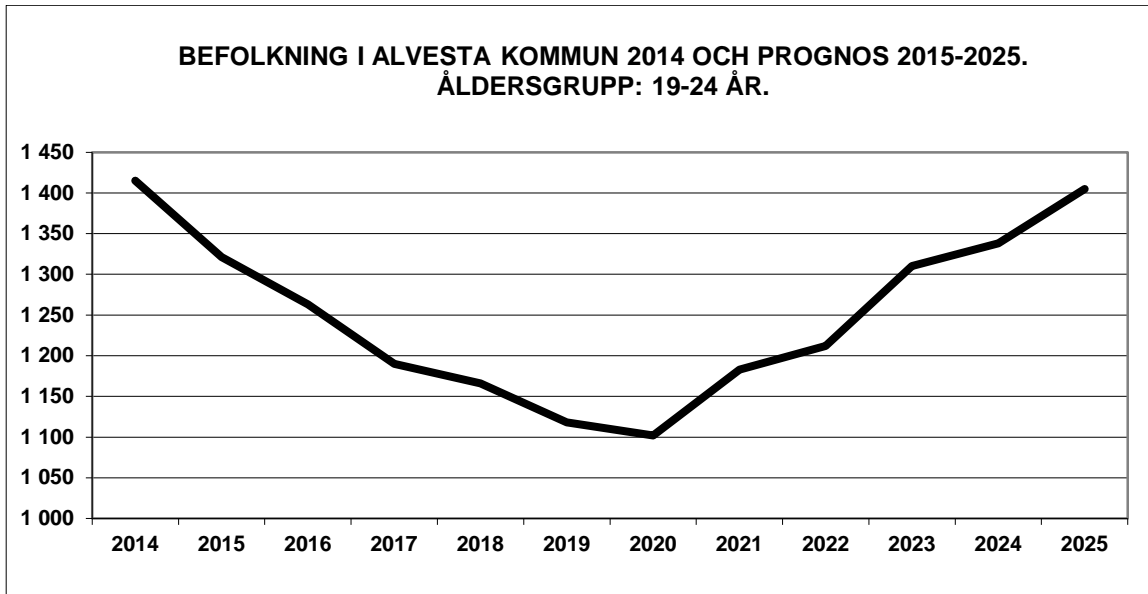
**Ungdomar 16-18 och 19-24 år**

Alvestas kommun har en relativt betydande ungdomsutflyttning liksom de flesta kommuner som inte har högskola eller universitet.

Antalet ungdomar 16-18 år (627 år 2014) förväntas öka till 930 vid slutet av perioden.

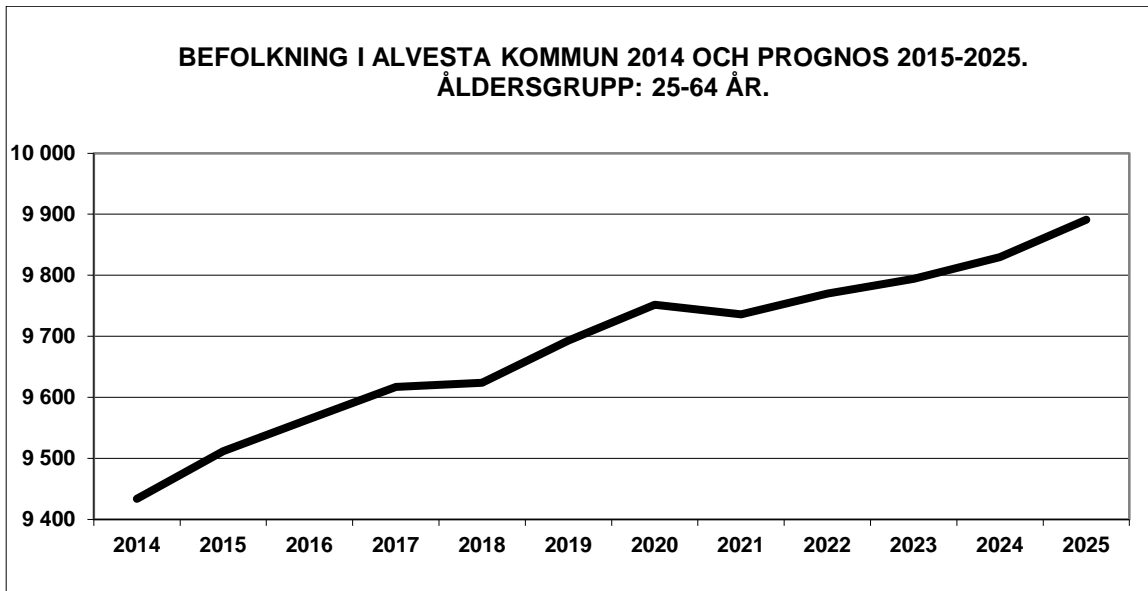


Åldersgruppen 19-24 förväntas minska från 1 415 år 2014 till 1 100 år 2020. Under de sista åren av prognosperioden ökar åter antalet ungdomar i åldersgruppen till 1 400 år 2025.



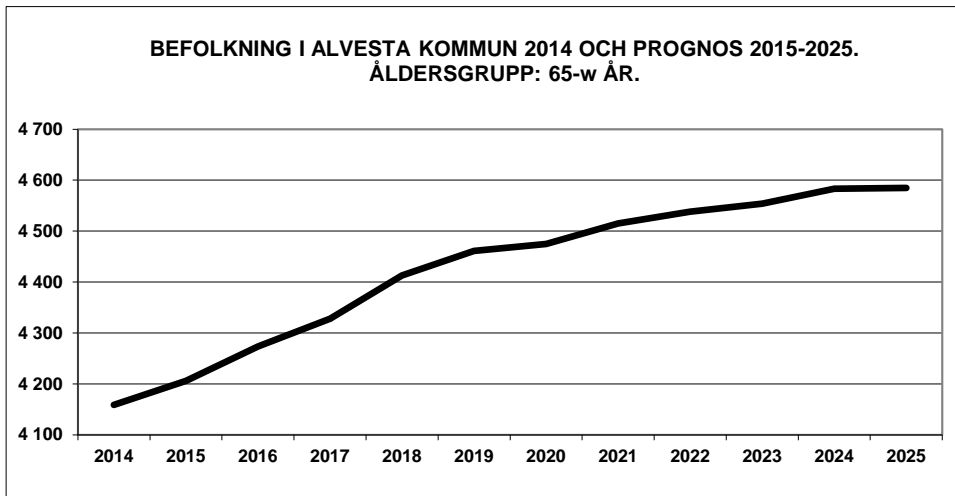
Personer 25-64 år

Befolkning i yrkesverksam ålder, 25-64 år, förväntas öka med 460 personer till år 2025, från 9 434 år 2014 till knappt 9 900 år 2025. Antalet förvärvsarbetande ökar härigenom med 370 personer eller cirka 35 personer per år.

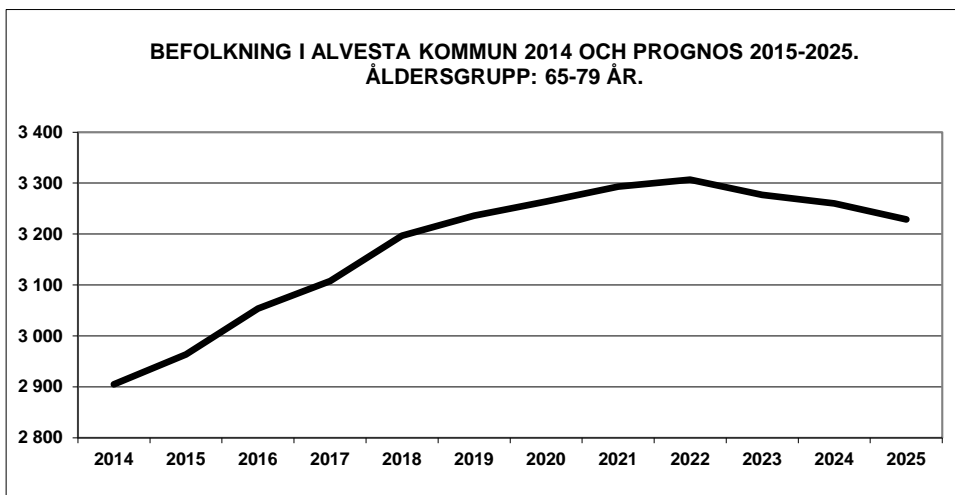


Pensionärer 65 år eller äldre

Antal pensionärer, 65 år eller äldre, (4 159 personer år 2014) förväntas öka till 4 585 personer år 2025 (+420 personer).



Antalet yngre pensionärerna, 65-79 år, kan beräknas öka från 2 905 år 2014 till 3 230 år 2025. Ökningen i denna åldersgrupp blir härigenom 325 personer.



Åldersgruppen 80 år eller äldre beräknas minska från 1 254 år 2014 till 1 210 år 2020 för att därefter öka till 1 355 år 2025.

