



# Årsredovisning 2019

Beslutad av kommunfullmäktige  
2019-04-23 §51



Alvesta  
kommun



## Innehåll

|   |           |
|---|-----------|
| <b>INLEDNING</b> .....  | <b>1</b>  |
| FÖRORD .....  | 1         |
| ALLMÄNT OM KOMMUNEN .....                                       | 2         |
| KOMMUNCHEFEN HAR ORDET .....                                    | 3         |
| <b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....                             | <b>5</b>  |
| DEN KOMMUNALA KONCERNEN .....                                   | 5         |
| ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING .....                    | 8         |
| Årets händelser i verksamheterna .....                          | 8         |
| VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING ..... | 12        |
| HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....                          | 21        |
| STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN .....    | 23        |
| Planera och styra .....   | 23        |
| Miljöredovisning .....  | 24        |
| Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) .....                       | 26        |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING .....         | 30        |
| Måluppfyllelse .....  | 32        |
| Uppföljning av driftsbudget .....                               | 43        |
| Uppföljning av investeringsbudget .....                         | 49        |
| BALANSKRAVSRESULTAT .....                                       | 50        |
| VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....                           | 51        |
| FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....                                      | 53        |
| <b>EKONOMISK REDOVISNING</b> .....                              | <b>56</b> |
| RESULTATRÄKNING .....   | 56        |
| BALANSRÄKNING .....   | 57        |
| DRIFTREDOVISNING .....  | 58        |
| INVESTERINGSREDOVISNING .....                                   | 62        |
| KASSAFLÖDESANALYS .....   | 63        |
| NOTER .....   | 64        |
| REDOVISNINGSPRINCIPER .....                                     | 78        |
| SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG .....                     | 81        |
| <b>REVISIONSBERÄTTELSE</b> .....                                | <b>84</b> |



## INLEDNING

### Förord

#### Summering av 2019 för södra Sveriges mittpunkt

Då är det dags att summera det gångna året och årsredovisningen för 2019 årsredovisning ska upp för behandling. 2019 var det första året för denna mandatperiod, men också första året för det nya minoritetsstyret bestående av Socialdemokraterna, Centerpartiet och Vänsterpartiet. Det är alltid lite trevande i början, innan man hittar formerna i ett nytt samarbete, men jag känner att det fungerar bra.

Det har varit ett bra år när det gäller vår verksamhet och våra prioriterade områden. Lite sämre är det på kostnadssidan, där kostnaderna har sprungit iväg lite för mycket. Det gäller då att arbeta klokt och kunna göra förbättringar, samtidigt som man minskar kostnadsläget. Det arbetet har redan startat och börjat ge resultat. 2019 var ett händelserikt år, men det finns ändå några saker som jag vill lyfta lite extra som inträffade under året.

Vi invigde en ny lågstadiesedel på Mohedaskolan, efter att verksamhet i många år bedrivits i moduler, och det känns därför skönt att den nya delen nu stod klar i början av året. Vi har förbättrat skolresultaten vilket är väldigt glädjande, då det ger bättre förutsättningar för våra elever att lyckas i framtiden.

Det byggs som aldrig förr i kommunen både egna hem och flerbostadshus och detta gäller byggnationer i både kommunal och privat regi. Värt att notera är också det privata initiativ som gjorde att vi nu har en Padeltennis hall i Alvesta.

Vi har en ny kommunchef Camilla Holmqvist, på plats och som jag tycker har kommit in på ett bra sätt. Camilla rivstartade med ett värdegrundarbete som är en grundförutsättning för en god kvalitet och en god kultur, inom organisation och i verksamheten.

Under sensommaren deltog kommuninvånarna i en SCB undersökning och glädjande nog, visade det sig att fler är positiva till att bo i Alvesta kommun.

Under 2019 återupptog vi våra invånardialogmöten som genomfördes på tre platser i kommunen. Vid dessa möten diskuteras frågor som är viktiga för den ort som kommunledningen besöker. Ofta handlar det om skolan och om trygghetsfrågor.

Torsdagen den 23 maj invigdes Mohedas nya folk- och skolbibliotek, som alltså är ett integrerat bibliotek både för skolan och allmänheten.

Om vi fortsätter att arbeta tillsammans för att förändra och förbättra kommunen, har vi alla förutsättningar att stå starka inför framtiden. Åter igen vill jag rikta ett stort tack till alla som varit med och bidragit till att Alvesta kommun nu är på väg in i framtiden på ett positivt sätt.

**Per Ribacke**, kommunstyrelsens ordförande



## Allmänt om kommunen

I kommunalvalet 2018 framröstades Socialdemokraterna, Centerpartiet och Vänsterpartiet för att styra i minoritet i Alvesta kommun. Skattesatsen har varit oförändrad sedan 2015 och uppgår till 21,42 kronor.

Alvesta kommun ligger strategiskt mitt i Sydsverige. Järnvägens utbyggnad i slutet av 1800-talet gynnade bildandet av tätorter utmed de nya järnvägslinjerna och tillväxt av industrier och andra företag. Till ytan kan kommunen ses som ett "Sverige i miniatyr" – 8 mil lång i nordsydlig riktning och 2 mil bred. Naturen är omväxlande och rik på sjöar och vattendrag. Kommunen kännetecknas av småskalighet och närhet. Näringslivet är stabilt med många små och medelstora företag. Idag bor två tredjedelar av kommunens invånare i någon av kommunens nio tätorter. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings, SKL, kommunindelning, ingår Alvesta kommun i gruppen pendlingskommuner nära större stad.

### Befolkning

Under 2019 minskade befolkningen i Alvesta kommun med 16 invånare och totalbefolkningen blev således 20 134. Det föddes 230 barn i kommunen och 195 avled, vilket gav ett positivt födelsenetto på +35.

Kommunen har under 2019 haft ett negativt flyttnetto (-52) med 1 055 inflyttade och 1 107 utflyttade. Invandringen minskade avsevärt under 2019 och utvandringen ökade något, en trend som ses i många av rikets kommuner. Invandringsnettot var +77, flyttningsnettot för inom länet var -130, flyttnings-nettot för till och från övriga riket var -1. En avstämning av kommunens befolkningsprognos visar att differensen är minus -176 invånare mot faktiskt utfall (prognosen uppskattade en befolkning på 20 310 år 2019).

### Ny verksamhetsmark och fortsatt starkt företagsklimat

Även 2019 har varit ett bra år för näringslivet i Alvesta kommun där många företag har ökat sin omsättning och nyanställt. En viss avmattning har setts under hösten.

Företagen i Alvesta kommun är positiva och ger kommunen det högsta sammanfattande omdömet (3,57) hittills i Svensk Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet

Ny verksamhetsmark på Orrakullen har färdigställts och kommunen står nu rustad för att snabbt kunna ta hand om nya förfrågningar. Området har fungerat som ett skyltfönster och det har varit många intresseförfrågningar om att etablera sig i kommunen. En tomt på cirka 40 000 kvm har reserverats på området.

Företagen har haft det fortsatt svårt att hitta kompetens vilket hämmar deras tillväxt. Under året har projektet Kompetens i Kronoberg där Alvesta Kommun deltar. I projektet genomförs utbildningsinsatser på befintlig personal i företagen för att höja kompetens och konkurrenskraften. I och med kompetenshöjningen kan också personal ta ett kliv upp i organisationen och det kan fyllas på med nya medarbetare på de lite "enklare" jobben. Gensvaret från deltagande företag har varit mycket positivt.

Alvesta Kommun deltar också i projektet Växarena 2.0 som drivs av Almi Kronoberg. Företag får här möjlighet att få hjälp med sin tillväxt.

En stor andel av företagen har mycket svårt att få tag i kompetens vilket i sig hämmar den fortsatta tillväxten. Detta samtidigt då det finns grupper med hög arbetslöshet, framför allt bland nyanlända, och som står långt ifrån arbetsmarknaden.



## Kommunchefen har ordet

Ännu ett år är till ända och det är dags att summera 2019. Ett intensivt och händelserikt år som bjudit både på utmaningar och möjligheter. Som framgår av Årsredovisningen har kommunen ett positivt resultat för år 2019 trots att den egna verksamheten inte klarar budgetmålen. Efter en dyster prognos i maj och oktober så blev det efter intensivt arbete ett något bättre resultat jämfört med prognoserna. I skrivande stund pågår budgetarbetet för år 2021 och vi ser att kommunen fortsatt har utmaningar då prognosen för intäkter kommer att minska, samtidigt som behoven och de politiska ambitionerna ökar. Våren 2019 påbörjades ett intensivt effektiviseringsarbete för att möta dessa behov och det finns förväntningar att dessa ska få genomslag under 2020 och framförallt under 2021.

Alvesta har en central position i Kronobergs län och befinner sig mitt emellan tre andra kommuner som liksom Alvesta har en god befolkningstillväxt. Att befinna sig mitt i denna tillväxtregion med gemensam arbets- och boendemarknad är ett gynnsamt läge för kommunens utveckling. Som extra fördel finns järnvägsknuten som förbinder oss på ett snabbt och smidigt sätt åt alla väderstreck. Lägg till det trevliga tätorterna, en levande vacker landsbygd och ett starkt näringsliv så blir sammanfattningen helt klart positiv för Alvestas möjligheter att tillhöra de mest attraktiva kommunerna att leva, bo och verka i.

Alvesta har en egen befolkningstillväxt som dessutom förstärks av en expansiv region. Samtidigt visar omvärldsanalysen att Kronoberg har betydligt fler som pendlar in i länet än ut. Dessa grupper behöver lockas att bosätta sig i regionen för att ytterligare öka Kronobergs skattekraft. Alvesta har ypperliga förutsättningar att locka dessa grupper till oss med den infrastruktur som kommunen kan erbjuda. Ett intensivt arbete har pågått under året med gemensamt planprogram för Alvesta och Växjö kommuner. I detta arbete förs också diskussioner om dubbspår mellan Alvesta och Växjö samt triangelspår i Alvesta. Väg 23 från Huseby till Växjö kommer snart att byggas ut till två+ett väg.

Vi har passerat nivån att vara en kommun med fler än 20 000 invånare och våra prognoser visar en fortsatt ökning av befolkningen. Företagen i Alvesta går bra och det finns många framgångsrika och duktiga företag i kommunen som hävdar sig väl såväl nationellt som internationellt. Flera nyetableringar är på gång och det är bra för kommunens tillväxt att fler företag vill satsa på framtiden här i vår kommun. Björnstorp är nu fullt och nyetableringar sker succesivt både på Ilabäcksvägen samt i Vislanda och Moheda. Orrakullen invigdes under året och där finns en hel del förfrågningar från olika typer av verksamheter.

Efterfrågan på tomtmark för villor är fortsatt stark och våra verksamheter för fysisk planering och teknik arbetar kontinuerligt för att få fram fler tomter i hela kommunen. För första gången på många år har flera projekt kommit igång för att bygga flerfamiljshus. Just nu pågår byggnationer i Vislanda, Grimslöv, Eklövet i Alvesta samt i Spåningslanda. Taggvägen är precis klart och snart flyttar de första hyresgästerna in i husen. Övriga planerade projekt är Lekaryd, Aringsås, Tingsbacken och Sjöparken. De tre husen i Rönnedal som tidigare förhryts av migrationsverket är snart ett minne blott då rivningen har inletts. Allbohus kommer därefter påbörja omfattande renoveringar av befintligt bostadsbestånd.

Den demografiska ökningen av barn och unga är en utmaning för kommunen i form av ytterligare behov av verksamhetslokaler. Fortsatt arbete sker för att ta fram underlag till framtidens skolsatsning i centrala Alvesta. Under året invigdes utbyggnaden av Mohedaskolan samt ett stort fint bibliotek. Snart står även den nya sporthallen klar som blir ytterligare ett fint tillskott i Moheda.

Äldreomsorgen är ett prioriterat område där stora investeringar nu görs för att bättre möta den äldre generationens behov av omsorg. I nybyggnad av boendemiljöer för äldre beaktar vi framtidens krav med mer individuella lösningar som ger större trygghet men samtidigt större frihet för omsorgstagarna. Det särskilda boende Bryggaren har lagts ner under året och heter nu



istället Söderbacka i form av ett seniorboende. En hög grad av digitalisering sker också inom verksamheten för att underlätta och förbättra kvaliteten för våra brukare.

Allbo lärcenters verksamhet finns sedan 1 januari 2019 i förvaltningen för arbete och lärande. Intensivt arbete har pågått för att säkerställa ett integrerat arbete mellan försörjningsstöd, utbildning och att korta vägarna in i arbetslivet för våra kommuninvånare. Även för de yngre invånarna sker ett intensifierat samarbete mellan socialtjänsten och utbildningsförvaltningen för att tidigt upptäcka barn och familjer som riskerar ett utanförskap och sätta in relevanta och effektiva åtgärder.

Kultur- och fritidsförvaltningen har tillsammans med utbildningsförvaltningen och förvaltningen för arbete och lärande gjort ett gediget arbete under året för att säkerställa en god organisation och verksamhet för målgruppen Ung I Alvesta.

Ett stort arbete har pågått under året med att kraftsamla kommunkoncernens arbete så effektivt som möjligt. Flera processer pågår för att säkerställa att koncernen skapar så stort värde som möjligt för Alvesta kommuns invånare så effektivt som möjligt. Koncernen har också arbetat fram en gemensam värdegrund för och med alla medarbetare som ska stärka oss i vårt gemensamma arbete. Stort fokus ligger på att vara en attraktiv arbetsgivare som både lockar och behåller våra viktiga medarbetare hos oss. Under året har fler viktiga cheftjänster nyrekryterats och sammantaget för alla så har det funnits mycket stort intresse samt en hög grad av erfarenhet och kompetens hos de som har sökt.

Vi har fortsatt stora utmaningar framför oss, framförallt vår ekonomiska situation, som vi delar med övriga kommunsverige, men vi har också fantastiska möjligheter att skapa något bra tillsammans. Vårt idoga arbete fortsätter med att fokusera på vad hela kommunkoncernen tillsammans kan utveckla och bidra med i arbetet mot en ännu lite bättre kommun att leva, bo och verka i.

**Camilla Holmqvist**, kommunchef



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige är Alvesta kommuns högsta beslutande organ. Den kommunala verksamheten bedrivs till största delen i förvaltningsform men även i aktiebolagsform samt kommunalförbund.

#### Alvesta kommun

Kommunens service omfattar i huvudsak vård och omsorg, skolundervisning, kultur- och fritidsverksamhet, gatuskötsel, vatten- och avlopp (VA) och myndighetsutövning. Verksamheten bedrevs 2019 i följande nämnder: kommunstyrelsen, utbildningsnämnden, nämnden för arbete och lärande, omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, nämnden för myndighetsutövning och valnämnd. Från 1 januari 2019 gick överförmyndarverksamheten från Alvesta kommun till en gemensam nämnd tillsammans med kommunerna Växjö, Tingsryd och Lessebo. Från 1 januari 2019 har Nämnden för individ- och familjeomsorg bytt namn till Nämnden för arbete och lärande, då ansvaret för gymnasie- respektive vuxenutbildningen övergått till denna nämnd från utbildningsnämnden. 2019 har även Nämnden för samhällsplanering bytt namn till Samhällsbyggnadsnämnden.

#### Kommunstyrelsen

- Beslutande och beredande uppdrag i övergripande frågor.
- Bereder samtliga ärenden till fullmäktige.
- Uppsiktsplikt för hela den kommunala verksamheten inklusive kommunala bolag.
- Ansvarar för att besluten som tas i kommunfullmäktige genomförs.
- Till kommunstyrelsen finns tre utskott knutna: arbetsutskott, personalutskott och upphandlingsutskott.
- Inom kommunstyrelsen hanteras även valnämnd, krisledningsnämnden och revision.

#### Kultur- och fritidsnämnden

- Bedriva fritidsgårdverksamhet, musikskoleverksamhet samt biblioteksverksamhet (inklusive skolbibliotek).
- Samarbete med föreningar, organisationer och kulturarbetare.
- Kultur- och fritidsarrangemang.
- Inköp och förvaltning av konstverk.
- Upplåtelse och skötsel av anläggningar och lokaler för fritids- och kulturverksamhet.
- Bevara byggnader och miljöer av kulturhistoriskt eller estetiskt värde.

#### Utbildningsnämnden

- Utbildning inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom som bildar förskoleklass, grundskola och särskola enligt skollagen.
- Pedagogisk verksamhet avseende förskoleverksamhet och fritidshem.

#### Nämnden för arbete och lärande

- Utredning, stöd och behandling till barn, ungdomar och familjer, vuxna personer med missbruk personer med psykisk ohälsa samt stödboende för ensamkommande flyktingbarn.
- Handläggning av försörjningsstöd, hushållsekonomisk rådgivning och skuldsanerung.
- Arbetsmarknadsåtgärder.
- Övergripande ansvar för integration.
- Gymnasieskola, vuxen- och uppdragsutbildning.

#### Omsorgsnämnden

- Utredning av ansökningar och anmälningar utifrån socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade inom nämndens ansvarsområden.
- Social omsorgsverksamhet för personer över 21 år, enligt socialtjänstlagen.
- Social omsorgsverksamhet för personer med funktionsnedsättning enligt lagen



om stöd och service till vissa funktionshindrade (från och med den 1 juli det år personen fyller 20 år).

- Hälso- och sjukvård för personer boende i kommunala särskilda boenden, bostad med särskild service och korttidsvistelse samt deltagare i kommunal daglig verksamhet, enligt hälso- och sjukvårdslagen.
- Hälso- och sjukvård för personer i alla åldrar i ordinärt boende, enligt avtal med Region Kronoberg.

#### **Samhällsbyggnadsnämnden**

- Fysisk planering, detalj- och områdesplaner, förhandsbesked (delar utan myndighetsutövning).
- Skötsel av gator, vägar, parker och grönområden.
- Lantmäteriförrättningar.
- Förvaltning och upplåtelse av kommunal mark, köp och försäljning av fastigheter.
- Bygg- och miljöfrågor.
- Serviceresor (färdtjänst och riksfärdtjänst).

#### **Taxefinansierat**

- Vatten och avlopp, verksamheten är en del av ansvarsområdet för nämnden för samhällsplanering.

#### **Nämnden för myndighetsutövning**

- Tillstånd- och tillsynsverksamhet enligt lagar.

#### **Kommunala bolag**

Kommunen äger till 100 procent Alvesta Kommunföretag som i sin tur har fyra dotterbolag, AllboHus Fastighets AB, Alvesta Energi AB, Alvesta Renhållnings AB och Alvesta Utveckling AB. Ett av dotterbolagen, Alvesta Energi är moderbolag till Alvesta Elnät som i sin tur är ägare till Bredband i Varend AB. Kommunföretaget är helägare av dotterbolagen i koncernen. Syftet är att samordna verksamheten för att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och vara en plattform för ökad samverkan inom kommunkoncernen. Då räkenskaper för kommunen och de kommunägda bolagen förs samman på koncernnivå elimineras interna mellanhavanden mellan de i koncernen ingående enheterna. Här

ingår Alvesta Kommunföretag med dess dotterbolag samt Varends räddningstjänstförbund. För att tydligt visa på vilka intäkter och kostnader, fordringar och skulder samt ägartillskott och koncernbidrag, som eliminerats finns en särskild sida med tilläggsupplysningar, se avsnitt Särskilda upplysningar koncernföretagen.

#### **Alvesta kommunföretag AB**

- Äga och förvalta aktier och andelar i de kommunala bolagen.

#### **Allbohus Fastighets AB**

- Förvaltning av egna bostäder och lokaler.
- Förvaltning av kommunala fastigheter.
- Nyproduktion av lägenheter och lokaler för eget och kommunens behov.
- Lokalvård för egna fastigheter och externa uppdragsgivare, främst Alvesta kommun.

#### **Alvesta Energi AB**

- Tillgodose konkurrenskraftiga och miljövänliga energilösningar.
- Bedriva produktion, distribution och handel med fjärrvärme.
- Främja distribution av el med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet.

#### **Alvesta Renhållnings AB**

- Sköta Alvesta kommuns lagstadgade ansvar för hushållsavfall.
- Driva bemannade återvinningscentraler.
- Insamla och transportera avfall och slam.
- Säkerställa extern behandlingskapacitet för insamlat material.

#### **Alvesta Utveckling AB**

- Bidra med förstudier och projekt för kommunutveckling och komplement i näringslivsarbete.
- Bygga, förvärva, förvalta och förädla lokaler och mark för kommersiell verksamhet till företag för uthyrning och/eller försäljning.





### Kommunalförbund

Värends Räddningstjänstförbund bedriver räddningstjänst i Alvesta kommun (18 %) och Växjö kommun (82 %). I januari 2015 bildade Alvesta, Karlshamn, Karlskrona, Lessebo, Ljungby, Markaryd, Ronneby, Tingsryd, Växjö och Älmhults kommuner samt Region Blekinge kommunalförbundet Sydarkivera, som syftar till en gemensam organisation och ett gemensamt system för e-arkiv.

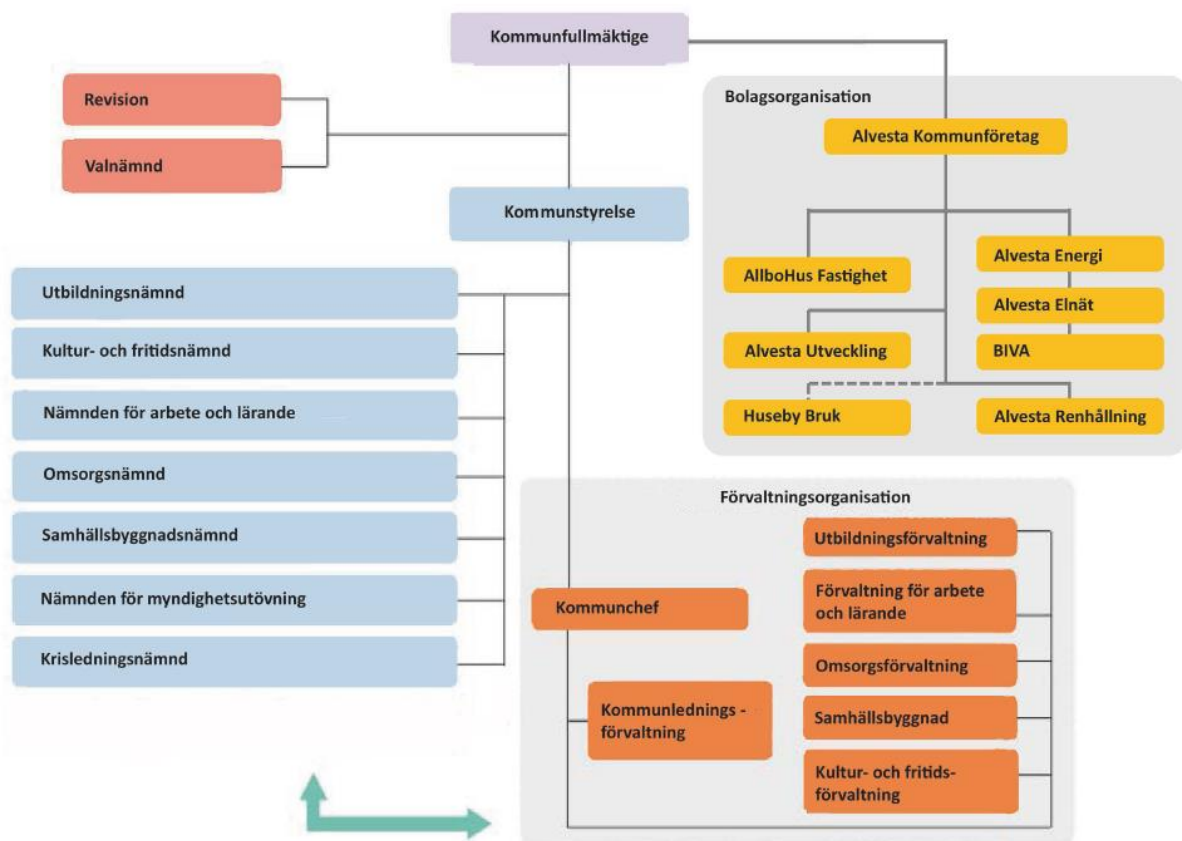
### Övriga intressen

Huseby bruk AB är ett kommunalt bolag, som ägs av Alvesta kommun (70 %) och Växjö kommun (30 %). Huseby Bruk AB bedriver besöksverksamhet på Huseby bruk. Därutöver finns in-

tressen bland annat i Småland Airport AB, Kommunassurans syd försäkrings AB, Kommuninvest AB och Inera AB.

### Privata utförare

Kommunen anlitar privata utförare på tre väsentliga områden: köp av utbildning för grundskola och gymnasieskola, familjehem och placeringar. Privata utförare anlitas där det bedöms finnas stordriftsfördelar samt större möjlighet att upprätthålla kompetens som kommunen inte själv har möjlighet att uppnå. Avseende köp av utbildning är valet av skola upp till vårdnadshavare eller elev, således inget val som kommunen styr över själv.





## Översikt över verksamhetens utveckling

Tabell 1. Fem år i sammandrag

|   | 2019   | 2018   | 2017   | 2016   | 2015   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Alvesta koncern</b>                          |        |        |        |        |        |
| Intäkter, Mkr                                   | 1 823  | 1 773  | 1 756  | 1 705  | 1 579  |
| Kostnader, Mkr                                  | 1 768  | 1 710  | 1 667  | 1 606  | 1 573  |
| Årets resultat, Mkr                             | 55     | 64     | 89     | 98     | 6      |
| Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, % | 35     | 33     | 33     | 31     | 28     |
| Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, % | 20     | 17     | 16     | 14     | 10     |
| Investeringar, Mkr                              | 228    | 150    | 95     | 148    | 151    |
| Självfinansieringsgrad, %                       | 62     | 97     | 186    | 123    | 76     |
| Långfristig låneskuld, Mkr                      | 1 393  | 1 407  | 1 354  | 1 379  | 1 371  |
| Antal anställda                                 | 1 728  | 1 707  | 1 657  | 1 648  | 1 581  |
| <b>Alvesta kommun</b>                           |        |        |        |        |        |
| Antal invånare                                  | 20 114 | 20 150 | 20 026 | 19 850 | 19 581 |
| Antal invånare, årlig förändring                | -36    | 124    | 176    | 269    | 78     |
| Kommunens skattesats                            | 21,42  | 21,42  | 21,42  | 21,42  | 21,42  |
| Intäkter, Mkr                                   | 1 684  | 1 611  | 1 609  | 1 602  | 1 452  |
| Kostnader, Mkr                                  | 1 639  | 1 585  | 1 556  | 1 541  | 1 450  |
| Årets resultat, Mkr                             | 45     | 26     | 53     | 61     | 2      |
| Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, % | 66     | 65     | 66     | 66     | 66     |
| Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, % | 34     | 30     | 29     | 25     | 19     |
| Investeringar, Mkr                              | 87     | 92     | 56     | 73     | 41     |
| Självfinansieringsgrad, %                       | 89     | 60     | 233    | 118    | 64     |
| Långfristig låneskuld, Mkr                      | 127    | 127    | 127    | 127    | 107    |
| Antal anställda (nettoårsarbetare)              | 1 587  | 1 576  | 1 532  | 1 521  | 1 455  |

Det redovisade resultatet för 2019 för den kommunala koncernen är 55 miljoner kronor, vilket är en minskning jämfört med föregående år. Den största orsaken till det lägre resultatet är minskade intäkter till kommunens nämnder. Från att ha en uppåtgående trend i befolkningsutveckling de senaste åren så har den minskat under 2019. Investeringsnivån för koncernen har ökat på grund av att försäljningen av materiella tillgångar är mindre jämfört med föregående år. Självfinansieringsgraden har försämrats på grund av sämre resultat.

### Årets händelser i verksamheterna

#### Värdegrundsarbete

Ett stort koncerngemensamt arbete har genomförts i syfte att ta fram en gemensam värdegrund för anställda i Alvesta kommun. Värde-

grunden syftar till att beskriva ett grundläggande förhållningssätt i hur vi möter varandra och utför vårt uppdrag. Genom att i alla situationer uppträda enligt värdegrunden uppnås en högre kvalitet och en bättre service för Alvesta kommuns invånare. Vi skapar en större delaktighet och gemenskap genom ett gemensamt förhållningssätt, oavsett bolag eller förvaltning – det vill säga agerar som EN arbetsgivare.

#### Centralisering av administrativa stödprocesser

Under hösten påbörjades arbetet med att ytterligare centralisera administrativa stödprocesser såsom, ekonomi, HR och IT. Detta som ett led i att införliva de kommunägda bolagen i de sedan tidigare centraliserade processerna i kommundelen. Syftet är att öka samverkan i koncernen,



bygga bort sårbarhet och leda till ett mer effektivt arbete. Arbetet pågår fortfarande och beräknas vara klart halvårsskiftet 2020.

### **Kategoristyrningsprojekt**

Som en fortsättning på tidigare kategoristyrningsprojekt har arbetet utvidgats till fler kategorier. Projektet har utifrån en processbaserad ansats arbetat med verksamhetens kostnader utifrån ett nu- och börkläge. Projektgruppen består av representanter från flera olika förvaltningar och bolag som tillsammans arbetar för att öka måluppfyllelsen samt minska kostnaderna.

### **Teknik och system**

Ett nytt ärendehanteringssystem för kommunens samtliga nämnder har upphandlats och implementerats under året. Målet är att digitalisera nämndernas ärendehantering ytterligare och inga pappersutskick sker längre vilket även är ett led i hållbarhetsarbetet. Hemtjänsten har fått en ny leverantör av trygghetslarm vilket innebär att alla befintliga trygghetslarm fick bytas ut hos ca 500 omsorgstagare. Larmen är utrustade med senaste teknik och omsorgstagnarna får när de larmar prata direkt med hemtjänstens personal. Under november delades 2 218 läkemedelsdoser ut av förvaltningens 24 läkemedelsrobotar som annars skulle ha delats ut av omsorgspersonal. Självutlåningsteknik (RFID) har införts på i stort sätt alla bibliotek i kommunen. Tekniken ger möjligheter till ökat fokus på brukaren och hans krav och behov. Stora steg framåt har skett i arbetet med tillgängliggörande av kartor och geo-data, till exempel genom interaktiva karttjänster på kommunens webbplats. Datorisering och anslutning till Växjö driftövervakningssystem Cactus fortskrider på både vatten och avloppsanläggningarna.

### **Nya läroplaner har införts**

En ny läroplan för förskolan har implementerats efter ett intensivt arbete under läsåret 2018/2019. Utmaningen kring de nya läroplanerna anses framförallt vara det förstärkta pedagogiska uppdraget för förskollärarna. Möjligheten till planeringstid för att driva detta uppdrag är begränsat framförallt i förskolan liksom tillgången till legitimerade förskollärare.

### **Bostadsmark och verksamhetsmark**

Bostadsbyggande av såväl småhus som flerbostadshus har bidragit till att markförsäljningen fortsatt i god takt likt tidigare år. Ny bostadsmark för försäljning har tillskapats i Alvesta och Moheda. Orrakullens företagspark har marknadsförts och under året har första reservationen av mark godkänts. I kommunens verksamhetsområden har såväl nyetableringar som utökning av befintliga verksamheter möjliggjorts.

### **Planläggning**

Under året har flera viktiga detaljplaner framställts och antagits, såsom Spåningslanda etapp 3, Aringsås Nord etapp 1 del 2, Moheda förskola med flera. Det strategiska gemensamma översiktsplanearbetet med Växjö kommun är framtaget ett förslag för godkännande i kommunstyrelsen. På grund av långa ledtider med parallella processer kring exempelvis fornlämningar och biotopskydd har det varit fördröjande och fördyrande för nya bostads- och verksamhetsområden. I vissa fall har dessa intressen visat sig hindra fortsatt expansion. Arbetet med riktlinjer för byggnadsutformning för Moheda har resulterat i ett värdefullt underlag kring kulturmiljöer i tätorten.

### **Vatten och avlopp**

Under hösten 2019 har periodiska besiktningar genomförts bland annat på Alvesta avloppsreningsverk. I och med denna har krav ställts på VA-verket att omgående ta fram en översiktlig utredning om Alvestas framtida avloppshandtering med anledning av att verket är slitet och närmar sig gränsen för hur mycket det får belastas. Under året har utbyggnad av överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Torne och Grimslöv upphandlats för att påbörjas direkt efter årsskiftet.

### **Tillgänglighetsanpassning och upprustning av badplatser**

Arbetet med upprustning av badplatserna har fortsatt under 2019. Badplatsen i Torne har anpassats med en ny tillgänglighetsramp och toalett. Ny toalett har köpts in till Huleviks båthamn samtidigt som nya grillplatser har byggts i Spånen.



### Barn- och elevtalsökning

Barn- och elevtalen i förskola och skola ökar, i medeltal har det under året varit cirka 50 barn fler i våra förskoleverksamheter i jämförelse med 2018. Förskolorna har alltså många barn i sina verksamheter och rektorer i förskolan aviserar på en del håll att det kommer att vara svårt att hålla barngruppernas storlek under våren 2020 i förhållande till statsbidraget Mindre barngrupper. Även i grundskolan märker vi att elevkullarna har ökat de senaste åren. Från 2013 till och med 2019 har elevkullen i grundskolan ökat med knappt 400 elever (exklusive förskoleklass).

### Resultaten ökar i skolorna

Skolorna i Alvesta kommun har haft en utmaning med sjunkande resultat under en period men vid avslut av läsåret 2018-2019 såg vi en ökning av måluppfyllelsen och har det bästa resultatet sedan 2015. Vi ser att elever vars föräldrar som har en eftergymnasial utbildning i högre grad når behörighet till gymnasiet än elever där föräldrar har förgymnasial eller gymnasial utbildning. Det finns en risk att dessa utmaningar kommer att kvarstå och även bli större framöver med minskade eller förändrade statsbidrag och därmed risk för lägre personaltäthet.

### Hanaslöv fortsatt välbesökt

Räknat till besökare är 2019 års säsong den näst mest framgångsrika. Efterfrågan på skidåkning både utför och längd är stor och Hanaslöv är en viktig vintermötesplats för hela regionen. Under hösten genomfördes i samverkan med Friluftsrämjandet Alvesta och Alvesta SOK en öppet-husdag där test av downhill-åkning för mountainbike med mera stod på programmet. Intresset för downhill-åkning är stort i Alvesta kommun men lockar besökare även utanför kommunen.

### Nämnden för arbete och lärande blir till

Vid årsskiftet 2018/2019 skapades nämnden för arbete och lärande. Den tidigare nämnden för individ- och familjeomsorg slogs ihop med gymnasie- och vuxenutbildningen. Syftet med detta är att Allbo Lärcenter ska bli en inkluderande del i att arbeta med ett arbetsmarknadsperspektiv.

### Arrangemang i kommunen

En rad uppskattade arrangemang har genomförts i kommunen under året, exempelvis:

- En dag för äldre i Lönashult och i Alvesta med föreläsning.
- Sommarlovsaktiviteter med bland annat lägerverksamheter, Mobil Fritidsledare, filmskapande, foto, LAN.
- Scen-sommar.
- Skapande skola har genomfört projekt med bland annat dans, teater, författarböcker och film.

### Akut bostadslöshet

Det visade sig bli ett akut arbete med att ordna tak över huvudet till flera familjer som stod utan bostäder i samband med att rivningskontrakten upphörde i september för 25 hushåll på Rönnelundsvägen. AllboHus kunde inte ordna bostäder till samtliga, kommunen ordnade dock korridorsboende i avvaktan på att den enskilde på egen hand ordnar sig en bostad.

### Ett värdigt liv för kommunens äldre medborgare

Kommunfullmäktiges strategi för ett värdigt liv för äldre medborgare innebär bland annat att arbeta mer med förebyggande insatser samt att kunna erbjuda ett bredare spektrum av boendeformer för äldre. Bakgrunden till strategin är att möta den demografiska utvecklingen med ett större antal äldre i befolkningen samt att det finns ett behov av mellanboendeformer för äldre. Två upphandlingar av trygghetsboenden har genomförts, ett i Vislanda och ett i centrala Alvesta. Sedan i våras är kommunen med i Trivselresor med Kampradstiftelsen. Alla kostnader inkl. personalkostnad ersätts av stiftelsen som gör det möjligt att åka med äldre på utflykt, rundresa eller med övernattning.

### Mohedaskolan

Biblioteket och utbyggnad av lågstadiet blev klart första kvartalet och följs av uppförande av ny sporthall samt iordningställande av utemiljö.



### Särskilda boendet Bryggaren

Under 2019 avvecklades det särskilda boendet Bryggaren i centrala Alvesta med planer att omvandlas till ett trygghetsboende och en mötesplats öppen för alla äldre i kommunen. På grund av en rad samverkande faktorer kunde detta inte genomföras. En ny inriktning togs och lägenheterna på Bryggaren är nu istället ett seniortoende med namnet Söderbacka i AllboHus regi. Omsorgsnämnden kommer i en begränsad form erbjuda en mötesplats på Söderbacka som är en viktig faktor i det förebyggande arbetet.

### Behovet av räddningsinsatser har minskat

Inom Värends räddningstjänst pågår ett arbete med analys av insats och framkomsttider i syfte att säkra en fortsatt trygg framtid för medborgare inom förbundets område. Redovisning gjordes till medlemskommunerna i samband med "ägaröverläggningar" den 29 mars. Operativa avdelningen har under året genomfört 1422 insatser (1639 insatser 2018) mot händelser i förbundet och nyttjat 8352 timmar (10 673 timmar 2018), på räddningsinsatser under 2019. Medelankomsttiden till händelser inom vårt område har varit 8 minuter och 28 sekunder (7 minuter och 14 sekunder 2018) under perioden, från larm till första fordons framkomst.

### Utvecklingsprojekt luftburet bredband

Utvecklingsprojektet om luftburet bredband tillsammans med Blädingebygdens Bredbandsförening har fortsatt under året. Radiolänksteknik används som ett komplement och alternativ till nedgrävt bredband med fiber, i område som har en svag marknad för kommersiell utbyggnad. Ett 40-tal hushåll/företag är uppkopplade och 15 väntar på inkoppling. Ytterligare anslutningar är möjliga/planeras.

### Återvinning

Det nya insamlingsystemet är igång för hushållsavfall med optisk sortering med gröna och röda påsar. En större grön påse har tagits fram för matavfall som ska vara till verksamheter som exempelvis äldreboenden, skolor och dagis för att sedan köras till sortering. Under våren och försommaren har det utförts ett större anläggningsarbete på Grimslöv återvinningscentral för att få plats med fler containrar och flak,

samt har nytt staket och grindar satts upp och belysningen på området har förbättrats.

### Förstärkning av elnät

Ett helt nytt elnät med nya transformatorer och ersättning av luftledningar med markkabel samt rör för bredband har slutförts i området mot Blädinge och i Ursteryd/Törnåkra. Nya matningar för el till nya bostadsområden och industriområden har byggts både i Alvesta och Moheda samt har förstärkning av befintliga nät skett. I samband med ledningsdragning och där tomrör för fiber saknas, sker förläggning av tomrör i samarbete med Wexnet AB, vilket gör att de senaste två åren har cirka 150 fastigheter fått möjlighet till fiberanslutning inom Alvesta Elnäts koncessionsområde.

### Uthyrningsläget

Året präglades av mycket låga vakanser på bostadssidan. De två större uthyrningarna under året var nybyggnationen på Taggvägen, vilka hyrdes ut rekordsnabbt långt innan inflyttningsdatum. Den andra stora uthyrningen handlade om Söderbacka och Alvestas nya 65+ boende. AllboHus höll ett framgångsrikt öppet hus på Söderbacka med flera hundra intresserade besökare. Uthyrningen hade bra fart till en början, men mattades av i samband med att Omsorgsförvaltningens beslut att inte etablera en mötesplats/gemensamhetslokal i huset. AllboHus har en del tomma affärslokaler i Alvesta centrum som man söker nya hyresgäster till.



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Årets resultat

Alvesta kommun redovisar år 2019 ett resultat på minus 25 miljoner kronor före finansnetto, den resultatnivå som i stora drag kan uttryckas avse kommunens ordinarie verksamhet. I detta resultat ingår drygt 13 miljoner kronor av det generella flyktingstatsbidraget som är hänförligt till flyktingvariabeln. Denna variabel återkommer med ett lägre belopp även 2020 för att

därefter ingå i det kommunala utjämningsystemet. Resultatet efter finansnetto ger ett totalt överskott om 45 miljoner kronor. I finansnettot ingår drygt 50 miljoner kronor realiserade vinster och knappt 6,6 miljoner kronor realiserade vinster på placerade pensionsmedel. Därmed uppfylls inte balanskravet och ett återställande av knappt 14 miljoner kronor skall ske inom tre år.

Tabell 2. Årets resultat kommun

| Mkr   | Budget 2019     | Bokslut 2019    | Avvikelse 2019 | Bokslut 2018    | Bokslut 2017    |
|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                      | 336,4           | 319,7           | -16,7          | 344,9           | 336,9           |
| Verksamhetens kostnader                     | -1 525,4        | -1 534,3        | -8,9           | -1 494,9        | -1 467,1        |
| Avskrivningar                               | -35,4           | -32,4           | 3,0            | -29,8           | -30,7           |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>         | <b>-1 224,4</b> | <b>-1 247,1</b> | <b>-22,7</b>   | <b>-1 179,8</b> | <b>-1 160,9</b> |
| Skatteintäkter                              | 849,5           | 850,9           | 1,4            | 819,2           | 805,9           |
| Generella statsbidrag och utjämning         | 371,1           | 371,5           | 0,4            | 366,1           | 358,5           |
| <i>varav tillfälligt flyktingstöd</i>       | <i>13,8</i>     | <i>13,2</i>     | <i>-0,6</i>    | <i>27,7</i>     | <i>30,6</i>     |
| <b>Verksamhetens resultat</b>               | <b>-3,8</b>     | <b>-24,7</b>    | <b>-20,9</b>   | <b>5,5</b>      | <b>3,5</b>      |
| Finansiella intäkter                        | 15,4            | 71,8            | 56,4           | 5,8             | 51,0            |
| <i>varav realiserade värdeförändringar*</i> |                 | 51,5            |                | -15,9           |                 |
| <i>varav realiserade värdeförändringar*</i> |                 | 6,6             |                |                 |                 |
| Finansiella kostnader                       | -1,6            | -2,4            | -0,8           | -1,7            | -1,5            |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>10,0</b>     | <b>44,8</b>     | <b>34,8</b>    | <b>9,6</b>      | <b>53,0</b>     |
| <i>varav jämförelsestörande post</i>        |                 |                 |                |                 | 32,5            |

\* Avser placerade pensionsmedel redovisade enligt LKBR 2019

I budget för 2019 fanns ett förutsett underskott för verksamheterna om knappt fyra miljoner kronor och ett bidrag från finansnettot om 14 miljoner som skulle generera ett resultat om 10 miljoner kronor. Verksamheternas intäkter blev 17 miljoner kronor lägre, medan kostnaderna blev nio miljoner kronor högre, en negativ avvikelse om 26 miljoner kronor som minskades med tre miljoner kronor då avskrivningarna blev lägre än budgeterat. Något högre skatteintäkter och generella statsbidrag gav ett sammanlagt resultat för verksamheten på minus 25 miljoner kronor mot budgeterade minus fyra. Budgetens bidrag till resultatet från finansnettot var 14 miljoner kronor. Bidraget från finansnettot utföll med knappt 70 miljoner kronor eller fem gånger så mycket, helt och hållet avhängigt

börsutvecklingen i världen. Den totala positiva budgetavvikelsen slutade på knappt 35 miljoner kronor så att årets resultat blev 45 istället för budgeterade 10 miljoner kronor.

Sedan några år har det ekonomiska resultatet påverkats starkt av ökade tillgångspriser. Med införandet 2019 av Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, blir detta ännu tydligare då även realiserade vinster (och förluster) nu påverkar resultatet direkt. Fokus behöver därför riktas ännu starkare på nämndernas budgetuppfyllelse.



För 2019 uppvisade nämnderna en negativ budgetavvikelse över 41 miljoner kronor. Mer detaljerad redovisning av nämndernas resultat framgår i avsnittet Uppföljning av driftbudget.

Kommunkoncernens resultat år 2019 blev 55 miljoner kronor (56 miljoner kronor år 2018), se tabell nedan.

Tabell 3. Årets resultat kommunkoncern, före dispositioner och skatt

| Mkr                                   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2017 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Alvesta kommun*                       | 44,8           | 9,6            | 53,0           |
| <i>Exkl jämförelsestörande poster</i> | 44,8           | 9,6            | 20,5           |
| Alvesta Kommunföretag AB              | 8,8            | 28,6           | 9,4            |
| AllboHus Fastighets AB                | 0,7            | 15,3           | 2,5            |
| Alvesta Energi AB                     | 7,8            | 12,0           | 8,4            |
| Alvesta Elnät AB                      | 5,1            | 7,6            | 3,6            |
| Bredband i Varend AB                  | 0,7            | 0,8            | -              |
| Alvesta Renhållnings AB               | 0,6            | 0,4            | 0,4            |
| Alvesta Utveckling AB                 | -3,4           | -0,7           | 4,7            |
| Värends Räddningstjänst-förbund**     | 0,1            | 0,2            | 1,0            |
| Kommunkoncern inkl elimineringsar     | 58,0           | 54,6           | 82,1           |
| <i>Exkl jämförelsestörande poster</i> | 58,0           | 54,6           | 49,6           |

\*Utfall 2018 och 2019 justerat enligt LKBR

\*\*Avser förbundet som helhet

### Bokförda intäkter

De totala bokförda intäkterna i kommunen var under 2019 drygt 1,6 miljarder kronor. En femtedel av dessa kommer från verksamheterna, t.ex. avgifter, taxor och riktade statsbidrag, tre fjärdedelar kommer från skatter och statsbidrag. De resterande knappt fem procentenheterna kommer i år från finansnettot. Orealiserade och realiserade vinster från placerade pensionsmedel utgjorde drygt fyra femtedelar av finansiella intäkter.

De i övrigt största skillnaderna från förra året är att skatteintäkten ökade med 32 miljoner kronor och att verksamhetens intäkter var 25 miljoner kronor lägre i år. Orsaken är främst ändrade villkor för vissa riktade statsbidrag.

### Skatteintäkter

Av de kommunala intäkterna utgör inkomstskatten 53 procent och 23 procent består av generella bidrag från staten och från andra kommuner i utjämningsystem för strukturella opåverkbara kostnader. Vid jämförelse med föregående år är andelarna i stort sett desamma. Generella bidrag från staten och utjämningsyste-

met bedöms bli en allt viktigare del av finansieringen framöver då skatteintäkter prognosticeras växa långsammare medan utjämnningen ökar. Avgörande för hur stora de allmänna intäkterna blir är först och främst antalet invånare i kommunen och sysselsättning på riksnivå med antal arbetade timmar och löner som kan beskattas. Den genomsnittliga intäkten från skatt och utjämnning i Alvesta är drygt 60 000 kronor per invånare och år.

En kompletterande del vid bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är att analysera vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor.

En jämförelsevis hög kommunalskatt ger ett begränsat handlingsutrymme att öka intäkterna för att finansiera verksamheten. Den totala skattesatsen (både kommun och landsting) för kommuninvånarna i Alvesta ligger kvar på samma nivå även under 2020. Skattesatsen uppgår till 33,42 procent.

Den genomsnittliga totala kommunalskattesatsen ökar 2020 i Sverige med nio öre till 32,28. Då hela 61 kommuners invånare får höjda skatter nästa år (varav sju med över en krona) minskar avståndet till både genomsnittet i Kronobergs län och riket. I länet till 0,38 och i riket till 1,14 procentenheter. Kommunala skattesatser varierar över landet mellan 35,15 procent (Dorotea) och 29,18 procent (Österåker) i landet.

Tabell 4. Skattesatser

| %              | 2020         | 2019         | 2018         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Alvesta</b> | <b>33,42</b> | <b>33,42</b> | <b>33,42</b> |
| Kommun         | 21,42        | 21,42        | 21,42        |
| Landsting      | 12,00        | 12,00        | 12,00        |
| <b>Länet</b>   | <b>32,80</b> | <b>32,74</b> | <b>32,74</b> |
| Kommun         | 20,80        | 20,74        | 20,74        |
| Landsting      | 12,00        | 12,00        | 12,00        |
| <b>Riket</b>   | <b>32,28</b> | <b>32,19</b> | <b>32,13</b> |
| Kommun         | 20,72        | 20,70        | 20,74        |
| Landsting      | 11,56        | 11,49        | 11,39        |

Källa: SCB statistikdatabas



Ökningstakten i det totala skatteunderlaget i riket fortsätter öka men i allt långsammare takt, cirka 3,7 procent, mellan taxeringsåren 2019 och 2018, sju tiondels procentenhet lägre än året innan. Medan ökningen i Alvestas skatteunderlag nådde rikets nivå mellan taxeringsåren 2018 och 2017 blev ökningstakten lägre för 2019/18. Även prognosen för ökningen 2020/19 understiger rikets.

Skatteintäkterna år 2019 är i Alvesta kommun 851 miljoner kronor, vilket är 32 miljoner kronor mer än året innan. Procentuellt har skatteintäkterna ökat med 3,7 procent mellan 2018 och 2019. Årets intäkter inkluderar en positiv rättning av förra årets prognos på slutavräkning för 2018 med en knapp halv miljon kronor och en preliminär negativ slutavräkning för 2019 med hela 8,6 miljoner kronor, sammantaget en minskad intäkt med drygt åtta miljoner kronor.

### Generella statsbidrag

Till de generella statsbidragen räknas kommunal fastighetsavgift om intäktsförda 39 miljoner kronor 2019. Utbetalningen under året blev 34 miljoner kronor och vid årsskiftet fanns cirka 25 miljoner kronor i kommunal fastighetsavgift balansförda i väntan på kommande utbetalning från staten. Det tillfälliga flyktingstödet som kommunerna fick 2019 är också att betrakta som ett generellt statsbidrag som Alvesta erhöll drygt 13 miljoner kronor av, vilket var 1,6 miljoner kronor lägre än förväntat.

För två år sedan erhöll kommunen ett bidrag avseende utjämning av kostnader enligt lagen om stöd och service till funktionshindrade. Under 2019 hade situationen vänt till en LSS-avgift om 8,2 miljoner kronor till systemet. Denna avgift bedöms öka framöver.

### Kommunalekonomisk utjämning

Det statliga utjämningsbidraget garanterar kommunerna 115 procent av medelskattekraften. Räcker inte anslaget nivå att finansiera den garanterade nivån justeras detta genom att kommunen får betala en regleringsavgift. Överstiger anslaget nivå den garanterade nivån betalar staten ut ett regleringsbidrag. För 2019 er-

höll Alvesta kommun ett bidrag om drygt 14 miljoner kronor. Bidragen i kostnads- och inkomstutjämningsystemet uppgick 2019 totalt till 314 miljoner kronor (299 miljoner kronor).

### Finansnetto

Finansnettot för 2019 visar överskott på 70 (56) miljoner kronor (finansiella intäkter 72, finansiella kostnader två miljoner kronor). Huvuddelen av kommunens verksamhetslokaler ägs av kommunens bostadsbolag, vilket gör att kommunen i eget namn har en relativt låg upplåning och drygt en miljon kronor i räntekostnader.

De finansiella intäkterna består i huvudsak av borgensavgifter från kommunens bolag med sex miljoner kronor, överskottsutdelning från Kommuninvest med tre miljoner kronor och avkastning från förvaldade pensionsmedel med 62 miljoner kronor. Av dessa är det drygt 8 miljoner kronor i reavinster som uppstått i och med uttag och omplacering av de förvaldade pensionsmedlen under 2019.

Jämfört med budget är det framförallt realiserade värdestegringar på placerade pensionsmedel under året som bidrar med över 58 miljoner kronor till en positiv avvikelse för finansnettot.

### Finanspolicy och finansiella risker

Den av kommunfullmäktige 2014 beslutade *Finanspolicyn* innehåller riktlinjer och regler för hur finansverksamhet inom Alvesta kommun ska bedrivas och gäller även som riktlinjer för de kommunägda företagens finanspolicier. Policyn sätter som mål för finansverksamheten en säkerställd betalningsförmåga på kort och lång sikt, minimerade räntekostnader och säkerställd god intern kontroll. Förutom att definiera organisation och ansvarsfördelning finns bestämmelser avseende tillåtna placeringar inklusive derivatprodukter, motparter, kommunal borgen och skuldhantering. Hantering av refinansieringsrisk, ränterisk och valutarisk regleras. Kortfristig likviditet ska placeras på gemensamt koncernkonto eller i räntebärande värdepapper utgivna av svenska staten, Kommunin-





vest, svenska kommuner samt namngivna banker. För hantering av placerade pensionsmedel finns särskild policy.

För att minska refinansieringsrisken ska kommunen eftersträva att kapitalbindningen i låneskulden sprids över tid. Ett riktmärke är att inte mer än en femtedel av låneskulden förfaller till betalning/refinansiering inom ett år.



Givet skuldens sammansättning per balansdagen förfaller maximalt 15 procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för koncernen är 29 procent.

Finanspolicyn hanterar ränterisk i skuldförvaltning genom att lån och ränteförfall sprids över tid, den genomsnittliga räntebindningstiden bör hållas mellan ett och fem år. Lån har tagits för att finansiera gjorda och pågående investeringar. På balansdagen var kommunens räntebindning 2,6 (3,0) år och koncernens 3,1 (2,9) år. Upplåningen inom koncernen löper både till rörlig och fast ränta. Per balansdagen hade den kommunala koncernen, genom Allbohus Fastighets AB, utestående ränte-swappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 495 (495) miljoner kronor. Finanspolicyn tillåter användning av derivat för att justera räntebindningen. Lån i utländsk valuta är inte tillåten, vilket heller inte finns.

I kommunen uppgår låneskulden till 127 miljoner kronor och är fördelad på fyra lån.

Tabell 5. Låneskuld kommunen

| Mkr                       | Utfall 2019  | Utfall 2018  |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Ingående låneskuld 1 jan* | 127,0        | 127,0        |
| Nyupplåning               | 0,0          | 0,0          |
| Amortering                | 0,0          | 0,0          |
| <b>Skuld 31 dec</b>       | <b>127,0</b> | <b>127,0</b> |

\* Både lång- och kortfristig del av lån

Den genomsnittliga låneräntan för kommunens fyra lån var 1,03 procent under 2019 (0,82). Genomsnittlig kapitalbindningstid på befintliga lån är vid årsskiftet 3,7 år (3,9).

Lån om 20 miljoner kronor förfaller år 2020  
Lån om 35 miljoner kronor förfaller år 2021  
Lån om 22 miljoner kronor förfaller år 2024  
Lån om 50 miljoner kronor förfaller år 2026

Kommunkoncernens samlade låneskuld uppgår till 1 393 miljoner kronor.

Tabell 6. Låneskuld kommunkoncern

| Tkr/invånare            | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Uppvidinge              | 0,0         | 0,0         |
| Markaryd                | 7,4         | 7,8         |
| Ljungby                 | 43,8        | 43,6        |
| Tingsryd                | 52,1        | 55,8        |
| Alvesta                 | 68,7        | 67,6        |
| Lessebo                 | 69,7        | 76,1        |
| Växjö                   | 75,3        | 78,6        |
| Älmhult                 | 75,4        | 74,3        |
| Kronoberg genomsnitt    | 62,1        | 63,7        |
| Medelvärde kommungrupp* | 52,6        | 47,9        |
| Medelvärde riket        | 57,6        | 53,9        |

\* Pendlingskommun nära större stad

Låneskuld per invånare för kommunkoncernen jämfört med närliggande kommuner visar att Alvesta kommun med 68,7 tkr (67,6) ligger i mitten i länet enligt Kommuninvests rapport "Den kommunala låneskulden 2019" (avser 2018). Kommunen har dock en betydligt högre skuld per invånare än medelvärdet för riket respektive sin kommungrupp.

### Likviditet, kortsiktig betalningsförmåga

Ett av finanspolicyn övergripande mål är att säkerställa betalningsförmågan på kort och lång sikt till lägsta möjliga kostnad.



Den relativt höga nivån på kommunkoncernens likviditet som uppstod under 2017, då Migrationsverket återbetalade en del av äldre fordringar, har under 2019 minskat.

Tabell 7. Likviditet

| Mkr            | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|----------------|----------------|----------------|
| Kassa och bank | 51,0           | 79,0           |
| Skattekonto    | 16,0           | 15,0           |
| <b>Summa</b>   | <b>67,0</b>    | <b>94,0</b>    |

Minskningen beror främst på nämndernas verksamhetsunderskott.

Kommunen och de kommunala bolagen har ett gemensamt koncernkonto. För kommunkoncernen uppgick likviditeten per sista december 2019 till 179 (248) miljoner kronor. Minskningen förklaras av att Allbohus Fastighets AB under 2019 använt stora delar av sin överskottslikviditet till investeringar.

### Borgensåtaganden

Ett borgensåtagande innebär en kreditrisk för kommunen, eftersom kommunen åtar sig att fullfölja betalningsförpliktelser för låntagarens räkning om denne inte i utsatt tid kan reglera sin skuld. Kommunens borgensåtaganden är drygt 20 miljoner kronor lägre än föregående år och uppgick vid utgången av 2019 till 1 242 miljoner kronor (1 262 miljoner kronor år 2018). Alvesta Energi AB har amorterat 20 miljoner kronor, Alvesta Utvecklings AB tre miljoner kronor. Vidare har Alvesta kommun ett borgensåtagande till föreningar om 7,6 miljoner kronor, en ökning med 2,8 miljoner kronor under året. Ökningen kommer från nytt borgensåtagande för Alvesta GIF om 3,1 miljoner kronor medan tre andra föreningar totalt amorterat ca 0,3 miljoner kronor.

Tabell 8. Borgensåtaganden kommunen

| Mkr                       | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2018 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Alvesta Kommunföretag AB  | 66,0            | 66,0            |
| AllboHus Fastighets AB    | 965,0           | 965,0           |
| Alvesta Renhållnings AB   | 0,0             | 0,0             |
| Alvesta Energi AB         | 100,0           | 120,0           |
| Alvesta Elnät AB          | 58,0            | 58,0            |
| Alvesta Utveckling AB     | 23,0            | 26,0            |
| BIVA Bredband i Varend AB | 22,0            | 22,0            |
| Föreningar/organisationer | 7,6             | 4,8             |
| <b>Summa</b>              | <b>1 241,6</b>  | <b>1 261,8</b>  |

Räknat per invånare är borgensåtagandet högt jämfört med länets kommuner och över genomsnittsnivån för den kommungrupp Alvesta brukar jämföras med. Det är viktigt vid jämförelser och riskanalys att beakta att Alvesta kommun har valt att bedriva en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Bostadsföretaget svarar genom ägande och förvaltning för uthyrning av verksamhetslokaler (skolor, daghem, vårdboende etc.) till kommunens förvaltningar. Samtliga kommunala servicehus/ålderdomshem, förutom ett, ägs av Allbohus Fastighets AB. Motsvarande förhållande gäller för kommunens skolor, förskolor med flera verksamhetsfastigheter.

Även produktion och distribution av fjärrvärme samt försäljning och distribution av el sker i bolagsform. Investeringar och förvärv inom dessa områden har till stor del finansierats genom lån med kommunal borgen som säkerhet.

Som medlem i Kommuninvest AB omfattas Alvesta kommun av en solidarisk borgen såsom för egen skuld enligt särskilt avtal med Kommuninvest.

### Pensioner och pensionsförpliktelse

Kostnaden för avtalspensioner och tillkommande lagstadgad särskild löneskatt var 85,4 miljoner kronor under 2019, vilket är högre än 2018 (78 miljoner kronor). Ökningen beror på fler anställda och fler som tjänar in mer pensionsförmåner. Nyintjänad pension är till allra största delen avgiftsfinansierad och försäkringspremierna kostnadsförs och betalas varje år så att ingen ny skuld byggs upp. Pensionsförmåner



intjänade före 1998 ligger inom linjen i balansräkningen som en ansvarsförbindelse medan utbetalda pensioner kostnadsförs tillsammans med den särskilda löneskatten om 24,26 procent. Förtroendevaldas pensionsförmåner kostnadsförs som avsättning tillsammans med särskild löneskatt. Redovisningen av pensioner och pensionsförpliktelser sker i enlighet med LKBR. Om ansvarsförbindelsen istället bokförts som avsättning i balansräkningen skulle kommunens ekonomiska resultat varit ca 11 miljoner kronor högre, s.k. fullfonderingsmodell.

Tabell 9. Alvesta kommuns pensionsförpliktelser

| Mkr  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|--|----------------|----------------|
| Avsättning inkl. särskild löneskatt          | 16,1           | 15,8           |
| Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt | 418,9          | 428,3          |
| Pensionsförpl tryggats i pensionsförsäkring  | 50,7           | 42,0           |
| Pensionsförpl tryggats i stiftelse           | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>485,7</b>   | <b>486,1</b>   |

### Förvaltade pensionsmedel

Förtroendevaldas pensionsförmåner kostnadsförs som sagt i form av avsättningar på balansräkningen. Övriga intjänade pensionsförmåner består till största delen av avgiftsbestämda pensionspremiekostnader som också kostnadsförs direkt. Nu och framöver fortsätter anställda inom framförallt KAP-KL:s avtalsområde att tjäna in förmånsbestämda pensionsförmåner vilka genererar försäkringspremiekostnader. Vidare erbjuds anställda i Alvesta kommun så kallad löneväxling om vissa villkor uppfylls. Det totala försäkringskapitalet är i nuläget högre än det försäkrade beloppet varför överskottsmedel uppstått. Totalt fanns knappt 57 miljoner kronor i pensionsförsäkringskapital.

Tabell 10. Alvesta kommuns förvaltade pensionsmedel

| Mkr                                       | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|---|----------------|----------------|
| Totalt pensionsförsäkringskapital         | 56,8           | 47,3           |
| varav överskottsmedel                     | 6,4            | 5,0            |
| Totalt kapital pensionsstiftelse          | 0,0            | 0,0            |
| Finansiella placeringar (egna förvaltade) | 353,0          | 304,7          |
| <b>Summa</b>                              | <b>409,8</b>   | <b>352,0</b>   |

### Egna förvaltade pensionsmedel

År 2000 bildade Alvesta kommun en egen "pensionsfond" - en långsiktig kapitalförvaltning för att mildra effekter av kraftigt ökande utbetalningar för framtida pensioner. Dessa

kommer främst från pensionsförmåner intjänade före 1998 i den s.k. ansvarsförbindelsen. Särskilda föreskrifter för placering av pensionsmedel och hantering av risker finns i *Placeringspolicy för Alvesta kommuns pensionsmedel*, beslutad av kommunfullmäktige 2016. Det övergripande målet med förvaltningen är att möta pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen som överstiger 9,3 miljoner kronor realt varje år och uttag från fonden görs årligen motsvarande detta. Samtidigt är det övergripande avkastningsmålet beslutat till tre procentenheter över konsumentprisindex.

Under året har pensionsmedlens marknadsvärde ökat med 48,3 miljoner kronor till 353 miljoner kronor samtidigt som ett uttag om 13,9 miljoner kronor gjordes för att finansiera del av pensionsutbetalningar. Jämförelser mellan de placerade medlens och jämförindex avkastning påverkas av uttaget. Värdeökningen blev totalt 15,9 procent för året, medräknas uttaget var ökningen 20,4 procent och därmed var avkastningen betydligt över jämförelseindex som beräknats till 4,8 procent. Den samlade anskaffningskostnaden uppgick till 267 miljoner kronor. Således fanns vid årsskiftet 86 miljoner kronor i realiserade vinster.

Tabell 11. Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

| Mkr                      | Innehav<br>2019 | Innehav<br>2018 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Räntebärande värdepapper | 116,2           | 115,2           |
| Svenska aktier           | 89,7            | 67,1            |
| Utländska aktier         | 122,9           | 97,2            |
| Alternativa placeringar  | 8,2             | 25,1            |
| Likviditet               | 15,9            | 0,1             |
| <b>Summa</b>             | <b>352,9</b>    | <b>304,7</b>    |

Placeringspolicyn omfattar förutom mål, syfte och ansvarsfördelning även finansiell risk. Huvudprincipen för att minska riskerna är att tillämpa principer om matchning och diversifiering. I förvaltningen ska därför tillgångarna matchas mot skuldsidan (det övergripande förvaltningsmålet) och tillgångarna fördelas inom och mellan olika tillgångsslag och marknader. I policyn anges tillåtna tillgångsslag och övergripande limiter för dessa. Förändringarna i ande-



lar under året beror till övervägande del på delmarknadernas utveckling. Värdet på aktiemarknader i Sverige och globalt har ökat med en tredjedel medan ränteplacerings avkastning varit nära noll. Vid inget tillfälle har några limiter överskridits. Under året har inga övriga avvikelser från placeringsreglerna förekommit avseende ränterisk, aktierisk, tillåtna instrument,

enhandsengagemang, derivatinstrument, valutasäkring eller belåning. Samtliga placeringar är idag i marknadsnoterade fonder, inga direktinvesteringar finns.

Av de alternativa investeringarna har två utvecklats under året, en för att delfinansiera pensionskostnader och den andra för öka likviditeten och minska marknadsrisken.

Tabell 12. Innehav placerade pensionsmedel, andelar och limiter

| Mkr                      | Innehav 2019 | Andel %       | Limit       | Normal andel  | Förändr från 2018 |
|--------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|
| Räntebärande värdepapper | 116,2        | 32,9%         | 30-90       | 40,0%         | -4,9              |
| Svenska aktier           | 89,7         | 25,4%         | 5-30        | 25,0%         | +2,4              |
| Utländska aktier         | 122,9        | 34,8%         | 5-60        | 25,0%         | +2,9              |
| Alternativa placeringar  | 8,2          | 2,3%          | 0-20        | 10,0%         | -6,0              |
| Likviditet               | 15,9         | 4,5%          | 0-10        |               | +4,5              |
| <b>Summa</b>             | <b>352,9</b> | <b>100,0%</b> | <b>15,9</b> | <b>100,0%</b> |                   |

Av de placerade medlen var innehavet av räntebärande värdepapper vid årsskiftet drygt 116 miljoner kronor placerade i räntefonder enligt följande:

- 55 % i korträntefond med modifierad duration på 0,4.
- 22 % i företagsobligationsfond med modifierad duration 0,9.
- 23 % i långräntefond med en modifierad duration på 4,3.

Ränteinnehavet har en sammanvägd modifierad duration på 1,4 (1,6). Den något lägre durationen innebär att ränterisken minskat så att en räntehöjning ger lägre värdeminskning och tvärtom.

### Finansiering pensionsförpliktelser

Marknadsvärdet på placerade pensionsmedel täckte vid årets slut 73 (63) procent av de totala pensionsförpliktelserna, pensionsförsäkringskapitalet ytterligare 12 (10) procent. Då förpliktelserna överstiger förvaltade pensionsmedel har kommunen således återlånat medel, motsvarande 76 (134) miljoner kronor. Därmed ökade konsolideringsgraden till 84 (72) procent. De relativt stora skillnaderna mellan åren beror till allt väsentligt hur värdet på placerade pensionsmedel utvecklas.

Tabell 13. Alvesta kommuns finansiering av pensionsförpliktelser

| Mkr                            | Utfall 2019 | Utfall 2018 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Summa pensionsförpliktelse     | 485,7       | 486,1       |
| Summa förvaltade pensionsmedel | 409,8       | 352,0       |
| Återlånade medel               | 75,9        | 134,1       |
| Konsolideringsgrad, %          | 84,4        | 72,4        |

De pensionsförpliktelser som tryggats genom pensionsförsäkringar är till allra största delen förmånsbestämda pensionsförpliktelser för anställda som tillhör KAP-KL avtalet samt några inom PFA.

### Soliditet

Soliditeten visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten uppgick vid årsskiftet 2019/20 till drygt 66 (65) procent, något över föregående år. Både tillgångarna och det egna kapitalet har ökat.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse har ökat till 34 procent (30 % 2018). Ansvarsförbindelsen har minskat cirka 10 miljoner kronor



mellan år 2018 och 2019 och resultatet har påverkats starkt av orealiserade vinster i placerade pensionsmedel vilket gör att förhållandet stärks 2019.

### Eget kapital

Eget kapital visar hur stor förmögenhet kommunen har. Det positiva totala resultatet på 44,8 miljoner kronor ökar det egna kapitalet lika mycket så att det vid årsskiftet var 868,7 miljoner kronor jämfört med det ingående egna kapitalet som var 823,9 miljoner kronor efter justeringar till följd av införandet av LKBR. Tas hänsyn till den del av pensionskulden, ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen ökar det egna kapitalet istället till 450 miljoner kronor 2019 från 396 miljoner kronor året innan.

### De närmsta åren innebär fortsatt stora ekonomiska utmaningar

Sveriges kommuner och regioner, SKR, ser en period av ihållande svag BNP-tillväxt runt en procent per år, i svensk ekonomi de kommande åren. Även globalt väntas en BNP-tillväxt under trend i de flesta ekonomier samtidigt som världshandeln inte heller växer lika starkt som tidigare. USA är undantaget men ser från den regeln med tillväxt över trend och förväntat starkare vinstutveckling i näringslivet. SKR ser generellt en förhöjd osäkerhet. Hur påverkar Corona-viruset världsekonomin? Hur blir det med handelsavtalen framöver? Kan den europeiska bilindustrin bli ett draglok igen? SKR ser inga uppenbara faktorer som kan bryta den stagnerande trenden i världshandeln.

För svensk del ser man vissa ljuspunkter. Även om strukturella utmaningar kvarstår i regioner och kommuner ger statens finanser utrymme för finanspolitiska stimulanser. Även om arbetade timmar i Sverige var i stort oförändrade från 2018, blev skatteunderlagstillväxten stark i reala termer. Förändringen i genomsnittslönen var den högsta på många år samtidigt som kommunsektorns kostnader steg måttligt. För sektorn totalt väntas 2020 års skatteunderlagstillväxt bli en tredjedel så hög som året innan, cirka en halv procent reall.

Med låg skattetillväxt och växande behov av välfärdstjänster kan ett betydande glapp uppstå mellan kommunsektorns intäkter och kostnader. SKR pekar på att det knappast finns någon finanspolitisk åtgärd som stöttar upp i en sämre konjunktur. Så även om statens finanser försämrats snabbt 2020-21 ser SKR utrymme att öka bidragen till kommunerna.

Budgetförutsättningarna år 2020 med plan 2021-2022 innebär fortsatt stora ekonomiska utmaningar för Alvesta kommun. De innebär bland annat att nämndernas kostnadsnivå för de kommande åren måste hålla sig på i stort sett samma nivå som utfallet för år 2018 (exklusive löneökningar), för att kunna finansieras och ge utrymme för beslutade resultatnivåer (2020:12 miljoner kronor, 2021:13 miljoner kronor och 2022:14 miljoner kronor).

Kommunfullmäktiges planerade resultat för planperioden generas inte av den ordinarie verksamheten utan genereras av finansnettot. Med LKBR skall orealiserade förluster och vinster på placerade pensionsmedel ingå i finansnettot. Därmed blir den kommande utvecklingen på världens börser och räntenivåer ett direkt inslag i finansnettot. Inga prognoser görs för dessa.

De ekonomiska förutsättningarna för åren 2020-2022 har försämrats något enligt SKR:s senaste skatteunderlagsprognos i februari 2020. Prognosen omfattar inte den höjning i generella statsbidrag som förväntas komma under 2020 och eventuellt åren efter.

Ekonomi är en restriktion för verksamhetens omfattning på kort och lång sikt. För att stärka kommunens ekonomiska ställning är det viktigt att nämnderna håller sina budgetramar. Det finns, som nämnts fortsatt osäkerheter redan vad gäller 2020 års förväntade intäkter.

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



rande av större nödvändiga investeringar. Alvesta kommun står inför stora utmaningar med både förväntad befolkningsökning och samtidigt en lägre skatteunderlagsutveckling än genomsnittet i landet. Det krävs fortsatta prioriteringar och åtgärder för att skapa en ekonomi i balans och en god ekonomisk hushållning de närmaste åren. Behovet investeringar för de närmaste åren ökar också behovet av en stabil ekonomi.



## Händelser av väsentlig betydelse

### Införande av LKBR och årets effekter

Den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning påverkar starkt utfallet av Alvesta kommuns resultat och därmed flera ekonomiska nyckeltal. Detta kan skapa en otydlighet och försvåra utvärdering av ekonomisk ställning samt jämförelser över tid.

Det redovisade resultatet uppgick till knappt 45 miljoner kronor, men inget av detta följdes av faktiska betalningar - likviditet. Inga kassaflöden uppstår till följd av orealiserade vinster på placerade pensionsmedel. Det motsatta gäller också: vid lägre marknadsvärden på placerade pensionsmedel minskar det redovisade resultatet och eget kapital samtidigt som likviditeten blir högre. Resultat och eget kapital för 2018 är omräknat till LKBR för bättre jämförbarhet.

Som en följd av lägre asylinvandring, Migrationsverket avveckling av asylboende och regler för ersättning från Migrationsverket har under 2019 kommunfullmäktige beslutat om rivning av Allbohus Fastighets ABs tre hyreshus som tidigare varit asylboende. Ingen finansiering beslutades. Vidare har nämnden för arbete och lärande avvecklat HVB för ensamkommande barn.

Ansvar för gymnasie- och vuxenutbildning övergick från utbildningsnämnden till nya nämnden för arbete och lärande till vilken också tidigare nämnden för individ- och familjeomsorg fördes. Med detta samlades ansvaret för arbetsmarknadsrelaterade frågor och etablering.

Det särskilda boendet Bryggaren avvecklades och omvandlades till seniorbostäder.

Efter delårsbokslutet per augusti 2019 beslöt kommunfullmäktige om inköps- och anställningsstopp från 19 november. Det är vid årsslutet för tidigt att se effekter.

### Utjämningsystemet

Runt årsskiftet 2019/2020 blev det allt tydligare att staten kommer tillföra medel till kommunerna under 2020. Besked kommer under våren.

### Investeringar

Om en investering som bolagen i kommunkoncernen överstiger 30 miljoner kronor skall kommunfullmäktige besluta om sådan. Under året godkändes Allbohus investeringsplan om nyproduktion av 34 bostadslägenheter, Björklövet etapp ett, till en kostnad av cirka 60 miljoner kronor inklusive moms.

Alvesta kommunkoncern bedriver en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Bostadsföretaget svarar genom ägande och förvaltning och uthyrning av verksamhetslokaler (skolor, daghem, vårdboende etc) till kommunens förvaltningar. Det innebär att om-, ny- och tillbyggnader av dessa fastigheter finns som investeringar hos bolaget. Mindre investeringar bekostas av respektive förvaltning.

Kommunens investeringar avser fritidsanläggningar, vatten och avlopp, gator och vägar, exploatering samt förvaltningarnas inventarier. Kommunens investeringsbudget år 2019 var på 89,1 miljoner kronor. Därefter har investeringsmedel från 2018 förts över med 37,5 miljoner och en tilläggsbudget om 20 miljoner kronor (fortsättning Orrakullen samt IT:s köp av datorer istället för leasing) till total budgeterad summa om 146,6 miljoner kronor.

Utfallet för 2019 års investeringar blev brutto 94,6 (95) miljoner kronor. Investeringsinkomsterna uppgår till 8 (3) miljoner kronor. Inkomsterna avser bland annat statligt investeringsbidrag och anslutningsavgifter för vatten och avlopp. Av investeringarna rör 31,9 miljoner kronor VA-kollektivet. Samhällsbyggnadsnämnden är den nämnd som har störst omfattning av investeringar.

Årets avskrivningar på 32,4 miljoner tillsammans med resultatet på 44,8 miljoner kronor



ger ett finansieringsunderskott när det jämförs med årets nettoinvesteringar. Men då en tredjedel av investeringsbudgeten inte använts ökade den bokföringstekniska självfinansieringsgraden till 89,1 (60) procent. Teoretiskt gäller att ju högre självfinansieringsgraden är desto mindre behov finns det av att lånefinansiera till investeringarna. Dock innebär årets resultat inget likviditetsflöde då orealiserade vinster utgör mer än hela resultatet.

De närmaste åren finns planer på höga investeringsnivåer i kommunen, exempelvis investeringar i VA-verk och **anläggningar**, fritidsanläggningar samt behov av insatser i och med nya bostadsområden, andra exploateringar och infrastrukturförändringar. Hänsyn måste också tas till de behov av investeringar som finns av de verksamhetslokaler som ägs av kommunens bostadsbolag, till exempel skolor och äldreboenden. Det är viktigare med en helhetssyn av kommunkoncernens investeringsbehov.

Under 2019 fattades beslut om att ändra budgetprocessen avseende investeringar till ramfinansiering utifrån möjlig självfinansiering istället för äskande. På så sätt kommer från 2020 nämndernas investeringsbudgetar att liksom driftsbudgetarna bestå av en fördelad ram.

### Stora investeringar

Investeringar över 10 miljoner kronor beslutas av kommunfullmäktige och ska redovisas separat. Det enskilt största projektet under är verksamhetsområdet Orrakullen som färdigställdes under året. Projektet hade från början en budget på 35,3 miljoner kronor. Under året fick man en utökad ram med 14 miljoner och ytterligare 2,4 miljoner kronor omfördelas av samhällsbyggnadsnämnden. Därmed är totalkostnaden 51,7 miljoner kronor. Den första markanvisningen väntar på besked från företaget som erhållit den.

Tabell 14. Investeringsredovisning per projekt (>10 Mkr)

| Mkr                               | Beräknat<br>slutförande<br>år | Ack utfall<br>2019 | Ack<br>budget* | Ack prognos |             |             | Ack<br>budget-<br>avvikelse |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
|                                   |                               |                    |                | inkomster   | utgifter    | netto       |                             |
| Orrakullen etapp 1                | 2019                          | 47,4               | 47,4           | 0,0         | 47,4        | 47,4        | 0,0                         |
| Orrakullen VA avslutad 2018       | 2018                          | 4,3                | 4,3            | 0,0         | 4,3         | 4,3         | 0,0                         |
| Överföringsledning Torne-Grimslöv | 2020                          | 3,7                | 30,1           | 0,0         | 30,1        | 30,1        | 0,0                         |
| <b>Summa</b>                      |                               | <b>55,4</b>        | <b>81,8</b>    | <b>0,0</b>  | <b>81,8</b> | <b>81,8</b> | <b>0,0</b>                  |

\*Avser budget för alla år projektet pågår





## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Planera och styra

Alvesta kommuns viktigaste styrdokument är Mål och Budget som fastställs varje år av kommunfullmäktige inför kommande budgetår och planperiod. Kommunens verksamheter har även att förhålla till sig den nationella lagstiftningen och styrningen inom en rad verksamhetsområden och därtill hörande föreskrifter, förordningar, nationella riktlinjer etc. Internt finns också i kommunen administrativa och politiskt beslutade styrande dokument.

I kommunfullmäktiges beslutade budget anges de ekonomiska förutsättningar och inriktningen för verksamheterna. Fullmäktiges antagna Vision 2027 "Alvesta kommun, södra Sveriges mittpunkt – Integrerar lokalt boende med globala möjligheter", är utgångspunkten för målarbetet. Kommunfullmäktige planerar utifrån fyra fokusområden:

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

Till de fyra fokusområdena finns totalt sju mål och därtill kopplade resultatindikatorer. Dessutom finns ett finansiellt mål.

### Genomföra

Utifrån kommunfullmäktiges budget upprättar nämnder och styrelser verksamhetsplaner och internbudgetar. Fullmäktiges mål ska brytas ned i nämndsmål. Nämndernas verksamhet ska bedrivas inom den av fullmäktiges tilldelade budgetramen.

### Följa upp

Under året upprättar nämnderna månadsrapporter, delårsrapport per sista augusti och vid årets slut en årsrapport. Kommunstyrelsen sammanställer rapporterna från nämnderna samt, vid årets slut, görs en Årsredovisning för den samlade uppföljningen för hela Alvesta kommun. Kommunens bolag ingår i delårsrapporten per augusti och Årsredovisningen.

### Intern kontroll

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Gällande reglemente för intern kontroll syftar till att säkerställa att nämnder och styrelser upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Av reglementet framgår bland annat ansvarsfördelning och organisation av intern kontroll.

### Intern kontroll nämnder 2019

I samband med Årsredovisning genomförs utvärdering och rapportering avseende intern kontroll. Utifrån vad som framkommit av nämndernas uppföljningsrapporter, bedöms den interna kontrollen fungera tillfredsställande. I de fall avvikelser konstaterats förutsätts att åtgärder vidtagits eller kommer att vidtas. Respektive nämnd ansvarar för att åtgärder genomförs för att avhjälpa konstaterade avvikelser.

### Intern kontroll bolag 2019

Kommunens insyn i bolagens internkontroll motiveras av den uppsiktsplikt som kommunen har enligt kommunallagen samt med anledning av borgensåtaganden och utlåning av finansiella medel. I bolagen finns inte en lika tydlig, gemensam process för intern kontroll som för nämnderna. Utifrån bolagens återrapportering gällande år 2019, bedöms den interna kontrollen fungera tillfredsställande. Om avvikelser eller brister framkommit i samband med uppföljningen och kontrollen förväntas bolagen/förbundet ha vidtagit eller komma vidta åtgärder.



## Miljöredovisning

### Transportmål

| <b>Mål 1:</b> År 2020 ska kommunkoncernens personbilar och lätta lastbilar köras på förnybart drivmedel |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>Styrdokument:</b> Energi- och klimatstrategi, Miljömålsöfte  |  |  |  |
| Resultatmått/indikatorer  | Resultat 2019  | Resultat 2018                                    | Resultat 2017                                    |
| Kommunens drivmedelsinköps påverkan, ton CO <sub>2</sub> -ekv   | Uppfylls ej<br>785 ton (alla fordon, arbetsmaskiner) | 806 ton (endast personbilar och lätta lastbilar) | 900 ton (endast personbilar och lätta lastbilar) |

En stor orsak till att målet inte uppfylls är att det är dålig tillgång till förnybara drivmedel på landsbygd samt svårare att köpa in nya fordon på grund av inköpstopp. Men under året har kommunen bland annat investerat i laddstolpar, elcyklar och lastcyklar till resor i tjänsten. När fordon har bytts ut har kommunen valt el eller biogas i första hand. Dieslbilar i kommunen fick under året tillgång till att tanka på HVO.

Alvesta renhållning och Alvesta energi kunde dock inte tanka HVO under året men gör det fullt ut från år 2020. Statistiken för år 2019 tar med allt drivmedelsinköp som gjordes i kommunkoncernen. Den största påverkan är användningen av diesel som under år 2019 var 238 336 liter, vilket motsvarar 641 ton CO<sub>2</sub>-ekv.

| <b>Mål 2:</b> Aktivt minska resor med egen bil i tjänst (hela kommunkoncernen) |                       |               |               |
|--|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Styrdokument:</b> Energi- och klimatstrategi                                |                       |               |               |
| Resultatmått/indikatorer   | Resultat 2019         | Resultat 2018 | Resultat 2017 |
| Antal mil  | Uppfylls ej<br>24 931 | 15 211        | 24 370        |
| Mil/anställd   | Uppfylls ej<br>13,5   | 8,2           | 13,0          |
| Egen bil i tjänst, ton CO <sub>2</sub> -ekv                                    | Uppfylls ej<br>70,1   | 41,7          | 66,8          |

Under 2019 har kommunen kört med egen bil i tjänst mer jämfört med åren innan. Då kommunen inte kan påverka valet av bil (dess drivmedel/miljöpåverkan) som de anställda har när de kör egen bil ska man enligt resepolitiken i sista hand välja det alternativet. De förvaltningar

som har kört flest mil med egen bil i tjänsten är utbildningsförvaltningen och omsorgsförvaltningen. Men flest mil/anställd ligger kultur- och fritidsförvaltningen samt Alvesta renhållning AB i topp.

### Energimål

| <b>Mål 3:</b> Kommunen ska stimulera produktion och användning av förnybar energi |                    |               |               |
|---|--------------------|---------------|---------------|
| <b>Styrdokument:</b> Energi- och klimatstrategi                                   |                    |               |               |
| Resultatmått/indikatorer  | Resultat 2019      | Resultat 2018 | Resultat 2017 |
| Solceller installerad effekt  | Uppfylls<br>175 kW | 92 kW         | i.u.          |
| Biobränsleproducerad el, effekt   | 49,9 kW            | 0 kW          | 0 kW          |



|   |                                   |                        |                        |
|---|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Fjärrvärmeproduktion Alvesta energi, to-<br>talt och ton CO <sub>2</sub> -ekv | Uppfylls<br>99,8 GWh<br>233,3 ton | 100,9 GWh<br>202,9 ton | 105,5 GWh<br>113,6 ton |
|---|-----------------------------------|------------------------|------------------------|

Kommunen har nytt elavtal och all el som köps in är miljömärkt. Det innebär att den är fossilfri och att den el som produceras har högre krav på att inte påverka miljön. Men för att kommunen ska kunna verka för plusenergilän i framtiden behöver vi minska vår energikonsumtion. Därför ska kommunen alltid arbeta efter att mi-

nimera elförbrukning samt stimulera egen produktion av förnybar energi. Under året har två solcellsanläggningar har satts upp på Högåsen och Eken. På fjärrvärmeverket i Moheda har man installerat en ORC-turbin som producerar el av biobränsle. Kommunen har en viss miljöpåverkan när det gäller produktion av fjärrvärme då reservkraftverken går på fossil olja.

### Miljömål

| <b>Mål 4:</b> Minska kemikalier i barnens omgivning                      |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Styrdokument: Miljömålslöfte   |               |               |               |
| Resultatmätt/indikatorer   | Resultat 2019 | Resultat 2018 | Resultat 2017 |
| Antal enheter som är kravcertifierade (25 % ekologiska, kravmärkt varor) | 33 st         | 34 st         | 34 st         |

Utbildningsförvaltningen har under året fått en ökad förståelse kring kemikalier i barns miljö. Målet att minska kemikalierna uppfylls inte då medlet att köpa in nya giftfria leksaker drogs in.

Antal enheter som är kravcertifierade minskade med 1 enhet jämfört med åren innan då äldreboendet Bryggaren lades ned.

| <b>Mål 5:</b> Skyddet av de lokala dricksvattentäkterna ska ses över och föreskrifterna för vatten-skyddsområden ska vara aktuella |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Styrdokument: Miljömålslöfte   |               |               |               |
| Resultatmätt/indikatorer   | Resultat 2019 | Resultat 2018 | Resultat 2017 |
|  | Pågår         |               |               |

Arbetet med uppdatering av skyddsområdet i Grimslöv pågår. Bidrag för arbetet har erhållits från Länsstyrelsen. I Vislanda pågår arbetet med en vattendomsansökan. Efter lagligförklaring av vattenuttaget kan arbetet med uppdatering av skyddsområdet påbörjas. Utredning om Moheda vattentäkts framtid pågår. Om det beslutas att vattentäkten ska vara kvar kommer arbetet utföras på samma sätt som i Vislanda. Uppdatering av de mindre vattentäkternas skyddsområden kommer att påbörjas när de större är färdiga.



## Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

### Alvesta kommuns kvalitet i sammanfattning

Alvesta kommun gör årligen i samarbete med Sveriges kommuner och regioner, SKR, undersökningar av kommunens kvalitet och resultat.

Syftet med Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) är att göra det enklare för politiker och medborgare att få reda på hur bra den egna kommunen fungerar och vilket resultat som levereras. Ett annat viktigt syfte är att underlätta dialogen mellan kommunpolitiker och kommuninvånare. År 2019 deltog 260 av Sveriges 290 kommuner i Kommunens kvalitet i korthet. 42 olika faktorer värderar kommunens pre-stationer inom olika områden. Som vanligt kommer måtten från bland annat SCB, Skolverket, egna mätningar i kommunen, Socialstyrelsen, Försäkringskassan och SKR:s undersökningar.

Alvesta kommuns resultat beskrivs nedan i ett treårsperspektiv och i jämförelse med alla deltagande kommuner (medelvärde). För att underlätta överblickbarheten hur kommunen ligger till i relation till medel för alla deltagande kommuner förutom med mått finns också svarta, gröna och röda "gubbar". Gul "gubbe" symboliserar att kommunen ligger i spannet för medel, grön "gubbe" betyder bättre än medel och röd "gubbe" sämre än medel.

En del av måtten används för att fastställa om kommunfullmäktiges övergripande mål uppfyllts i årsredovisningen. I övrigt är tanken att redovisningen av måtten i årsredovisningen ska bidra till att ge en uppfattning om vad kommunens verksamheter levererar till kommunmedborgaren för de skatter som betalats.

😊 "Nöjd gubbe" innebär att Alvesta i jämförelse med andra kommuner i rankingen ligger på 25 procent av de bäst placerade. 😐 "Neutral gubbe" betyder att kommunen placerar sig i mitten 50 procent och 😞 "Missnöjd gubbe" 25 procent sämst placering. Med \* "stjärna" i tabellruta avses att uppgiften inte är slutligt fastställd och avser utfallet 2018.



| Barn och unga  | Definition                | Medel, alla kommuner | Alvesta 2019 | Alvesta bättre 😊 / sämre 😞 / lika 😐 än medel, alla kommuner | Jmf mellan åren | Alvesta 2018 | Alvesta 2017 |
|--|---------------------------|----------------------|--------------|---|-----------------|--------------|--------------|
| Hur stor andel av de barn som erbjudits plats inom förskola har fått plats före eller på önskat placeringsdatum?             | Andel, %                  | 59                   | 55           | 😐   | ↑               |              | 46           |
| Hur många inskrivna barn per årsarbetare är det i förskolan i kommunen?  | Planerad                  | *5,1                 | *5,2         | 😐   | ↑               | 5,6          | 5,2          |
| Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?   | Tusental kr per barn/år   | *153                 | *140         | 😊   | ↓               | 139          | 138          |
| Hur stor andel elever i åk 3, som deltagit i alla delprov, som klarat delprov för ämnet svenska inkl svenska som andraspråk? | Andel, % kommunala skolor | 76                   | 79           | 😐   | ↑               | 69           | 71           |
| Hur stor andel elever i åk 6, har lägst betyget E i matematik?   | Andel, % kommunala skolor | 87,1                 | 85,5         | 😐   | ↓               | 86,2         | 82,6         |
| Hur stor andel elever i åk 9, är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet?  | Andel, % kommunala skolor | 82,5                 | 77,0         | 😐   | ↑               | 69,8         | 70,4         |
| Hur stor andel elever i åk 9, boende i kommunen, är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet?                                 | Andel, %                  | 84,7                 | 81,8         | 😐   | ↑               | 74,0         | 72,3         |
| Hur stor andel elever i åk 9, är nöjd med sin skola som helhet?  | Andel, % kommunala skolor | *69,0                | *59,8        | 😞   | ↓               |              | 79,3         |
| Vad är kostnaden per elev boende i kommunen för grundskolan?   | Tusental kr/elev          | *109                 | *114         | 😐   | ↓               | 106          | 101          |
| Hur stor andel gymnasieelever är klara med examen inom 4 år?   | Andel, % kommunens skola  | 70,5                 |              |   |                 |              |              |
| Hur stor andel gymnasieelever, boende i kommunen, är klara med examen inom 4 år?   | Andel, %                  | 71,2                 | 69,2         | 😐   | ↑               | 66,8         | 65,4         |
| Vad är kostnaden per elev boende i kommunen för gymnasieskolan?  | Tusental kr/elev          | *124                 | *135         | 😐   | ↓               | 129          | 124          |
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek   | Antal /1000 inv 0-20 år   | *45,8                | *37,9        | 😐   | ↑               | 23,2         | 24,2         |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar   | Antal/ inv 7-20 år        | *32                  | *29          | 😐   | ↓               | 30           | 31           |
| Elevplatser i musik- eller kulturskola   | Andel inv 7-15 år         | *22                  | *12          | 😞   |                 | 12           | 11           |



| Stöd och omsorg  | Definition                   | Medel, alla kommuner | Alvesta 2019  | Alvesta bättre 😊 / sämre 😞 / lika 😐 än medel, alla kommuner | Jmf mellan åren | Alvesta 2018 | Alvesta 2017 |
|--|------------------------------|----------------------|---------------|---|-----------------|--------------|--------------|
| Hur stor andel brukare upplever att de efter kontakt med socialtjänsten/individ- och familjeomsorgen har fått en förbättrad situation? | Andel, %                     | 76                   |               |   |                 |              |              |
| Hur stor andel personer har inte kommit tillbaka ett år efter avslutat försörjningsstöd?   | Andel, %                     | *79                  | <b>*91</b>    | 😊   | ↓               | 94           | 92           |
| Hur lång är väntetiden från ansökan till beslut inom försörjningsstöd?   | Antal dagar, medelvärde      | *15                  | <b>*9</b>     | 😊   | ↓               | 8            | 13           |
| Vad är kostnaden för individ- och familjeomsorgen per invånare?  | Kr/inv                       | *4 749               | <b>*5 171</b> | 😞   | ↑               | 5 444        | 5 297        |
| Hur lång är väntetiden från beslut till insats för boende enligt LSS?  | Antal dagar, medelvärde      | 156                  |               |   |                 |              |              |
| Vad är kommunens kostnad för funktionsnedsättning per invånare?  | Kr/inv                       | *6 845               | <b>*5 811</b> | 😐   | ↑               | 6 459        | 6 425        |
| Hur lång är väntetiden från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende?                                      | Antal dagar, medelvärde      | 67                   | <b>121</b>    | 😞   | ↓               | 80           | 58           |
| Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under 14 dagar?   | Medelvärde, kl 07.00 – 22.00 | 16                   | <b>15</b>     | 😐   | ↓               | 14           | 13           |
| Vilka kvalitetsaspekter finns inom särskilt boende äldreomsorg?  | Andel, % av serviceutbud     | 51                   | <b>48</b>     | 😐   |                 |              |              |
| Hur stor andel brukare inom särskilt boende äldreomsorg är mycket/ganska nöjda med sitt boende?  | Andel, %                     | 81                   | <b>89</b>     | 😊   | ↑               | 87           | 81           |
| Hur stor andel brukare inom hemtjänst äldreomsorg är mycket/ganska nöjda med sin hemtjänst?  | Andel, %                     | 88                   | <b>94</b>     | 😊   | ↑               | 89           | 95           |
| Vad är kostnaden för äldreomsorgen per invånare över 80 år?  | Tusental kr.                 | *242                 | <b>*263</b>   | 😐   | ↓               | 248          | 238          |



| Samhälle och miljö  | Definition                       | Medel, alla kommuner | Alvesta 2019 | Alvesta bättre 😊 / sämre 😞 / lika 😐 än medel, alla kommuner | Jmf mellan åren | Alvesta 2018 | Alvesta 2017 |
|---|----------------------------------|----------------------|--------------|---|-----------------|--------------|--------------|
| Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom en arbetsdag?                            | Andel, %                         | 84                   | <b>89</b>    | 😊   | ↑               | 86           | 79           |
| Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?                 | Andel, %                         | 56                   | <b>38</b>    | 😞   | ↓               | 53           | 45           |
| Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? | Andel, %                         | 88                   | <b>88</b>    | 😊   |                 | 88           | 75           |
| Delaktighetsindex andel av maxpoäng   | Andel, %                         | 59                   | <b>56</b>    | 😊   |                 |              |              |
| Hur stor andel av deltagare som avslutat i kommunens arbetsmarknadsverksamhet har börjat arbeta eller studera?                | Andel, %                         | *37                  | <b>*37</b>   | 😊   | ↓               | 48           | 58           |
| Elever på SFI som klarat minst två kurser av nybörjare två år tidigare  | Andel, %                         | *43                  | <b>*26</b>   | 😞   | ↓               | 32           | 39           |
| Efter 90 dagar lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera  | Andel, %                         | *45                  | <b>*38</b>   | 😞   | ↑               | 23           | 22           |
| Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service i myndighetsutövningen?                                    | Nöjd-Kund-Index                  | *73                  | <b>*72</b>   | 😊   | ↓               | 73           | 77           |
| Handläggningstid från inkomsten ansökan för bygglov nybyggnad av en- och tvåbostadshus  | Antal dagar (median) till beslut | *62                  | <b>*44</b>   | 😊   |                 |              |              |
| Handläggningstid från inkomsten ansökan när den är fullständig för bygglov nybyggnad av en- och tvåbostadshus                 | Antal dagar (median) till beslut | *24                  | <b>*15</b>   | 😊   |                 |              |              |
| Insamlat hushållsavfall totalt  | Kg/person                        | *499                 | <b>*568</b>  | 😞   | ↑               | 680          | 685          |
| Miljöbilar i kommunorganisationen   | Andel, %                         | 45,2                 | <b>59,5</b>  | 😊   | ↑               | 55,6         | 47,8         |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet   | Andel, %                         | *30                  | <b>*37</b>   | 😊   | ↑               | 36           | 37           |



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### God ekonomisk hushållning

I kommunallagen och i lagen om kommunal redovisning finns regler för hur kommuner ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där beskrivs bland annat att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning med mål och riktlinjer för sin ekonomi och verksamhet. Lagen anger att kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt samt att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer. Begreppet god ekonomisk hushållning har således både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, så att ingen generation ska behöva betala för den som en tidigare generation har förbrukat. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

### God ekonomisk hushållning, Alvesta

I september 2018 beslutade kommunfullmäktige om riktlinjer för God ekonomisk hushållning. I dokumentet framgår bland annat långsiktiga finansiella mål som ska leda till god ekonomisk hushållning i Alvesta kommun och vara styrande vid beslut om budget och andra ärenden av ekonomisk betydelse:

Kommunfullmäktige beslutade i september 2018 även om riktlinjer för målstyrning, där Alvesta kommuns övergripande målstyrningsmodell framgår.

Målstyrningsmodellen utgår från "Vision 2027 som utgör grunden i modellen. Till visionen finns fyra fokusområden:

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

Till de fyra fokusområdena finns totalt sju kopplade KF-mål som i sin tur är kopplade till resultatindikatorer. Dessutom finns finansiella målgällande resultat, självfinansieringsgrad och låneskuld.

God ekonomisk hushållning för Alvesta innebär att målen för verksamheten ska uppfyllas i allt väsentligt tillsammans med de finansiella målen. En god ekonomisk hushållning definieras som en sammanvägd bedömning av måluppfyllelse av verksamhetsmålen och de finansiella målen. De finansiella målen har stor inverkan på bedömningen.

För att fånga måluppfyllelse kopplas resultatindikatorer till KF-målen. Dessa indikatorer är framtagna bland annat för att de ska kunna jämföras med övriga kommuner i landet. Genom Sveriges kommuner och landsting (SKL) deltar Alvesta kommun tillsammans med andra kommuner i ett riksomfattande nätverk, kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Syftet är bland annat att förbättra resultatstyrningen av verksamheten, utifrån ett medborgarperspektiv

Vid bedömning av resultat och måluppfyllelse inom respektive område är resultatindikatorerna som beslutats av fullmäktige av vikt. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område. Bland annat är nämndernas årsrapporter ett viktigt underlag vid bedömningen.

### God ekonomisk hushållning, resultat 2019

För år 2019 görs följande bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut:

De finansiella målen är uppfyllda.  
Verksamhetsmålen är delvis uppfyllda.





Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning delvis är uppfyllt för år 2019.

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

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

| Område      | Fokusområden*         | Måluppfyllelse 2019 |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| Ekonomi     | Finansiella mål       | ✓                   |
|             | Hållbar Tillväxt      | !                   |
| Verksamhet* | Människors vardag     | !                   |
|             | Barns och ungas behov | ✗                   |
|             | Trygg välfärd         | !                   |

\* Totalt 7 mål under fokusområdena är kopplade till styrningen



## Måluppfyllelse

### Finansiella mål bedöms uppfyllas

#### Fokusområde: Finansiella mål

| Resultatmått/indikatorer enligt Mål och budget 2019   | Måluppfyllelse 2019   | Resultat 2018              | Resultat 2017              | Uppgift lämnas av |
|---|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Årets resultat i förhållande till skatteintäkter, ekonomisk utjämning och generella statsbidrag.<br>Riktvärde 2019: 0,8 %.  | Uppfylls<br>3,5 %   | i.u.<br>nytt mål från 2019 | i.u.<br>nytt mål från 2019 | KS                |
| Självfinansieringsgrad investeringar (årets resultat och avskrivningar i procent av nettoinvesteringarna). Totalt.<br>Riktvärde 2019: 50,5 %.   | Uppfylls<br>89,0 %  | i.u.<br>nytt mål från 2019 | i.u.<br>nytt mål från 2019 | KS                |
| Självfinansieringsgrad investeringar (årets resultat och avskrivningar i procent av nettoinvesteringarna). Varav skattefinansierad verksamhet.<br>Riktvärde 2019: 83,3 %.   | Uppfylls<br>216,0 %   | i.u.<br>nytt mål från 2019 | i.u.<br>nytt mål från 2019 | KS                |
| Låneskuld. Nivån på låneskulden ska bedömas som en helhet inom hela kommunkoncernen (inkl. de kommunala bolagen) och hänsyn ska även tas till behov av planering av amorteringar.<br>Riktvärde 2019: Utifrån planerad investeringsnivå, ingen nyupplåning kommunen, bolagen nyupplåning 158 miljoner kronor och amortering 20 miljoner kronor. %. | Uppfylls<br>Ingen nyupplåning av bolagen, amortering 23 Mkr | i.u.<br>nytt mål från 2019 | i.u.<br>nytt mål från 2019 | KS                |

#### Resultat 2019 gällande KF resultatmått/indikatorer inom fokusområdet

Det ekonomiska resultatet uppfyller satt mål genom att gemensam finansiering väl överstiger nämndernas sammanlagda underskott. Det största bidraget kommer från orealiserade vinster placerade pensionsmedel och utan börsernas uppgångar hade inte målet nåtts. Att intäkterna ska täcka kostnaderna ses som lägsta godtagbara nivå på ett resultat, men för att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning måste resultatet överstiga denna miniminivå.

Att bolagen 2019 skulle nyupplåna 158 miljoner kronor berodde på stora investeringsplaner. När nu ingen nyupplåning skett beror det på att flera av dessa inte genomförts och att Allbohus använt likviditet till att finansiera vissa satsningar och att andra inte genomförts ännu.

Sammantaget bedöms de finansiella målen som de är formulerade uppfyllas. Men då investeringar inte har genomförts enligt plan faller till viss del målet om låneskuld. Målet är som det är formulerat är inte längre relevant. Samtidigt visar balanskravsresultatet att det krävs ett återställande om knappt 14 miljoner kronor för 2019.

#### Övriga kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

Ett mått på hållbar ekonomi inom kommunsektorn brukar vara att se till hur den verksamhetens nettokostnad utvecklas i relation till de gemensamma intäkterna, det vill säga skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Måttet bortser från finansiella intäkter och kostnader samt vissa engångsposter och ger en bild av hur över tid mer stabila



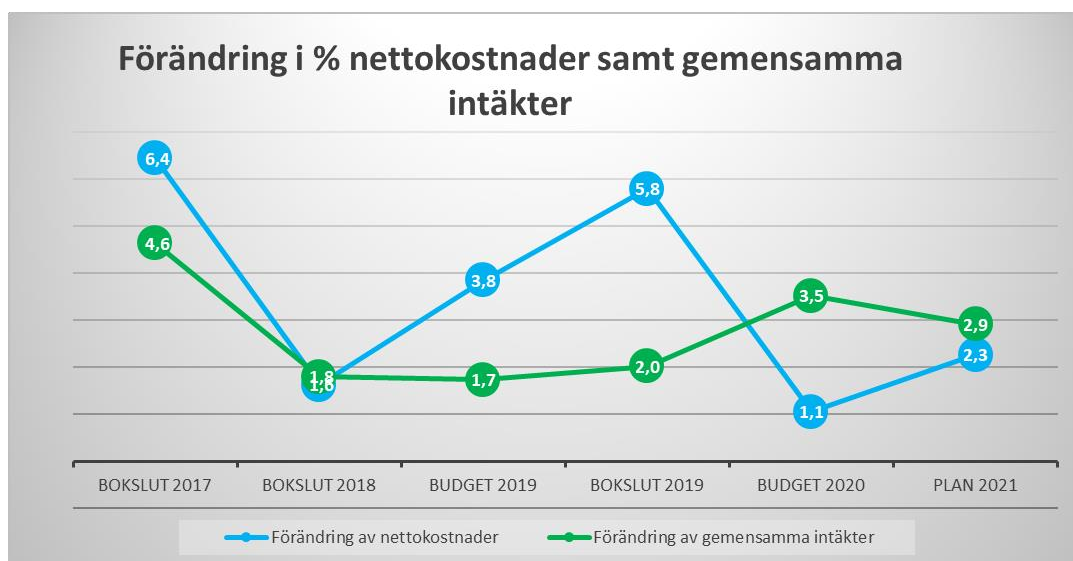
kostnader och intäkter varierar. För en långsiktig hållbar ekonomi bör utvecklingen av de gemensamma intäkterna ligga i paritet med eller över nettokostnadernas.

Som diagrammet visar blev nettokostnadernas ökningstakt 2019 hela 5,8 procent jämfört med fjolårets 1,8, medan gemensamma intäkter (inkl. finansnetto) ökade mer än budgeterat men inte alls i samma takt som kostnaderna.

Budgeten för 2020 är beslutad med budgeten – inte utfallet – för 2019. Det kommer krävas

stora ansträngningar för att nå det nettokostnadsutfallet.

Kommunfullmäktige beslutade i budget 2019 att nämndernas nettokostnader inte fick använda mer än 99,2 procent av skatter, statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och finansnetto, utfallet blev 97,5 procent samtidigt som verksamheternas samlade underskott blev minus 25 miljoner kronor mot budgeterade minus fyra miljoner kronor.





## Verksamhetsmål bedöms delvis uppfyllas

Verksamhetsmålen bedöms delvis uppfyllas. Ytterst är det en bedömningsfråga. Vi en första anblick kan det framstå som att många indikatorer inte uppfylls. Flera av indikatorerna är dock i närheten av riktvärdet. Dessutom har flera av indikatorerna en positiv trend över åren, även om riktvärdet inte nåts.

### Fokusområde: Hållbar tillväxt

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

**Mål 1:** Alvesta kommun ska ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar för att etablera, utvecklas och växa i hela kommunen. Detta skapar även förutsättning för att fler medborgare ska bli självförsörjande.

| Resultatmått/indikatorer enligt Mål och budget 2019   | Resultat 2019             | Resultat 2018 | Resultat 2017 | Uppgift lämnas av |
|---|---------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen? (Insikten).<br>Riktvärde 2019: 75 | Uppfylls ej<br>Prognos 65 | 72            | 77            | KS                |
| Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd? (KKIK 32)<br>Riktvärde 2019: 7,3 %                             | Ej klart                  | 6,3 %         | 7,8 %         | NAL               |

**Mål 2:** För att klara framtidens välfärdsupdrag ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande. Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Som arbetsgivare ska vi sträva efter ständiga förbättringar, en bra arbetsmiljö och ett jämlikt förhållningssätt.

| Resultatmått/indikatorer enligt Mål och budget 2019  | Resultat 2019                               | Resultat 2018 | Resultat 2017 | Uppgift lämnas av |
|--|---|---------------|---------------|-------------------|
| Nettokostnadsavvikelse totalt, exkl. LSS.<br>Avser avvikelse mot beräkning i utjämningsystem. Minus = lägre nettokostnad.<br>Riktvärde 2019: 0,0 %                     | Uppfylls<br>Utfall -0,4                     | -0,7          | 1,6           | KS                |
| Extern personalomsättning.<br>Kommunalt anställda som avslutar sin anställning. Riktvärde 2019: 11,0 %   | Uppfylls ej<br>Utfall 11,7                  | 12,6 %        | 13,5 %        | KS                |
| Genomsnittlig sysselsättningsgrad, %, kommunanställda.<br>Riktvärde 2019: 92,3 %   | Uppfylls<br>Utfall 94,1%                    | 92,8 %        | 91,9 %        | KS                |
| Sjukfrånvaro kommunanställd personal totalt %.<br>Riktvärde 2019: 5,8 %  | Uppfylls ej<br>Utfall 6,4 %                 | 6,0 %         | 6,2 %         | KS                |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel %<br>Riktvärde 2019: 42 %  | Uppfylls ej<br>Utfall 37,6%                 | 37,0 %        | 35,7 %        | KS                |
| Hur stor är andel inköpt livsmedel med ursprungsland Sverige?<br>Riktvärde 2019: 73 %  | Utfall 68 %<br>(Svår att mäta - utgå, 2020) | 69,9 %        | 69,3 %        | UN                |
| Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl biologisk behandling<br>Avser andel återvunnet material i förhållanden till totala mängden hushållsavfall. | Uppfylls ej<br>Utfall 40                    | 35            | 38            | KS                |



Riktvärde Mål 2019: 45

### Resultat 2019 gällande KF resultatmått/indikatorer inom fokusområdet

Gällande företagarnas omdöme om kommunens service så visar mätningen hittills att resultatet har sjunkit tre år i rad. Detta värde är endast en prognos som bygger på de svar som hittills inkommit (ca hälften). Utfallet i sin helhet är inte klart förrän senare i vår. Ökad personalomsättning och vakanser är en delförklaring till 2019 års resultat.

Utfallet är ännu inte sammanställt av SKR. En utmaning är för att nå upp till målet är familjeåterföreningar, att en del av de personer som har varit anställda på arbetsmarknadsavdelningen med extra tjänster återkommer till ekonomiskt bistånd samt minskad möjlighet att samverka med arbetsförmedlingen efter deras organisationsförändring.

Nettokostnadsavvikelsen är i nivå med förra mätningen. Det betyder att också detta år, totalt sett, har Alvesta kommun en något lägre kostnad än man kan förvänta sig utifrån de förutsättningar kommunen har. De förutsättningar som ingår modellen är de variabler som ligger till grund för kostnadsutjämnningen, d.v.s. närmare 100 parametrar. Precis som i förra mätningen är det verksamheter inom skolan som har låga kostnader ("fritidshem inklusive öppen fritidsverksamhet" och "förskola inklusive öppen förskola"). I såväl denna mätning som förra mätningen har äldreomsorgen höga kostnader. Individ och familjeomsorgen minskar sina kostnader jämfört med förra mätningen. Den trenden förstärks sannolikt 2020 eftersom kostnadsutjämnningen förändras inom IFO-området.

Personalomsättningen har fortsatt att minska sedan 2017 och är sedan föregående år en procent lägre och är nära att nå målet 11,0 %. Utbildningsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen når målet väl, cirka sju procent. Andelen anställda med pensionsavgång inom tio år ökar i gruppen förskollärare och barnskötare där rekryteringsbehovet är stort.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat med drygt två procent till dryga 94 % vilket är en mycket bra jämfört med andra arbetsgivare. Sysselsättningsgraden är högst vid samhällsbyggnadsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen, 99 %. Andelen kvinnor med heltidsanställning är väsentligt lägre än männens.

Sjukfrånvaron har under 2019 stigit med knappt 0,4 %. Klart högst andel sjukfrånvarande är medarbetarna inom omsorgsförvaltningen med 8,5 % eller 30,5 dagar per snittanställd/år. Sjukfrånvaron inom omsorgen har ökat fortlöpande under året. Andelen långtidssjuka är hög i kommunen, ca 65 %.

Alvesta Energi och Alvesta Renhållning AB har en låg sjukfrånvaro liksom kultur- och fritidsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen. Det bör särskilt noteras att kommunledningsförvaltningen har minskat frånvaron med hela 10 dagar per anställd/år under 2019.

Olika åtgärder har genomförts med utbildning för chefer i hälsokraftigt ledarskap, aktiviteter anordnade av hälsoinspiratörerna i förvaltningarna. Användandet av kommunens friskvårdrag ökar. En ökad uppföljning och analys av långtidssjuka, d v s frånvarande längre än 365 dagar, har påbörjats.

Under 2019 beviljades Alvesta kommun drygt 800 000 kronor från omställningsfonden, medel som ska användas till en obligatorisk utbildning för alla chefer i kommunkoncernen i Hållbart ledarskap med fokus på psykosociala faktorer och den kommungemensamma värdegrund som tagits fram under 2019.

Ett projekt mellan HR-avdelningen och omsorgsförvaltningen, med fokus på hälsosamma scheman kombinerat med utökad grundbemanning, har påbörjats med planerad start våren 2020.



ren 2020 vid en större enhet. Kortare arbetspass och ökad kontinuitet är några faktorer som kan bidra till minskad ohälsa.

Ekologiska livsmedel har ökat något jämfört med 2018 men målet på 42 % uppnås inte. Utbildningsförvaltningen minskar något medan omsorgsförvaltningen ökar något. Under 2020 är det ekonomiska läget pressat och det blir en svår utmaning att nå framtida mål. Indikatorn "inköpt livsmedel med ursprungsland Sverige" är svår att mäta och en ny definition återfinns därför i Mål och Budget 2020.

Jämfört med andra kommuner i Kronobergs län har vi relativt hög andel av hushållsavfallet som materialåtervinningsmaterial men vi når inte upp till målet. Inlämning av återbruk som tillhandahålls på återvinningscentralerna för att minska mängden hushållsavfall kan idag inte ta emot så mycket som det efterfrågas.

#### Övriga kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Alvesta kommun deltagit projektet Kompetens i Kronoberg. Alvesta Kommun deltar också projektet Växarena 2.0 som drivs av Almi företagspartner.
- Alvesta kommun har färdigställt verksamhetsmark på Orrakullen och kan därmed erbjuda företag industrimark med god placering.
- Alvesta kommun förbättrar sin rating i Svenskt Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet.
- Åldersgruppen 18 till 40 år med försörjningsstöd har kartlagts. Variabler med SFI, arbetsträning på arbetsmarknadsavdelningen, introduktionsprogrammet (IM) och kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har använts utöver utbildningsbakgrund, födelseland med mera.
- På Introduktionsprogrammet har yrkesinriktade utbildningsmoment tillkommit sedan vårterminen med syfte att stärka elevernas praktiska yrkeskunskaper.
- Arbete pågår med att utöka öppna träffpunktsverksamhet för personer med psykisk och social ohälsa.

- Andelen deltagare som har avslutat kommunens arbetsmarknadsverksamhet och börjat arbeta eller studera för 2019 är 28 procent. I jämförelsen med 2018, 36 procent. De deltagare som har skrivits in under 2019 har haft en svag ställning på arbetsmarknaden och kräver betydligt längre tid på sig för att kunna ta sig till denna. Hindret är först och främst att de inte klarar av det svenska språket.
- Utredning för att ta fram förslag på möjlig utformning och finansiering av akutboende har genomförts. Kronans lokaler, före detta boendet för ensamkommande, ska användas som akutboende.
- Arbete med att ta fram mötesplats för unga vuxna i samarbete med kultur- och fritidsförvaltningen har påbörjats under slutet av året.
- Plan- och Bygglagen säger max 10 veckors handläggningstid för bygglov. I Alvesta kommun mäter vi genomsnittlig handläggningstid för varje bygglov på två sätt:  
1) -från inkommen ansökan till bygglovsbeslut där vi ligger på genomsnittlig handläggningstid på 3,7 veckor  
-2) från att ansökan bedöms som komplett till bygglovsbeslut där vi ligger på genomsnittlig handläggningstid på 5,2 veckor.



**Fokusområde: Människors vardag**

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

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

| Resultatmått/indikatorer enligt Mål och budget 2019  | Resultat 2019             | Resultat 2018 | Resultat 2017 | Uppgift lämnas av |
|--|---------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1 000 invånare.<br>Riktvärde 2019: 4,0 | Uppfylls ej<br>Utfall 2,8 | 2,4           | 2,0           | SBN               |
| Byggrätter för bostäder ska tillskapas i nya detaljplaner.<br>Riktvärde 2019: 10 000 kvm (BTA)   | Uppfylls<br>45 000 kvm    | 24 000 kvm    | i.u           | SBN               |

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

| Resultatmått/indikatorer enligt Mål och budget 2019   | Resultat 2019         | Resultat 2018 | Resultat 2017 | Uppgift lämnas av |
|---|-----------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Fritidsmöjligheter.<br>Hur ser du på tillgång till parker, grönområden och natur, idrottsevenemang, kulturevenemang, nöjesutbud samt möjligheter att kunna utöva fritidsintressen som sport, kultur m m.<br>SCB:s medborgarundersökning? Högre indextal = bättre.<br>Riktvärde 2019: 55 | Uppfylls<br>Utfall 55 | i.u           | 55            | KFN               |

**Resultat 2019 gällande KF resultatmått/indikatorer inom fokusområdet**

Målet för antalet färdigställda bostäder uppnås inte 2019. Utfallet visar på en positiv trend över åren och prognosen baserad på beviljade bygglov ligger för år 2020 på 4,5 - 5,0 lägenheter per tusen invånare. Trycket i övriga orter och utanför tätorter är märkbart, men inte lika stort som i centralorten. Tendens kan skönjas av viss försiktighet på marknaden gällande nybyggnation.

Takten på framtagande av byggrätter för bostäder i nya detaljplaner gör förutsättningarna goda för fler invånare i kommunen. De främsta faktorerna som begränsar bostadsbyggandet är höga produktionskostnader och konflikter med statliga intressen enligt miljöbalken såsom riksintressen och strandskyddsbestämmelser.

I SCB:s medborgarundersökning framgår att utfallet ligger i nivå med uppsatt mål gällande "fritidsmöjligheter". Samtliga tre frågeställningar som är kopplat till fritid ökar i värde. På de mät-punkter som rör sport och natur förbättras utfallet medan utfallet är oförändrat kring kultur och minskar kring nöjesutbudet. Här kan de investeringar som gjorts över tid på simhall, idrottsanläggningar och friluftsliv ha skapat ökad nöjdhet.

**Övriga kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet**

- 56 lägenheter i flerbostadshus har byggts.
- 32 småhus har färdigställts
- 47 000 m<sup>2</sup> byggrätt för bostäder har tillskapats i nya detaljplaner.
- 30 hektar verksamhetsmark har färdigställts.



- Gemensam översiktlig strategibild Växjö-Alvesta ger bra förutsättningar för framtida exploateringar.
- Trafiksäkerhetshöjande åtgärder i form av cykelvägar och busspåstigningsplatser i flera av tätorterna.
- Samverkan inom ramen för "Barnens bästa gäller! – i Kronoberg" har påbörjats och utvecklats under året och har bland annat lett till ett beslut om att återinföra skolfritidsledare på högstadieskolorna i kommunen.





**Fokusområde: Barns och ungas behov**

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

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

| Resultatmätt/indikatorer enligt Mål och budget 2019  | Resultat 2019                 | Resultat 2018            | Resultat 2017            | Uppgift lämnas av |
|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel %.<br>Riktvärde 2019: 83,0 %  | Uppfylls ej<br>Resultat 76,9% | 69,8 %                   | 70,4                     | UN                |
| Elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år, andel %.<br>Riktvärde 2019: 65,0 %     | Uppfylls ej<br>Resultat 55,8% | 66,1 %                   | 63,6 %                   | NAL               |
| Pojkar som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %.<br>Riktvärde 2019: 96,1%                     | Uppfylls ej<br>Resultat 93 %  | Genomförs vart tredje år | Genomförs vart tredje år | UN                |
| Flickor som upplever god/mycket god hälsa i åk 8, andel %.<br>Riktvärde 2019: 88,4 %                   | Uppfylls ej<br>Resultat 77 %  | Genomförs vart tredje år | Genomförs vart tredje år | UN                |
| Pojkar som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %.<br>Riktvärde 2019: 12,0%  | Uppfylls ej<br>Resultat 20 %  | Genomförs vart tredje år | Genomförs vart tredje år | UN                |
| Flickor som upplever att de känt sig nere/ledsen varje vecka i åk 8, andel %.<br>Riktvärde 2019: 44,6% | Uppfylls<br>Resultat 33 %     | Genomförs vart tredje år | Genomförs vart tredje år | UN                |

**Resultat 2019 gällande KF resultatmätt/indikatorer inom fokusområdet**

Resultatet avseende elever som är behöriga till ett yrkesprogram på gymnasiet ligger under riktvärdet. Utfallet visar ändå på en positiv trend. Alvesta kommuns elever har närmast riket (82,5 %) avseende samtliga elever och har även tagit ett rejält kliv framåt avseende elever som är behöriga till yrkesprogram exklusive nyanlända elever och elever med okänd bakgrund.

Anledningen till att 55,8% fullföljer gymnasiet inom tre år kan bero på att de elever som kom mellan år 2015 och 2016 hade en mycket begränsad utbildning i Sverige och därmed fick svårigheter att slutföra sina studier. En annan orsak kan vara att elever i gymnasiet byter till ett annat program.

Målvärdet uppfylls inte avseende pojkar som upplever god/mycket god hälsa. Undersökningen genomförs av Region Kronoberg var tredje år. Vid förra tillfället uppmättes ett resultat på 93,3 % vilket innebär att resultatet inte har förändrats.

Målvärdet uppfylls inte avseende flickor som upplever god/mycket god hälsa. Undersökningen genomförs av Region Kronoberg var tredje år. Vid förra mättillfället uppmättes ett resultat på 87,3 % vilket innebär att flickors upplevda hälsa har försämrats.

Målvärdet uppfylls inte avseende pojkar som upplever att de känt sig ner/ledsna varje vecka. Undersökningen genomförs av Region Kronoberg var tredje år. Vid förra tillfället uppmättes ett resultat på 12,9 % vilket innebär att resultatet har försämrats.



Målvärdet uppfylls avseende flickor som upplever att de känt sig ner/ledsna varje vecka. Undersökningen genomförs av Region Kronoberg var tredje år. Vid förra tillfället uppmättes ett resultat på 54 % vilket innebär att resultatet har förbättrats. Flickornas värde var alltså mycket högre än pojkarnas i utgångsläget och fortsätter att vara det.

Skolsköterskegruppen fick i uppgift att reflektera över elevernas resultat för årskurs 8 utifrån Region Kronobergs hälsoenkät. De anger att eleverna vid hälsosamtal i årskurs 8 anger att de har höga krav på sig själva och att andra aktiviteter utanför skolan påverkar eleverna. Sociala medier upplevs vara en faktor som påverkar eleverna och flickor upplevs ta mer illa vid sig vid negativa kommentarer. Överlag är sociala medier orsak till oro i grupper och påverkar relationer under dagen i skolan, där eleverna kan vara vänner på förmiddagen och ovänner på eftermiddagen.

#### Övriga kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Med anledning av skillnader i flickors och pojkars resultat har utbildningsförvaltningen i sitt kvalitetsarbete valt att följa området jämställdhet i uppföljningarna. Förskolor och skolor har fått ange hur de arbetar aktivt med jämställdhetsfrågor på respektive enhet. Detta kommer att följas upp två gånger per år.
- Samtliga förskolor och skolor arbetar aktivt med sin plan mot kränkande behandling där det ingår att göra analyser av befintlig verksamhet för att identifiera områden som behöver särskilda insatser kring. Dessa kan ha bäring på t ex elevers mående generellt i skolan.
- Antalet placeringsdygn har minskat med 32 procent. Orsaken till det minskade antalet placeringsdygn är att under flera år har arbete pågått med att skapa lösningar på hemmaplan och att minska antalet konsultstödda familjehem. Per december 2019 har antalet konsultstödda familjehem minskat till ett.
- Arbetet enligt modellen "Barnens bästa gäller! – i Kronoberg" har startats under

2019. En del av arbetet med Barnens bästa är Närvaroteamet vilket är en samverkan mellan förvaltningarna i syfte att tidigt upptäcka och förebygga problematisk skolfrånvaro.

- Under 2019 har familjecentrum etablerats i samverkan med Region Kronoberg. Arbetet med förebyggande insatser i form av föräldrautbildning i förskolan pågår som en del av familjecentrumets insatser.
- Verksamheten med cityvärdar kommer att fortsätta även under 2020.



**Fokusområde: Trygg välfärd**

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

| Mål 6: Alla ska uppleva att det är en trygg livsmiljö i Alvesta kommun.                                 |                            |               |               |                   |
|---|----------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Resultatmått/indikatorer enligt Mål och budget 2019   | Resultat 2019              | Resultat 2018 | Resultat 2017 | Uppgift lämnas av |
| Hur trygga och säkra känner sig medborgarna i kommunen? Högre indextal = bättre.<br>Riktvärde 2019: 53  | Uppfylls ej<br>Resultat 48 | i.u           | 49            | KS                |
| Polisens trygghetsmätning, index. Polisen.<br>Skala 0 - 6; lägre värde = bättre.<br>Riktvärde 2019: 1,8 | Uppfylls<br>Resultat 1,7   | 1,7           | 1,9           | KS                |

| Mål 7. Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde. |                              |               |               |                   |
|---|------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Mål/mått enligt Mål och budget 2019   | Resultat 2019                | Resultat 2018 | Resultat 2017 | Uppgift lämnas av |
| Hur många olika personer besöker en äldre person med hemtjänst under en 14dagarsperiod?<br>Riktvärde 2019: 12     | Uppfylls ej<br>Resultat 15   | 14            | 13            | ON                |
| Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, %.<br>Riktvärde 2019: 95,0 %                    | Uppfylls ej<br>Resultat 94 % | 89            | 95            | ON                |
| Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, %.<br>Riktvärde 2019: 85                | Uppfylls<br>Resultat 89 %    | 87            | 81            | ON                |

**Resultat 2019 gällande KF resultatmått/indikatorer inom fokusområdet**

Ett av de mått som fångar upplevd trygghet hämtas från SCB's medborgarundersökning. Jämfört med resultatet hösten 2017 är utfallet 2019 marginellt lägre. Svaren ligger i allmänhet lägre än i resultatet för andra kommuner som var med i undersökningen under hösten 2019.

Ett annat sätt att fånga trygghet är genom Polisens trygghetsmätning. I förhållande till mätningen föregående år syns förbättringar i lägre oro för "inbrott i bostaden" samt "ute ensam sen kväll", men mer upplevda problem med nedskräpning. I övrigt är det ytterst marginella förändringar.

Resultatet gällande antal personal som besöker omsorgstagare med hemtjänst har inte nått

riktvärdet. En tydlig plan har funnits för att reducera antalet personal men på grund av en ökad volym av ärenden och omsorgstyngd samt svårigheter med att rekrytera personal har planen inte fått avsedd effekt. Resultatet har istället blivit ytterligare något försämrat jämfört med tidigare år. Denna indikatorns värde syns dock inte ha fått någon påverkan på den sammantagna nöjdheten inom hemtjänsten. För nästa år finns en fortsatt och reviderad plan för att kunna nå ett bättre värde. Enhetscheferna arbetar aktivt med att se över schemaplaneringen för att hålla en god kontinuitet. Genom ett nytt planeringsverktyg kan kontinuiteten följas och analyseras fortlöpande vilket kommer att underlätta arbetet.

Sammantaget är det ett bra resultat både för hemtjänst och särskilt boende när de äldre och deras anhöriga får tycka till. Det visar den



rikstäckande undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen". Såväl hemtjänsten som särskilt boende har bättre värden än riksnittet och jämförbara kommuner. Nöjdheten har dessutom förbättrats betydligt sedan föregående år.

Riktvärdet nås dock inte fullt ut gällande nöjdhet med hemtjänsten för 2019. Fortsatta aktiviteter för att öka kvalitet och därmed nöjdhet med hemtjänsten kommer att fortsätta 2020.

Vad gäller nöjdheten i särskilt boende så nås riktvärdet. En bidragande orsak tros vara nämndens utvecklingsmål "Det goda mötet" som tydligt och konkret satt fokus på en ökad livskvalitet för de boende. Specifika handlingsplaner kring att erbjuda meningsfulla individuella aktiviteter, gruppaktiviteter, information, samarbete med frivilliga samt hur maten smakar och måltidssituationen har tagits fram och arbetats efter.

#### Övriga kommentarer samt resultat och händelser inom fokusområdet

- Flera invånardialoger har genomförts i kommunen
- Lokalområdespolisen Växjö-Alvesta har med kommunen tecknat en samverkansöverenskommelse om hur det brottsförebyggande arbetet gemensamt ska bedrivas under mandatperioden.
- Polisen har även tecknat ett Medborgarlöfte med kommunen om vilka områden som ska prioriteras.
- Utifall att det skulle ske en så kallad extraordinär händelse, har en rekryteringsomgång genomförts avseende FRG (Frivillig ResursGrupp) tillsammans med Alvesta Civilförsvarsförening. FRG:s uppgift vid dessa händelser är att vara behjälplig med olika uppgifter där kommunens personal inte räcker till.
- Omsorgsnämndens kvalitetsgrupp har utvecklat sitt arbete ytterligare genom satsningar på särskilda områden i samverkan med tjänstepersoner med specialkompetens. Våren 2019 stod måltidsverksamheten i fokus där måltidschefen blev en bärande resursperson, under

hösten medverkade anhörsamordnaren i granskning och utveckling av anhörigstöd och aktiveringen. I det fortsatta arbetet kommer kvalitetsgruppen lägga större fokus på förebyggande arbete genom dialogmöten och mindre på rena kontroller och granskningar i efterhand.



## Uppföljning av driftsbudget

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att nämnder och styrelser klarar att hålla sina budgetramar. Kommunfullmäktige upprättar ingen total budget för den kommunala koncernen.

För kommunen som helhet gör det redovisade resultatet om 44,8 miljoner kronor mot det budgeterade om tio att den totala budgetavvikelsen blir plus 34,8 miljoner. Den gemensamma finansieringen uppväger nämndernas negativa budgetavvikelse.

Budgetavvikelsen om över 76 miljoner kronor på den gemensamma finansieringen består av två delar. På det strategiska kontot blev budgetavvikelsen ca 23 miljoner kronor beroende på att utfallet för medel för särskilda satsningar blev lägre än budgeterat. Med den nya lagen

Tabell 15. Nämndernas resultat

| Mkr                            | Budget 2019    | Utfall 2019    | Budgetavvikelse 2019 | Budget 2018    | Utfall 2018    | Budgetavvikelse 2018 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Kommunstyrelsen                | 73,2           | 70,4           | 2,8                  | 73,2           | 67,7           | 5,5                  |
| Kultur- och fritidsnämnden     | 49,7           | 50,3           | -0,6                 | 48,2           | 48,2           | 0,0                  |
| Överförmyndarnämnden           | 0,0            | 0,0            | 0,0                  | 1,8            | 2,4            | -0,6                 |
| Utbildningsnämnden             | 446,8          | 450,3          | -3,5                 | 532,0          | 534,1          | -2,1                 |
| Nämnden för arbete och lärande | 214,5          | 236,9          | -22,4                | 103,1          | 112,9          | -9,8                 |
| Omsorgsnämnden                 | 338,5          | 362,2          | -23,7                | 333,9          | 342,0          | -8,1                 |
| Samhällsbyggnadsnämnden        | 52,0           | 46,1           | 5,9                  | 50,7           | 50,5           | 0,2                  |
| Nämnden för myndighetsfrågor   | 0,2            | 0,2            | 0,0                  | 0,2            | 0,2            | 0,0                  |
| <b>Summa nämnder</b>           | <b>1 174,9</b> | <b>1 216,4</b> | <b>-41,5</b>         | <b>1 143,1</b> | <b>1 158,0</b> | <b>-14,9</b>         |
| Gemensam finansiering          | 1 184,9        | 1 261,2        | 76,3                 | 1 154,1        | 1 167,6        | 13,5                 |
| <i>varav verkligt värde</i>    |                | 49,6           |                      |                | -15,9          |                      |
| <b>Summa</b>                   | <b>10,0</b>    | <b>44,8</b>    | <b>34,8</b>          | <b>11,0</b>    | <b>9,6</b>     | <b>-1,4</b>          |

### Budgetavvikelser kommunen

#### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har fått ökade intäkter mot budget som beror på bidrag från Arbetsförmedlingen, statsbidrag för EU-val samt ökade interna intäkter till IT-avdelningen. Efter beslut att justera politikerarvodet till riksdagsmannanivå har kostnaderna markant ökat mot budget. Vissa planerade projekt har inte genomförts på grund av eftersläpning i arbetsinsatser och återhållsamhet på grund av det ekonomiska läget i

om bokföring och redovisning skall realiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel ingå i resultatet. Utfallet – och budgetavvikelsen - blev knappt 50 miljoner kronor. Alltså hade totala resultatet varit negativt utan finansnettots bidrag. Skulle finansmarknaderna utvecklas negativt framöver skulle även det komma att påverka det totala resultatet. Det blir allt viktigare att fokusera på att nämnderna kan hålla sina budgetramar.

För 2019 uppvisade nämnderna en negativ budgetavvikelse över 41,5 miljoner kronor. Ökningen i nämndernas intäkter (25 miljoner kronor) kunde inte uppväga ökade kostnader för personal (33 miljoner kronor) och övriga kostnader (33 miljoner kronor).

kommunen. Från 1 januari 2019 övergick överförmyndarnämndens budget att ingå i kommunstyrelsens verksamhet efter sammanslagningen med Växjö, Lessebo och Tingsryd.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens intäkter har ökat mot budget på grund av att externa medel har rekviderats för sommarlovsaktiviteter, Skapande skola och Lokala konstprojekt samt ökat



besöksantal på Hanaslöv. Avvikelsen för intäkterna motsvaras dock av ökade kostnader till samma belopp. Arvodeskostnader och kostnader för timanställda inom fritidsgårdsverksamheten har ökat. Tillsatta vakanser under året har gjort att utfallet blivit större mot föregående år.

### **Utbildningsnämnden**

Den största negativa avvikelsen ligger på grundskolan med minus 7,5 miljoner kronor där huvudorsaken är svårigheter att komma i balans efter att statliga ersättningar från Migrationsverket och Skolverket minskat eller uteblivit. Den största positiva avvikelsen ligger på de gemensamma förvaltningsövergripande verksamheterna som totalt hamnar på plus 4,3 miljoner kronor. Orsakerna är bland annat betydligt lägre semesterlöneskuld än tidigare år, högre schablonersättningar från Migrationsverket än budgeterat men även lägre kostnader för kompetensutveckling, IT och liknande som en följd av inköpsstoppet. En annan positiv avvikelse är skolskjutsarna som redovisar ett överskott på 1,6 miljoner kronor som beror på att det nya avtalet ger effekt. Förskolans underskott på 2,5 miljoner kronor beror på avslag av statsbidraget för mindre barngrupper läsåret 18/19 där man under 2019 omorganiserat och ökat upp barngrupperna.

Med anledning av omorganisation av Allbo lärcenter som från 1 januari 2019 tillhör nämnden för arbete och lärande så är årets utfall lägre än 2018. Dock minskar även de statliga ersättningarna från Migrationsverket och Skolverket inom grundskolan.

Nämnden har i sina ekonomiska direktiv för 2020 fastslagit tätare uppföljningar ner på enhetsnivå för att säkerställa att enheterna håller sina budgetramar.

### **Nämnden för arbete och lärande**

Den största negativa avvikelsen finns på förvaltningskontor/stab Allbo lärcenter, där kostnader för köp av utbildning står för dryga 8 miljoner kronor i avvikelse. Avdelning ekonomiskt bistånd visar en negativ budgetavvikelse på 6,9 miljoner kronor. Intäkterna från migrationsverket har minskat samt har ett trenderbrott skett för

kostnaderna för ekonomiskt bistånd som har varit det lägsta på tio år, detta beror på ett långsiktigt arbete. Gymnasieverksamheten har inte uppnått budgeterade intäkter på grund av att asylintäkter har minskat och etableringsschablon blivit lägre. Även budget för personalkostnader har överskridits. Vuxenutbildning har även den en negativ budgetavvikelse som beror på att statsbidrag från skolverket har minskat samt att personalkostnaderna har överskridit budget.

Med anledning av omorganisation av Allbo lärcenter som från 1 januari 2019 övergick från utbildningsnämnden så är årets utfall högre än 2018. Kostnad för köp av utbildning har ökat med cirka 9 miljoner kronor på grund av prisökning av prislistor, fler elever som väljer om, läser flera år samt väljer dyrare utbildningsprogram. HVB-boendet för ensamkommande flyktningbarn har lagts ner under året vilket gör att årets utfall blir lägre. Minskade intäkter för ekonomiskt bistånd och minskade statsbidrag till gymnasieverksamhet och vuxenutbildning påverkar även utfallen mellan åren.

Planer för att nå en budget i balans är att minska placerings-/familjehemskostnader, minska personalkostnader, nedläggning av stödboende, minskning av ekonomiskt bistånd, förändring av vuxenutbildning och minskade lokalkostnader.

### **Omsorgsnämnden**

Med anledning av avvecklingen av särskilda boendet Bryggaren fanns en planerad kostnadsminskning på cirka 15 miljoner kronor som endast uppnåddes till 9 miljoner kronor. För övrigt har de särskilda boendena inte klarat bemaningskravet på 0,57 årsarbetare/lägenhet på grund av ökad omsorgstyngd. Inom verksamhetsområdet ordinärt boende har en ökning skett av både antalet omsorgstagare och biståndsbedömda timmar (ca 15 %). Medel för det nya LSS-boende som startade i oktober var inte budgeterat som innefattade en utökning av daglig verksamhet, en externt köpt plats samt ett speciallärande som tangerar flera lagrum. Hemsjukvården har haft ett ökat antal vårdtagare och fler insatser. Avvikelsen består av såväl



personalkostnader som kostnader för sjukvårdsmaterial, inventarier, hjälpmedel och tjänster. Den demografiska utvecklingen orsakar ökade kostnader inom äldreomsorg och funktionsstöd som gör att utfallet jämfört med föregående år ökar.

För att nå en budget i balans 2020 planerar omsorgsnämnden att förstärka grundbemanning, förbättra schemaläggning och minska antalet timanställda. Ersätta externa placeringar med egna insatser och öka tillämpningen av tekniska lösningar. Arbetet fortsätter med att förändra boendestrukturen i syfte att minska behovet av särskilda boendeplatser. Samt planeras en översyn av nämndens vägledningar för biståndsbeslut inom socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

#### Samhällsbyggnadsnämnden

Överskottet på 5,9 miljoner kronor i utfall jämfört med budget beror på sålda tomter där intäkterna är 3,5 miljoner högre än budgeterat och kostnaderna för köpta tjänster är 1 miljon mindre än budgeterat. Teknisk administration redovisar ett överskott där intäkterna har blivit en miljon högre än budgeterat och kostnaderna för personal är lägre. Utfallet 2019 är lägre än 2018 då nya intäkter tillfallit gatuavdelningen samt att asfaltering har i större grad bokförts som investering än drift.

Vatten och avlopp (VA) har ett överskott på 1,1 miljon kronor vilket var önskvärt då det fanns ett underskott sedan tidigare på 1,3 miljoner. Efter årets resultat finns nu därmed bara 0,2 miljoner kronor kvar av underskottet.

Tabell 16. Resultat vatten och avlopp

| Mkr                | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2017 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Intäkter</b>    | <b>40,6</b>    | <b>37,9</b>    | <b>38,0</b>    |
| Kostn. centr. adm. | 2,8            | 2,1            | 1,7            |
| Arbetsledn. deb.   | 2,6            | 2,1            | 2,5            |
| Avloppsreningsverk | 9,5            | 10,3           | 9,7            |
| Spillvattenledning | 3,8            | 3,3            | 5,0            |
| Dagvattenledning   | 1,5            | 1,6            | 0,9            |
| Vattenverk*        | 4,8            | 5,0            | 4,8            |
| Vattenledningar    | 7,0            | 6,3            | 5,8            |
| Kapitalkostnader   | 6,6            | 6,7            | 8,1            |
| Övrigt             | 0,9            | 0,5            | 0,5            |
| <b>Kostnader</b>   | <b>39,5</b>    | <b>37,9</b>    | <b>39,0</b>    |
| Täckningsgrad %    | 102,8          | 100,0          | 97,4           |

\* Kostnad för köp av vatten ingår med 1,4 miljoner kronor för 2019 1,2 miljoner kronor för 2018 och 1,6 miljoner kronor för 2017

Tabell 17. Resultaträkning vatten och avlopp

| Mkr                                 | Not | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|-------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter              | 1   | 41,8           | 38,6           |
| Verksamhetens kostnader             | 2   | -31,6          | -29,7          |
| Avskrivningar                       | 3   | -6,5           | -6,4           |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b> |     | <b>3,7</b>     | <b>2,5</b>     |
| Finansiella intäkter                |     | 0,0            | 0,0            |
| Finansiella kostnader               | 4   | -2,6           | -2,5           |
| <b>Årets resultat</b>               |     | <b>1,1</b>     | <b>0,0</b>     |



Tabell 18. Balansräkning vatten och avlopp

| Mkr   |    | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|---|----|----------------|----------------|
| <b>Tillgångar</b>                                   |    |                |                |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        |    |                |                |
|   | 5  |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                  |    | 27,0           | 28,2           |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar           |    | 174,4          | 133,2          |
| Pågående investeringar                              |    | 6,7            | 19,0           |
| Maskiner, inventarier och bilar                     |    | 3,9            | 4,4            |
| Finansiella anläggningstillgångar                   |    | 0,0            | 0,0            |
| Bidrag statlig infrastruktur                        |    | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |    | <b>212,0</b>   | <b>184,8</b>   |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |    |                |                |
| Förråd m.m.   |    | 0,0            | 0,0            |
| Fordringar  |    | 0,0            | 0,0            |
| Kortfristiga placeringar                            | 6  | 1,7            | 4,1            |
| Kassa och bank                                      |    | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |    | <b>1,7</b>     | <b>4,1</b>     |
| <b>Summa tillgångar</b>                             |    | <b>213,7</b>   | <b>188,9</b>   |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>       |    |                |                |
| Eget kapital  | 7  | -1,3           | -1,3           |
| <i>varav periodens resultat</i>                     | 8  | 1,1            | 0,0            |
| Avsättningar för pensioner                          |    | 0,0            | 0,0            |
| Andra avsättningar                                  |    |                |                |
| Långfristiga skulder                                | 9  | 213,9          | 190,2          |
| Kortfristiga skulder                                | 10 | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> |    | <b>213,7</b>   | <b>188,9</b>   |

Tabell 19. Noter vatten och avlopp

| Mkr  |       | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|--|-------|----------------|----------------|
| <b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>                         |       |                |                |
| Anslutningsavgifter  |       | 0,4            | 0,3            |
| Fast avgift VA   |       | 16,4           | 15,5           |
| Rörlig avgift VA   |       | 24,2           | 22,2           |
| Övriga VA-avgifter   |       | 0,0            | 0,1            |
| Övriga intäkter  |       | 0,8            | 0,5            |
| <b>Summa</b>   |       | <b>41,8</b>    | <b>38,6</b>    |
| <b>Not 2. Verksamhetens kostnader*</b>                       |       |                |                |
| Lön inkl sociala avgifter                                    |       | 5,4            | 5,3            |
| Entreprenad och köp av verksamhet                            |       | 5,5            | 3,3            |
| Bränsle, energi och vatten                                   |       | 3,8            | 4,3            |
| Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial                   |       | 1,9            | 1,8            |
| Hyra maskiner och bilar                                      |       | 2,6            | 2,8            |
| Köp av tjänster  |       | 8,2            | 8,9            |
| Övriga kostnader   |       | 4,2            | 3,3            |
| <b>Summa</b>   |       | <b>31,6</b>    | <b>29,7</b>    |
| <b>Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar</b> |       |                |                |
|  | År    |                | %              |
| VA-ledningar   | 50    |                | 2              |
| Byggnader, verk brunnar                                      | 15-50 |                | 2-6            |
| Maskiner (vattenmätare)                                      | 10    |                | 10             |
| Inventarier, fordon  | 3-10  |                | 10-33          |
| <b>Årets avskrivningar fördelas på</b>                       |       |                |                |
| VA-ledningar   |       | 3,2            | 2,5            |
| Byggnader, verk brunnar                                      |       | 1,7            | 2,0            |
| Immateriella tillgångar                                      |       | 1,3            | 1,3            |
| Maskiner (vattenmätare)                                      |       | 0,2            | 0,0            |
| Inventarier, fordon  |       | 0,1            | 0,6            |
| <b>Summa</b>   |       | <b>6,5</b>     | <b>6,4</b>     |
| <b>Not 4. Finansiella kostnader</b>                          |       |                |                |
| Internränta 1,75% 2018, 1,75% 2017                           |       | 2,6            | 2,5            |
| <b>Summa</b>   |       |                |                |
| <b>Not 5. Anläggningstillgångar</b>                          |       |                |                |
| <b>Ack anskaffningsvärde</b>                                 |       |                |                |
| Fastighet för affärsverksamhet                               |       | 316,4          | 270,5          |
| Immateriella tillgångar                                      |       | 40,0           | 40,0           |
| Pågående investeringar                                       |       | 6,7            | 18,8           |
| Maskiner   |       | 3,7            | 3,7            |
| Inventarier  |       | 4,0            | 3,9            |
| Bilar  |       | 0,1            | 0,1            |
| Utrangering  |       | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>   |       | <b>370,9</b>   | <b>337,0</b>   |

\* I verksamhetens kostnader ingår 40% av kostnader för SBF teknik





| Mkr                                   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Not 5. Anläggningstillgångar</b>   |                |                |
| <b>Ack avskrivningar</b>              |                |                |
| Fastighet för affärsverksamhet        | 142,0          | 137,3          |
| Immateriella tillgångar               | 13,0           | 11,8           |
| Maskiner                              | 1,6            | 1,3            |
| Inventarier                           | 2,2            | 1,9            |
| Bilar                                 | 0,1            | 0,1            |
| Utrangering                           |                | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>158,9</b>   | <b>152,4</b>   |
| <b>Årets avskrivningar</b>            |                |                |
| Fastighet för affärsverksamhet        | 4,8            | 4,5            |
| Immateriella tillgångar               | 1,3            | 1,3            |
| Maskiner                              | 0,2            | 0,2            |
| Inventarier                           | 0,2            | 0,4            |
| Bilar                                 | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>6,5</b>     | <b>6,4</b>     |
| <b>Årets investeringar</b>            |                |                |
| Fastighet för affärsverksamhet        | 31,3           | 18,0           |
| Immateriella tillgångar               | 0,0            | 0,0            |
| Maskiner                              | 1,9            | 0,0            |
| Inventarier                           | 0,7            | 0,0            |
| Bilar                                 | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>33,9</b>    | <b>18,0</b>    |
| <b>Pågående investeringar</b>         |                |                |
| Ack pågående                          | 19,0           | 8,3            |
| Årets avslutade                       | -30,4          | -26,8          |
| Årets pågående                        | 18,1           | 37,5           |
| Just värde                            |                | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>6,7</b>     | <b>19,0</b>    |
| Utrangeringar                         | 0,0            | 0,0            |
| Försäljningar                         | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          |                |                |
| <b>Not 6. Kortfristiga fordringar</b> |                |                |
| Kundfordringar                        | 1,7            | 4,1            |
| Övrig fordran                         | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>1,7</b>     | <b>4,1</b>     |
| <b>Not 7. Eget kapital</b>            |                |                |
| Ingående eget kapital                 | -1,3           | -1,3           |
| Årets resultat                        | 1,1            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>-0,2</b>    | <b>-1,3</b>    |
| <b>Not 8. Årets resultat</b>          |                |                |
| Årets resultat                        | 1,1            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>1,1</b>     | <b>0,0</b>     |
| <b>Not 9. Långfristiga skulder</b>    |                |                |
| Anslutningsavgifter 2010-2018         | 17,5           | 11,1           |
| Skuld anläggningstillgångar           | 196,4          | 179,1          |
| <b>Summa</b>                          | <b>213,9</b>   | <b>190,2</b>   |
| <b>Not 10. Kortfristiga skulder</b>   |                |                |
| Leverantörsskulder                    | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |

### Nämnden för myndighetsutövning

Budget för Nämnden för Myndighetsutövning avser endast nämndens egna kostnader för tio ledamöter (fem ordinarie och fem ersättare) och åtta sammanträden per år.

### Budgetavvikelser kommunala bolag

#### Alvesta kommunföretag AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -2,8 (-2,2) miljoner kronor. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 2,2 (21,8) miljoner kronor. Arbetsätt med koncernbidrag och ägartillskott inom koncernen genererar resultatet.

#### Allbohus Fastighets AB

AllboHus visar ett resultat på 0,7 miljoner kronor efter finansiella poster, vilket är ett relativt gott resultat då företaget haft engångskostnader på 3,7 miljoner kronor och ändå visar en vinst. Den milda vintern har gjort att upp-värmingskostnaden blev betydligt lägre än budgeterat, vilket har varit betydelsefullt för resultatet då andra kostnader ökat. Nya skatteregler kring räntekostnader gjorde att AllboHus fått motta ett koncernbidrag på 6,4 miljoner kronor.

#### Alvesta Energi AB

Moderbolaget Alvesta Energi AB redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 7,8 miljoner kronor. Dotterbolaget Alvesta Elnät AB redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner på 5,1 miljoner kronor, och Bredband i Varend AB (BIVA) redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner på 0,7 miljoner kronor. Alvesta Energikoncernen ger ett koncernbidrag på cirka 12,2 miljoner kronor till Alvesta Kommunföretag AB.

#### Alvesta Renhållnings AB

Alvesta Renhållnings AB redovisar för 2019 ett resultat på plus/minus 0,0 miljoner kronor. Resultatet efter de finansiella posterna hamnar på ett plus med 0,6 miljoner kronor. Detta ligger i nivå med ägardirektivet och budget.

#### Alvesta Utveckling AB

Alvesta Utveckling AB redovisar ett resultat på minus 3,4 miljoner kronor. Skillnad mot budget (-1,1 miljoner kronor) beror till största delen på



ej utbetalt, men budgeterat näringsbidrag till bredbands-projektet (+0,9 miljoner kronor) samt utbetalt men ej budgeterat bidrag till konstgräsplan (-2 miljoner kronor). Under året har lån amorterats med 3 miljoner kronor. Årets resultat är minus 2,6 miljoner kronor efter mottaget koncernbidrag.

### Värends Räddningstjänstförbund

Positivt resultat på 0,1 miljoner kronor. Bidragande orsaker till det positiva resultatet bedöms vara få stora och personalkrävande räddningsinsatser, högre intäkter än budgeterat samt inte fullt utnyttjat investeringsutrymme.

### Prognossäkerhet kommunen

Skillnaden mellan prognosen för avvikelsen mot budget per augusti och utfallet på helår är en

förbättring med drygt 26 miljoner kronor. Förbättringen kan i huvudsak hänföras till gemensam finansiering, med en avvikelse på nästan 20 miljoner kronor. Nämndernas totala avvikelse mot augustiprognosens avvikelse är drygt 6 miljoner kronor. Vid jämförelse mellan de olika nämnderna så kan slutsats dras att prognossäkerheten är okej men kan förbättras. Intäktsidan, exempelvis med avseende på specialdestinerade statsbidrag, kan vara svårbedömd.

Av den totala nettobudgeten för nämnderna år 2019, som uppgår till 1 175 miljoner kronor, motsvarar den negativa avvikelsen på 41,5 miljoner kronor 2,9 procent. Detta är en försämring mot tidigare år, då den negativa avvikelsen var 1,3 procent och 2017 var avvikelsen 0,9. Trenden är därmed negativ vilket kräver åtgärder för att säkerställa en stabil ekonomi framöver.

Tabell 20. Prognossäkerhet

| Mkr                            | Budget-<br>avvikelse<br>2019 | Budget-<br>avvikelse<br>2019 % | Budget-<br>avvikelse<br>201908<br>prognos | Avvikelse<br>budget/<br>prognos |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------|
| Kommunstyrelsen                | 2,8                          | 3,8%                           | 2,0                                       | 0,8                             |
| Kultur- och fritidsnämnden     | -0,6                         | -1,2%                          | -0,9                                      | 0,3                             |
| Utbildningsnämnden             | -3,5                         | -0,8%                          | -10,6                                     | 7,1                             |
| Nämnden för arbete och lärande | -22,4                        | -10,4%                         | -18,7                                     | -3,7                            |
| Omsorgsnämnden                 | -23,7                        | -7,0%                          | -21,2                                     | -2,5                            |
| Samhällsbyggnadsnämnden        | 5,9                          | 11,3%                          | 1,6                                       | 4,3                             |
| Nämnden för myndighetsfrågor   | 0,0                          | 0,0%                           | -0,1                                      | 0,1                             |
| <b>Summa nämnder</b>           | <b>-41,5</b>                 | <b>-3,5%</b>                   | <b>-47,9</b>                              | <b>6,4</b>                      |
| Gemensam finansiering          | 76,3                         | 6,4%                           | 56,6                                      | 19,7                            |
| <i>varav verkligt värde</i>    | <i>49,6</i>                  |                                | <i>42,3</i>                               | <i>7,3</i>                      |
| <b>Summa</b>                   | <b>34,8</b>                  | <b>2,9%</b>                    | <b>8,7</b>                                | <b>26,1</b>                     |



## Uppföljning av investeringsbudget

Årets investeringsbudget för kommunen uppgår till nästan 147 (57,3) miljoner kronor medan nettoinvesteringsutgiften uppgick till 86,6 (92,4) miljoner kronor. Investeringar finansieras till största del med likviditet och till viss del med lån. Nedan redovisas investeringarna mer ingående för respektive nämnd.

### Kommunstyrelsen

Investeringarna avser framförallt kommunens kopiatorer. Den totala budgetavvikelsen för investeringar är positiv med 1,8 miljoner kronor och beror på att beslutsstödsystem inte köpts in under året. Det ändrade arbetssättet med att man köper in datorerna istället för att leasa det har ökat på investeringsnivån för 2019.

### Kultur och fritidsnämnden

De största projekten rör friluftsområdet Hanaslöv och anslutningsled till Virdavallen, tillsammans 2,6 miljoner kronor. Den totala budgetavvikelsen är positiv med 5,6 miljoner kronor och några projekt kommer påbörjas eller avslutas först 2019 bland annat det största budgetprojektet bokbussen.

### Utbildningsnämnden

Utbildningsförvaltningen hade en investeringsbudget på 6,5 miljoner kronor och har inhandlat inventarier för 3,9 miljoner av dessa. Till största delen består investeringarna av inventarier till grundskolan och förskola.

### Nämnden för arbete och lärande

Investeringsbudgeten har använts till IT-utrustning och inköp av mindre lastbil. Förvaltningen har förbrukat mer än vad man har i budget.

### Omsorgsnämnden

Investeringarna avser i stort sett inventarier och hjälpmedel till verksamheten. Förvaltningen har inte förbrukat hela sin budget utan en del av projekteten kommer utföras först 2020.

### Nämnden för samhällsplanering

Nettoutgiften för förvaltningens skattefinansierade verksamheter uppgår till 35,7 (50) miljoner kronor. Det största enskilda projektet är verksamhetsområdet Orrakullen, som uppgår totalt till 51,7 miljoner kronor (inklusive VA). Projektet har blivit dyrare än först budgeterat och man har fått en ramökning med 14 miljoner kronor och fört till ytterligare 2,4 miljoner från andra projekt.

Investeringar inom den taxefinansierade verksamheten uppgår till nästan 26 (27) miljoner kronor. Det är dock så att man fått in 4,6 miljoner kronor mer i anslutningsavgifter än året innan och dessutom har man erhållit 0,5 miljon i bidrag till Grimslövs vattenreningsverk. Bortser från dessa två poster var investeringarna 4,1 miljoner kronor högre än 2018. Det största projektet är underhåll och byte av äldre VA som 6,9 (3,3) miljoner kronor. Denna post förväntas öka framöver.

Tabell 21. Investeringsredovisning per nämnd

| Mkr                               | Budget 2019  | Utfall 2019 | Budgetavvikelse 2019 | Utfall 2018 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| Kommunstyrelsen                   | 12,2         | 10,4        | 1,8                  | 1,0         |
| Kultur- och fritidsnämnden        | 12,4         | 6,8         | 5,6                  | 7,2         |
| Utbildningsnämnden                | 6,5          | 3,9         | 2,6                  | 4,4         |
| Nämnden för arbete och lärande    | 0,5          | 0,8         | -0,3                 | 0,0         |
| Omsorgsnämnden                    | 8,1          | 3,4         | 4,7                  | 3,2         |
| Samhällsbyggnadsnämnden           | 106,9        | 61,3        | 45,6                 | 76,6        |
| <b>Summa nettoinvesteringar</b>   | <b>146,6</b> | <b>86,6</b> | <b>60,0</b>          | <b>92,4</b> |
| <i>varav skattefinansierat</i>    | 44,5         | 35,7        | 8,8                  | 50,0        |
| <i>varav taxefinansierat (VA)</i> | 62,4         | 25,6        | 36,8                 | 26,6        |



## Balanskravsresultat

### Balanskravet uppfylls inte

Enligt kommunallagen ska kommunernas ekonomi vara i balans, det vill säga årets intäkter ska överstiga dess kostnader. Detta är ett lägre krav än god ekonomisk hushållning. I balanskravsresultatet justeras för bl.a. samtliga realisationsvinster samt orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel. Balanskravsresultatet för 2019 är negativt, minus 13,7 miljoner kronor, och därmed uppfylls inte balanskravet.

Tabell 22. Resultat enligt balanskrav

| Mkr  | Utfall<br>2019 |
|--|----------------|
| Årets resultat enligt RR   | 44,8           |
| - reducereing av samtliga realisationsvinster                      | -6,6           |
| + justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet      | 0,0            |
| + justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet    | 0,0            |
| +/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | -51,5          |
| -/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0,0            |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                 | <b>-13,3</b>   |
| - reservering av medel till resultatutjämningsreserv               | 0,0            |
| + användning av medel från resultatutjämningsreserv                | 0,0            |
| <b>Balanskravsresultat</b>   | <b>-13,3</b>   |

Negativa balanskravsresultat skall återställas inom tre år och minskar därmed utrymmet för verksamheterna kommande budgetår. Beslut om hantering skall fattas av kommunfullmäktige.

Tabell 23. Ackumulerade negativa resultat

| Mkr  | Utfall<br>2019 |
|--|----------------|
| IB ackumulerade ej återställda negativa resultat           | 0,0            |
| Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen    | 13,3           |
| + synnerliga skäl att inte återställa                      | 0,0            |
| + synnerliga skäl för att återställa under längre tid      | 0,0            |
| <b>UB ack negativa resultat att återställa inom tre år</b> | <b>13,3</b>    |
| UB Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid     | 0,0            |
| <b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>    | <b>13,3</b>    |
| <i>varav från 2019, återställs senast 2022</i>             | <i>13,3</i>    |

\* synnerliga skäl hävdas för att inte återställa inom tre år



## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är alltjämt en av de viktigaste personalpolitiska frågorna. Att kunna behålla men också attrahera efterfrågad kompetens till våra olika yrken är avgörande för att säkra en god kvalitet i verksamheten. Konkurrensen om arbetskraften fortsätter att öka. Rekryteringsbehovet är stort, inte minst inom omsorgs- och utbildningsförvaltningen. Alvesta kommun som arbetsgivare måste uppvisa en attraktivitet genom goda anställningsvillkor, en väl fungerande lönebildning med lönesättning chef-medarbetare, flexibla arbetstider, alternativa karriärvägar och värna om gott ledarskap.

Kommunens ordförandeskap i VO-college Kronoberg ger oss ökad insyn och möjlighet att bidra till god nyrekrytering av undersköterskor via kvalitet i utbildning och praktik.

Det finns några positiva tendenser som till exempel en fortsatt minskad personalomsättning från 12,6 % till 11,7 % och ett ökat antal kvalificerade sökanden till olika specialist- och chefsbefattningar i kommunkoncernen. Sysselsättningsgraden har också ökat från 92,8 till 94,1 % 2019.

Tabell 24. Sysselsättningsgrad för resp förvaltning

| Procent            | Sysselsättningsgrad |
|--------------------|---------------------|
| Arbete och lärande | 98,5                |
| Kommunledning      | 99,0                |
| Kultur och fritid  | 90,7                |
| Omsorg             | 91,2                |
| Samhällsplanering  | 99,0                |
| Utbildning         | 95,1                |

### Löner – jämställdhet

En ny lönekartläggning har genomförts efter löneöversynen 2019. I gruppen lika arbeten utgörs kvinnornas andel av männens lön mellan 99-105 % av männens lön. Några exempel är socialsekreterare 99 %, undersköterska 104 %, grundskollärare senare år 105 %.

Någon diskriminering på grund av kön har inte kunnat konstateras vid analysen. Vid jämförelse

mellan likvärdiga arbeten, löneläge i länet och behov av strukturella förändringar görs prioriteringar i kommande löneöversyn 2020.

Kvinnors andel av männens lön, när samtliga yrkesgrupper ingår, är 89,6 % 2019. Det motsvarar en ökning med nära två procentenheter. Då flera stora yrkesgrupper med relativt lågt marknadslöneläge är kvinnodominerade påverkar det den totala lönebildningen sett till kvinnor.

Andelen kvinnliga medarbetare var 83 % 2019. Kommunen uppvisar en fortsatt mycket traditionell könsuppdelning i många yrkesgrupper. I gruppen anläggningsarbetare är till exempel 100 % män, i gruppen bibliotekarier är 100 % kvinnor. I gruppen chefer är andelen kvinnor i majoritet 64 %.

Tabell 25. Könsfördelning inom några yrkesgrupper

|                                  | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor % | Medianlön |
|----------------------------------|---------|-----|--------|-----------|-----------|
| Lärare                           | 186     | 51  | 237    | 79%       | 34 000    |
| Förskollärare                    | 117     | 2   | 119    | 98%       | 31 600    |
| Barnskötare                      | 95      | 3   | 98     | 97%       | 25 300    |
| Undersköterska                   | 288     | 12  | 300    | 96%       | 26 340    |
| Vårdbiträde                      | 63      | 5   | 68     | 93%       | 24 955    |
| Stödassistenter/vårdare          | 101     | 9   | 110    | 92%       | 25 900    |
| Sjuksköterska                    | 32      | 7   | 39     | 82%       | 33 900    |
| Anläggningsarbetare              | 0       | 12  | 12     | 0%        | 29 050    |
| Parkarbetare                     | 5       | 4   | 9      | 56%       | 27 340    |
| Chefer                           | 54      | 30  | 84     | 64%       | 47 200    |
| Personlig assistent              | 37      | 0   | 37     | 100%      | 25 200    |
| Socialsekreterare                | 46      | 9   | 55     | 84%       | 34 600    |
| Bibliotekarie                    | 13      | 0   | 12     | 100%      | 30 000    |
| Lärare fritidshem/Fritidspedagog | 11      | 9   | 20     | 55%       | 30 175    |

### Antal anställda

Antalet nettoårsarbetare har ökat från 1575 till 1587, en ökning med 12. Motsvarande siffra för 2017-2018 var 44 årsarbetare. Siffrorna för antalet tillsvidareanställda är 1705 personer jämfört med 1676 för 2018. Ökningen ligger huvudsakligen på Utbildningsförvaltningen samt för Allbolärcenter som från och med 2019 hör till förvaltningen för Arbete och Lärande.



Tabell 26. Antal tillsvidareanställda – december månad

|                    | 2019         | 2018         | 2017         | 2016         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Arbete och lärande | 174          | 119          | 113          | 131          |
| Kommunledning      | 44           | 43           | 42           | 53           |
| Kultur och fritid  | 48           | 46           | 47           | -            |
| Omsorg             | 653          | 656          | 687          | 704          |
| Samhällsplanering  | 68           | 69           | 65           | 53           |
| Utbildning         | 718          | 743          | 714          | 712          |
| <b>Kommunen</b>    | <b>1 705</b> | <b>1 676</b> | <b>1 668</b> | <b>1 653</b> |

Tabell 27. Nettoårsarbetare, arbetad tid (arbmarkavd ej uppdaterat)

|                     | 2019           | 2018           | 2017           | 2016           |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Arbete och lärande  | 175,0          | 108,0          | 106,9          | 126,0          |
| Kommunledning       | 42,2           | 42,6           | 41,1           | 55,3           |
| Kultur och fritid   | 42,6           | 43,1           | 39,6           | -              |
| Omsorg              | 564,6          | 562,8          | 585,7          | 581,7          |
| Samhällsplanering   | 62,8           | 60,6           | 54,1           | 47,3           |
| Utbildning          | 638,6          | 688,3          | 652,9          | 659,2          |
| Övrigt (arbmarkavd) | 61,5           | 70,3           | 51,4           | 51,1           |
| <b>Kommunen</b>     | <b>1 587,3</b> | <b>1 575,7</b> | <b>1 531,7</b> | <b>1 520,6</b> |

## Pension

Under 2019 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 64,8 år vilket är en liten ökning. Inom fem år bedöms 12 % av de nuvarande anställda att ha avgått med ålderspension. Sett ur ett 10-årsperspektiv är det i grupperna anläggningsarbetare (58 %), personlig assistent (40,5 %) och vårdbiträde (38,2 %) som det blir högst andel pensionsavgångar. Då pensionsåldern är flexibel bygger allt på en bedömning.

## Sjukfrånvaro och frisknärvaro

Tabell 28. Sjukfrånvaro kommunen

| Procent              | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------|------|------|------|------|
| Kvinnor              | 7,0  | 6,5  | 6,7  | 7,1  |
| Män                  | 3,9  | 4,1  | 4,5  | 4,3  |
| Åldersgrupp - 29 år  | 6,0  | 5,5  | 4,0  | 4,4  |
| Åldersgrupp 30-49 år | 6,6  | 5,2  | 5,0  | 6,6  |
| Åldersgrupp 50 år -  | 7,9  | 7,2  | 7,0  | 7,4  |
| Längre än 60 dagar   | 64,8 | 42,6 | 65,2 | 67,0 |
| Totalt               | 6,4  | 6,0  | 6,2  | 6,6  |

Under 2019 har sjukfrånvaron ökat med 0,4 % vilket ger en frånvaro om 6,4 %. Räknat per snittanställd i kommunen som helhet motsvarar ökningen 2 dagar. Omsorgsförvaltningen står för den största ökningen av frånvaro från 26,8 dagar till 30,5 dagar per snittanställd. En hög andel är långtidssjuka, 60 – dagar eller längre, vilket står för cirka 65 % av den totala sjukfrånvaron. 19 personer var vid årsskiftet sjuka längre än ett år. Sjukfrånvaron skapar ett ökat behov av viss-

tidsanställda vikarier vilket skapar minskad kontinuitet och ökade bemanningsproblem. Olika åtgärder krävs för att ändra den negativa trenden.

En stor satsning kommer att göras kommande verksamhetsår med en obligatorisk utbildning för samtliga chefer i koncernen, kallat hållbart ledarskap. Utbildningen tar fokus på den psykosociala arbetsmiljön, friskfaktorer samt ett hälsokraftigt ledarskap.

Två förvaltningar uppvisar en mycket positiv utveckling av sjukfrånvaron; kommunledningsförvaltningen har minskat sjukfrånvaron med 10 dagar och kultur och fritid med drygt 5 dagar. Alvesta Energi och Alvesta Renhållning har också en låg sjukfrånvaro.

Tabell 29. Antal sjukdagar/anställd

|                    | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--------------------|------|------|------|------|
| Arbete och lärande | 18,6 | 22,6 | 29,3 | 25,7 |
| Kommunledning      | 2,5  | 12,3 | 15,8 | 11,5 |
| Kultur och fritid  | 11,6 | 17,2 | 11,9 | -    |
| Omsorg             | 30,5 | 26,8 | 28,2 | 31,0 |
| Samhällsplanering  | 11,1 | 11,6 | 12,8 | 11,8 |
| Utbildning         | 20,6 | 17,7 | 17,4 | 18,0 |
| Kommunen           | 23,2 | 21,2 | 22,2 | 23,4 |

Andelen anställda utan en enda sjukdag ligger kvar på samma nivå det vill säga en tredjedel.

Tabell 30. Frisknärvaro

| Procent                    | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------|------|------|------|
| Ej frånvarande pga sjukdom | 31,5 | 31,3 | 31,6 | 32,0 |
| Ej sjuka mer än 59 dagar   | 86,0 | 94,0 | 93,0 | 94,3 |

## Feriearbete

Under sommaren 2019 erbjöd Alvesta kommun samtliga ungdomar i årskurs 9 samt årskurs 1 och 2 på gymnasienivå feriearbete. Allbohus har till exempel tagit ett stort ansvar med att erbjuda många ferieplatser. Den utvärdering som gjorts visade på mycket ett mycket positivt resultat, det gällde såväl ungdomar som handledare vid berörda arbetsplatser. 311 elever fullföljde sitt feriearbete under sommaren.



## Förväntad utveckling

En avmattning i ekonomin syntes redan innan Corona-viruset påverkat både Sveriges statsfinanser och världsekonomin. I skrivande stund, i början av mars månad 2020, är det svårt att överblicka och förstå dessa utmaningar men det verkar helt osannolikt att 2020 ska kunna återhämta sig till budgeterade nivåer med tanke på det tapp som redan konstaterats.

Lägg då också till att demografiökningen för Alvesta kommun har stannat av under 2019 och förväntas under de närmaste åren inte komma upp i tidigare förväntade nivåer. Detta resulterar i att försörjningsbördan för de som är i arbetsför ålder är högre för de som bor i Alvesta kommun jämfört med riket.

Under de närmast åren kommer kommunen att behöva omfördela medel mellan olika verksamheter beroende på att lagstadgade och sociala insatser kan behöva prioriteras framför utvecklande och standardhöjande insatser. Att nå en budget i balans för nämndernas verksamhet under 2020 är inte realistiskt med tanke på de stora verksamhetsunderskotten för 2019.

Nämndernas ingångsnivå på kostnadssidan är helt enkelt för hög och en anpassning under året 2020 till kostnadsnivå för att nå en budget i balans bedöms som alltför smärtsam. Däremot är målet att nämnderna ska ha en ekonomi i balans inför 2021.

En effektivare organisation där bolag och förvaltningar ökar samverkan kring de fyra fokusområdena kan mildra effekterna av det faktum att nettokostnaderna för 2019 ökat 5,8 % och nettointäkterna endast 2 %.

Investeringsplanerna har inte hållits vare sig på kommunsidan eller bolagssidan. Detta kan nu bli svårt att rätta till då investeringsutrymmet krymper då koncernens resultat har försämrats. En mer avvägd och spetsad investeringsstrategi kommer att behövas för att verkligen få effekt på de investeringar som görs.

### **Möjligheter och utmaningar inom infrastruktur**

Alvesta Kommun växer och drar fördel av sitt strategiska läge med god infrastruktur. Orrakullen industriområde står i startgroparna för att börja bebyggas och Spåningslanda och Aringsås som bostadsområde fortsätter utvecklas i nya etapper. Det byggs flitigt både i tätorter och ute på landsbygden vilket lovar gott för Alvesta kommuns framtid.

Kommunen står samtidigt inför utmaningar i form av ökade krav på samhällsviktiga funktioner samtidigt som de ekonomiska förutsättningarna försämras. Tillsammans med Trafikverket står kommunen inför många stora infrastrukturfrågor. Det ger utmaningar i många avseenden, till exempel förändrade trafikorörelsemönster och utmaningar i utökat drift- och underhållsarbete där kommunen står väghållare. Samhällsviktiga funktioner i form av VA och infrastruktur har ett uppdämt underhållsbehov som måste hanteras.

### **Bostadsbrist**

Vid framtagandet av bostadsförsörjningsplanen konstaterades en bostadsbrist om 250-300 bostäder i Alvesta kommun. Med bristen som finns och befolkningsökningen behövs 500 nya bostäder fram till 2025. Största utmaningen är att få till stånd boende med olika upplåtelseformer i hela kommunen. Stora fördelar finns med en blandad bebyggelse inte minst när det gäller integrationsfrågan. Fokus ligger på att framställa och marknadsföra planer och utvecklingsområden i syfte att förbättra möjligheterna för en ökad bostadsproduktion.

### **Samverkan kring bostads- och verksamhetsmark**

Behovet av samverkan med grannkommuner gällande utveckling av bostads- och verksamhetsmark blir allt mer påtagligt. I högre grad har intressenter som vill flytta till regionen för att bo och verka kriterier för sina val som inte är begränsade av kommungränserna. Detta till Alvesta kommuns fördel som den småskaliga staden med bra pendlingsmöjligheter, närhet till



friluftaktiviteter och övriga kvaliteter med den omedelbara närheten till evenemang och storskalig handel etc. inom några minuters räckvidd. Det är viktiga faktorer som är med i underlagen för fysisk planering och utbyggnad av infrastruktur framöver och där samverkan med kommunala perspektiv är nödvändig.

### **Samverkan för bästa skola**

Alvesta kommun kommer för andra gången att gå in i en samverkan med Skolverket med Samverkan för bästa skola – för varje barns och elevs framgång i skolan. Skolverket har ett regeringsuppdrag där man i dialog med huvudmän genomför insatser i syfte att höja kunskapsresultaten och öka likvärdigheten inom och mellan skolor och förskolor. Alvesta kommun kommer ha insatser under en treårsperiod för förskoleområde Moheda och förskoleområde Skogsbacken/Ängagården samt för Hagaskolan och Mohedaskolan.

### **Barnkonventionen blir lag**

Barnkonventionen blir lag 2020, vilket kommer att påverka beslut som tas framöver i utifrån ett barnrättsperspektiv. Det handlar dels om alla barns rätt till kultur- och fritidsaktiviteter men också om barn och ungas möjligheter att påverka kring bland annat utbud, utformning och tillgänglighet.

### **Barnens bästa gäller – I Alvesta**

Parallellt med det arbete som pågår i Region Kronoberg kring Barnens bästa så ser kommunen möjligheter att stärka samverkan mellan förvaltningar för att tillsammans arbeta för högre måluppfyllelse och godare service för våra medborgare. Närvaroteamet påbörjat sin verksamhet som ska uppmärksamma barn som riskerar problematisk skolfrånvaro. Kommunens fritidsgårdar kommer lägga fokus på demokratifrågor och på att nå flickor som är en underrepresenterad grupp.

### **Boende för ensamkommande läggs ner**

Stödboendet för ensamkommande ungdomar kommer att avvecklas eftersom flyktingsituationen har förändrats.

### **Växande behov inom äldreomsorg**

Med ett växande behov inom äldreomsorgen är det avgörande att fortsätta arbetet med att uppnå balans mellan vilka insatser som görs inom ordinärt boende respektive inom särskilt boende. Trygghetsbostäder, seniorboenden och uppsökande verksamhet bidrar till rätt servicenivå, självständiga omsorgstagare och kostnadseffektivitet. Alvestas relativt många platser inom särskilt boende är betingat av att ordinärt boende anpassade för äldre är i en utvecklingsfas och där volymökningar måste hanteras med resurstillskott i framtiden. Beslut i myndighetsutövningen måste balanseras mot tillgängliga resurser både vad gäller personal och boendeformer, där i synnerhet satsningar på Trygghetsboenden riktade mot de med störst behov är avgörande.

### **Funktionsstöd**

Det finns en utmaning inom funktionsstöd som handlar om att kunna erbjuda fler boenden i olika former, utveckla verksamheten med högre kompetens och professionalitet samt väsentligt minska belastningen på kommunens ekonomi i LSS-utjämnningen.

### **Meröppna bibliotek**

Tillgänglighetssatsningar sker inom biblioteket där man med hjälp av digitalisering skapar Meröppna bibliotek på obemannade tider. Genom ökad självbetjäning för låntagarna kan bättre service kring medieutbudet uppnås.

### **Återvinningscentralen i Aringsås planeras att flyttas**

Den nuvarande återvinningscentralen på Aringsås-deponin byggdes i mitten på 1990-talet och är inte anpassad för nutidens högre krav på att sortera och återvinna material. Den befintliga återvinningscentralen är för liten, svårtillgänglig och omodern, men framför allt behöver trafiksäkerheten inne på området och på vägen dit säkras upp. Alvesta tätort expanderar också åt det håll som återvinningscentralen ligger, vilket även innebär att man behöver planera inför en flytt till ett mer lättillgängligt och större område i eller strax utanför Alvesta tätort.





### **Modernisering av ledningsnät**

Inom elnät pågår ett långsiktigt arbete med att ersätta den del av luftledningarna som bolaget har kvar på landsbygden med nergrävda kablar. Detta för att uppfylla myndighetskrav, minska avbrottsrisken och säkerställa ett modernt ledningsnät. Moderniseringen är också nödvändig för att säkra upp mot allt mer väderberoende produktion lokalt och småskaligt samt minska avbrottsstider och säkerställa erforderlig kapacitet i nätet.

### **Rivning Rönnelund**

Rivningen av de tre husen på Rönnelund kommer att slutföras. Det finns ännu ingen plan för hur marken skall användas. Framtagande av ett relativt omfattande renoveringsprogram påbörjas för fastigheterna Hagen och Ängen på Rönnedalsområdet, med totalt 162 lägenheter.

### **Stor efterfrågan på bostäder**

På Björklövet byggs för närvarande 30 lägenheter i ett femvåningshus som är koncepthus via Sveriges Allmännyttan och uppförs av JSB Construction. Ytterligare ett hus med 25 lägenheter kommer att byggas i området. Det populära konceptet med basbohus fortsätter. I Grimslöv kommer byggnationen av 6 lägenheter samt 24 lägenheter i Alvesta slutföras. Byggnation av 11 trygghetsbostäder bredvid äldreboendet Björkliden kommer att färdigställas i slutet av 2020 i Vislanda.

### **Räddsam Kronoberg**

Länssamarbetet i ekonomisk förening, Räddsam Kronoberg tillsammans med övriga räddningstjänster i länet pågår. Den första maj 2019 startade räddningstjänsterna i länet ett så kallat Inre Befäl, IB med placering på SOS-larmcentral i Växjö. Inledningsvis bemannas funktionen dagtid, måndag till fredag. Målsättningen är att tillsammans utöka bemanningen från 1 januari 2021. Dialog förs med angränsande Räddsamkonstellationer för ökad samverkan över länsgränserna.



## EKONOMISK REDOVISNING

### Resultaträkning

| Mkr  | Not | Koncern         |                 | varav kommun    |                 |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  |     | Utfall<br>2019  | Utfall<br>2018  | Utfall<br>2019  | Utfall<br>2018  |
| Verksamhetens intäkter                               | 1   | 533,2           | 570,5           | 319,6           | 344,9           |
| Verksamhetens kostnader                              | 2   | -1 659,6        | -1 615,4        | -1 534,3        | -1 494,9        |
| Avskrivningar  | 8,9 | -86,6           | -81,8           | -32,4           | -29,8           |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                  |     | <b>-1 213,0</b> | <b>-1 126,7</b> | <b>-1 247,1</b> | <b>-1 179,8</b> |
| Skatteintäkter                                       | 3   | 851,0           | 819,2           | 851,0           | 819,2           |
| Generella statsbidrag och utjämning                  | 4   | 371,5           | 366,1           | 371,5           | 366,1           |
| <i>varav tillfälligt flyktingstöd</i>                |     | 13,2            | 27,7            | 13,2            | 27,7            |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                        |     | <b>9,5</b>      | <b>58,6</b>     | <b>-24,6</b>    | <b>5,5</b>      |
| Finansiella intäkter                                 | 5   | 67,2            | 1,5             | 71,8            | 5,8             |
| <i>varav justering enligt LKBR 2019*</i>             |     | 0,0             | -15,9           | 0,0             | -15,9           |
| Finansiella kostnader                                | 6   | -22,1           | -19,6           | -2,4            | -1,7            |
| <b>Årets resultat</b>                                |     | <b>54,6</b>     | <b>40,5</b>     | <b>44,8</b>     | <b>9,6</b>      |
| <b>Jämförelsestörande poster</b>                     |     |                 |                 |                 |                 |
| Realisationsvinster byte kapitalförvaltare           |     |                 | 15,9            | 0,0             | 15,9            |
| <b>Årets resultat exkl jämförelsestörande poster</b> |     | <b>54,6</b>     | <b>56,4</b>     | <b>44,8</b>     | <b>25,5</b>     |

\* Justering avser förändring verkligt värde jan-dec 2018 av pensionsplaceringar, beräknat pga ny LKBR2019



## Balansräkning

| Mkr   | Not | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   |     | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Tillgångar</b>                                   |     |                |                |                |                |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        |     |                |                |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                  | 8   | 28,2           | 28,9           | 28,2           | 28,9           |
| Mark, byggnader och tekniska anlägggn               | 9   | 1 895,3        | 1 798,5        | 567,4          | 557,6          |
| Maskiner och inventarier                            | 9   | 83,0           | 72,9           | 48,7           | 37,0           |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 10  | 73,1           | 83,3           | 75,9           | 85,1           |
| Bidrag statlig infrastruktur                        | 11  | 16,4           | 17,4           | 16,4           | 17,4           |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |     | <b>2 096,0</b> | <b>2 001,0</b> | <b>736,6</b>   | <b>726,0</b>   |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |     |                |                |                |                |
| Förråd m.m.   | 12  | 44,6           | 4,6            | 42,2           | 2,1            |
| Fordringar  | 13  | 138,1          | 146,5          | 124,5          | 125,9          |
| Kortfristiga placeringar                            | 14  | 337,0          | 284,3          | 337,0          | 284,3          |
| Kassa och bank                                      | 15  | 135,3          | 263,7          | 66,7           | 94,9           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |     | <b>655,0</b>   | <b>699,1</b>   | <b>570,4</b>   | <b>507,2</b>   |
| <b>Summa tillgångar</b>                             |     | <b>2 751,0</b> | <b>2 700,1</b> | <b>1 307,0</b> | <b>1 233,2</b> |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>       |     |                |                |                |                |
| Eget kapital  | 7   | 966,2          | 891,3          | 868,7          | 803,6          |
| <i>varav periodens resultat</i>                     |     | 54,6           | 56,4           | 44,8           | 25,5           |
| Avsättningar för pensioner                          | 16  | 22,7           | 21,8           | 16,1           | 15,8           |
| Andra avsättningar                                  | 18  | 16,4           | 14,9           | 0,0            | 0,0            |
| Långfristiga skulder                                | 19  | 1 392,5        | 1 406,6        | 155,8          | 148,6          |
| Kortfristiga skulder                                | 20  | 353,2          | 365,5          | 266,4          | 265,2          |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> |     | <b>2 751,0</b> | <b>2 700,1</b> | <b>1 307,0</b> | <b>1 233,2</b> |

\* Kommunen: Kortfristiga placeringar 2018 till verkligt (tidigare anskaffnings-) värde

| Mkr   | Not | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   |     | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>             |     |                |                |                |                |
| Pensionsskuld inkl löneskatt                      | 16  | 418,9          | 428,2          | 418,9          | 428,2          |
| Borgensåtaganden                                  | 17  | 7,3            | 4,8            | 1 241,6        | 1 261,8        |
| <i>varav kommunala företag</i>                    |     |                |                | 1 234,3        | 1 257,0        |
| <i>varav del av bostadslån för egna hem</i>       |     |                |                | 0,0            | 0,0            |
| <i>varav föreningar och organisationer</i>        |     | 7,3            | 4,8            | 7,3            | 4,8            |
| Operationell leasing                              |     |                |                | 881,7          | 953,7          |
| <i>varav hyror med förfallotid inom 1 år</i>      |     |                |                | 77,1           | 107,8          |
| <i>varav hyror med förfallotid inom 2-5 år</i>    |     |                |                | 297,8          | 353,5          |
| <i>varav hyror med förfallotid senare än 5 år</i> |     |                |                | 506,8          | 492,4          |
| <b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>       |     | <b>426,2</b>   | <b>433,0</b>   | <b>2 542,2</b> | <b>2 643,7</b> |

| Mkr                               | Not | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|-----------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                   |     | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Soliditet</b>                  |     |                |                |                |                |
| Inklusive pensionsskuld före 1998 |     |                |                | 34,4           | 30,4           |
| Exklusive pensionsskuld före 1998 |     |                |                | 66,5           | 65,2           |

**Driftredovisning**

| Mkr                                   | Budget<br>2019  | Utfall<br>2019  | Budget-<br>avvikelse<br>2019 | Utfall<br>2018  |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 18,9            | 21,5            | -2,6                         | 16,3            |
| Kostnader                             | 92,1            | 91,9            | 0,2                          | 84,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>73,2</b>     | <b>70,4</b>     | <b>2,8</b>                   | <b>67,7</b>     |
| <b>Kultur- och fritidsnämnden</b>     |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 6,9             | 9,7             | -2,8                         | 12,1            |
| Kostnader                             | 56,6            | 60,0            | -3,4                         | 60,3            |
| <b>Summa</b>                          | <b>49,7</b>     | <b>50,3</b>     | <b>-0,6</b>                  | <b>48,2</b>     |
| <b>Överförmyndarnämnden</b>           |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 0,0             | 0,0             | 0,0                          | 0,2             |
| Kostnader                             | 0,0             | 0,0             | 0,0                          | 2,6             |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>                   | <b>2,4</b>      |
| <b>Utbildningsnämnden</b>             |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 82,5            | 90,1            | -7,6                         | 122,0           |
| Kostnader                             | 529,3           | 540,4           | -11,1                        | 656,1           |
| <b>Summa</b>                          | <b>446,8</b>    | <b>450,3</b>    | <b>-3,5</b>                  | <b>534,1</b>    |
| <b>Nämnden för arbete och lärande</b> |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 78,7            | 76,3            | 2,4                          | 67,0            |
| Kostnader                             | 293,2           | 313,2           | -20,0                        | 179,9           |
| <b>Summa</b>                          | <b>214,5</b>    | <b>236,9</b>    | <b>-22,4</b>                 | <b>112,9</b>    |
| <b>Omsorgsnämnden</b>                 |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 70,5            | 74,1            | -3,6                         | 77,1            |
| Kostnader                             | 409,0           | 436,3           | -27,3                        | 419,1           |
| <b>Summa</b>                          | <b>338,5</b>    | <b>362,2</b>    | <b>-23,7</b>                 | <b>342,0</b>    |
| <b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>        |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 89,7            | 100,6           | -10,9                        | 90,9            |
| Kostnader                             | 141,7           | 146,7           | -5,0                         | 141,4           |
| <b>Summa</b>                          | <b>52,0</b>     | <b>46,1</b>     | <b>5,9</b>                   | <b>50,5</b>     |
| <b>Nämnden för myndighetsfrågor</b>   |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 0,0             | 0,0             | 0,0                          | 0,0             |
| Kostnader                             | 0,2             | 0,2             | 0,0                          | 0,2             |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,2</b>      | <b>0,2</b>      | <b>0,0</b>                   | <b>0,2</b>      |
| <b>Delsumma nämnder</b>               |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 347,2           | 372,3           | -25,1                        | 385,6           |
| Kostnader                             | 1 522,1         | 1 588,7         | -66,6                        | 1 543,6         |
| <b>Summa</b>                          | <b>1 174,9</b>  | <b>1 216,4</b>  | <b>-41,5</b>                 | <b>1 158,0</b>  |
| <b>Gemensam finansiering</b>          |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 1 254,8         | 1 311,6         | -56,8                        | 1 225,3         |
| Kostnader                             | 69,9            | 50,4            | 19,5                         | 57,7            |
| <b>Summa</b>                          | <b>-1 184,9</b> | <b>-1 261,2</b> | <b>76,3</b>                  | <b>-1 167,6</b> |
| <b>TOTALT</b>                         |                 |                 |                              |                 |
| Intäkter                              | 1 602,0         | 1 683,9         | -81,9                        | 1 610,9         |
| Kostnader                             | 1 592,0         | 1 639,1         | -47,1                        | 1 601,3         |
| <b>Summa</b>                          | <b>10,0</b>     | <b>44,8</b>     | <b>-34,8</b>                 | <b>9,6</b>      |



| Tkr                                       | Datum beslut budgetjustering            | Budget 2019    |
|---|---|----------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                    |   |                |
| Budget enl KF § 137                       |   | 72 131         |
| Friskvårdsbidrag KS § 177                 | 171205                                  | 10             |
| Fordonshantering KS § 118                 | 181016                                  | 839            |
| IT-modell KS § 165                        | 181204                                  | -3 414         |
| Överföring ÖFN till KS KF § 137 § 142     | 181127                                  | 1 826          |
| Justering kapitalkostnader                | 190311, 190314, 190904*                 | -762           |
| LÖÖK                                      | 190425*                                 | 606            |
| Sommarlovskort KS § 92                    | 190604                                  | 400            |
| Digitaliseringssamordning KS § 98         | 190604                                  | 300            |
| Pensionskostn Värends räddningstjänst     | 190902*                                 | 1 264          |
| <b>Summa</b>                              |   | <b>73 199</b>  |
| <b>Kultur- och fritidsnämnden</b>         |   |                |
| Budget enl KF § 137                       |   | 48 751         |
| Friskvårdsbidrag KS § 177                 | 171205                                  | 7              |
| Integrationsstöd KS § 96                  | 180911                                  | -50            |
| IT-modell KS § 165                        | 181204                                  | 79             |
| LÖÖK                                      | 181218, 190425, 190520*                 | 462            |
| Stenlyckeklubben KS § 22                  | 190205                                  | 600            |
| Justering kapitalkostnader                | 190311, 190904, 191230*                 | 66             |
| Sommarlovskort KS § 92                    | 190604                                  | -200           |
| <b>Summa</b>                              |   | <b>49 715</b>  |
| <b>Överförmyndarnämnden</b>               |   |                |
| Budget enl KF § 137                       |   | 1 826          |
| Överföring ÖFN till KS                    | 181127                                  | -1 826         |
| <b>Summa</b>                              |   | <b>0</b>       |
| <b>Utbildningsnämnden</b>                 |   |                |
| Budget enl KF § 137                       |   | 535 774        |
| Friskvårdsbidrag KS § 177                 | 171205                                  | 125            |
| IT-modell KS § 165                        | 181204                                  | 2 802          |
| LÖÖK                                      | 181218, 190425, 190520, 190812*         | 11 783         |
| Volymavstämning                           | 181231, 190131, 190520, 190823, 191219* | 6 137          |
| Stenlyckeklubben KS § 22                  | 190205                                  | -600           |
| Justering kapitalkostnader                | 190311*                                 | 113            |
| Omorganisation Allbo lärcenter KF § 41    | 190319                                  | -108 995       |
| Omorganisation prel. IT delegationsbeslut | 190319                                  | -2 100         |
| Kemikaliesmart förskola KS § 78           | 190409                                  | 360            |
| Barnens bästa gäller! KS § 77             | 190409                                  | 335            |
| Justering IT-kostnader KF § 161           | 191126                                  | 1 054          |
| <b>Summa</b>                              |   | <b>446 789</b> |



|   |                                 |                |
|---|---------------------------------|----------------|
| <b>Nämnden för arbete och lärande</b>     |                                 |                |
| Budget enl KF § 137                       |                                 | 100 550        |
| Friskvårdsbidrag KS § 177                 | 171205                          | 27             |
| Fordonshantering KS § 118                 | 181016                          | -209           |
| IT-modell KS § 165                        | 181204                          | 169            |
| Justering kapitalkostnader                | 190311, 190904, 191230*         | 410            |
| Omorganisation Allbo lärcenter KF § 41    | 190319                          | 108 995        |
| Omorganisation prel. IT delegationsbeslut | 190319                          | 2 100          |
| LÖÖK                                      | 190425, 190520*                 | 1 612          |
| Barnens bästa gäller! KS § 77             | 190409                          | 35             |
| Volymavstämning                           | 190520, 190814, 191219*         | -194           |
| Anställningsstöd KS § 100                 | 190604                          | 1 500          |
| Vuxenutbildningar KS § 99                 | 190604                          | 529            |
| Justering IT-kostnader KF § 161           | 191126                          | -1 054         |
| <b>Summa</b>                              |                                 | <b>214 470</b> |
| <b>Omsorgsnämnden</b>                     |                                 |                |
| Budget enl KF § 137                       |                                 | 334 245        |
| Friskvårdsbidrag KS § 177                 | 171205                          | 89             |
| Fordonshantering KS § 118                 | 181016                          | -525           |
| IT-modell KS § 165                        | 181204                          | 257            |
| Justering kapitalkostnader                | 190311, 190904*                 | -40            |
| Just. Resultat                            | 190401*                         | 4              |
| LÖÖK 2019                                 | 190425, 190520, 190812*         | 4 543          |
| Hagagården KS § 96                        | 190604                          | -100           |
| <b>Summa</b>                              |                                 | <b>338 473</b> |
| <b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>            |                                 |                |
| Budget enl KF § 137                       |                                 | 50 836         |
| Friskvårdsbidrag KS § 177                 | 171205                          | 7              |
| Fordonshantering KS § 118                 | 181016                          | -105           |
| IT-modell KS § 165                        | 181204                          | 105            |
| Justering kapitalkostnader                | 190311, 190314, 190904, 191230* | 458            |
| Just. Resultat                            | 190401*                         | -1             |
| LÖÖK                                      | 190425*                         | 622            |
| Hagagården KS § 96                        | 190604                          | 100            |
| <b>Summa</b>                              |                                 | <b>52 024</b>  |
| <b>Nämnden för myndighetsfrågor</b>       |                                 |                |
| Budget enl KF § 137                       |                                 | 200            |
| <b>Summa</b>                              |                                 | <b>200</b>     |



|                                       |   |                  |
|---------------------------------------|---|------------------|
| <b>Gemensam finansiering</b>          |   |                  |
| Budget enl KF § 137                   |   | 1 154 313        |
| Friskvårdsbidrag KS § 177             | 171205                                  | 265              |
| Integrationsstöd KS § 96              | 180911                                  | 50               |
| LÖÖK                                  | 181218, 190425, 190520, 190812*         | 19 629           |
| Volymavstämning UN                    | 181231, 190131, 190520, 190823, 191219* | 6 137            |
| Försäkring                            | 190123*                                 | -30              |
| Avgift betaltjänster                  | 190123*                                 | -60              |
| Öresavrund, div diffar                | 190123*                                 | -10              |
| Justering budget aktiviteter          | 190123*                                 | 100              |
| Justering kapitalkostnader            | 190311, 190315, 190904, 191230*         | 150              |
| Barnens bästa gäller! KS § 77         | 190409                                  | 370              |
| Kemikaliesmart förskola KS § 78       | 190409                                  | 360              |
| Volymavstämning NAL                   | 190520, 190814, 191219*                 | -194             |
| Digitaliseringssamordning KS § 98     | 190604                                  | 300              |
| Sommarlovskort KS § 92                | 190604                                  | 200              |
| Anställningsstöd KS § 100             | 190814                                  | 1 500            |
| Vuxenutbildningar KS § 99             | 190814                                  | 529              |
| Pensionskostn Värends räddningstjänst | 190904*                                 | 1 264            |
| <b>Summa</b>                          |   | <b>1 184 872</b> |

\* Beslut sker ej i KF, budget justeras löpande

**Investeringsredovisning**

| Mkr                                   | Budget<br>2019 | Utfall<br>2019 | Budget-<br>avvikelse<br>2019 | Utfall<br>2018 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| Utgifter                              | 12,2           | 10,4           | 1,8                          | 1,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>12,2</b>    | <b>10,4</b>    | <b>1,8</b>                   | <b>1,0</b>     |
| <b>Kultur- och fritidsnämnden</b>     |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,4            | -0,4                         | 0,4            |
| Utgifter                              | 12,4           | 7,2            | 5,2                          | 7,6            |
| <b>Summa</b>                          | <b>12,4</b>    | <b>6,8</b>     | <b>5,6</b>                   | <b>7,2</b>     |
| <b>Utbildningsnämnden</b>             |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| Utgifter                              | 6,5            | 3,9            | 2,6                          | 4,4            |
| <b>Summa</b>                          | <b>6,5</b>     | <b>3,9</b>     | <b>2,6</b>                   | <b>4,4</b>     |
| <b>Nämnden för arbete och lärande</b> |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| Utgifter                              | 0,5            | 0,8            | -0,3                         | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,5</b>     | <b>0,8</b>     | <b>-0,3</b>                  | <b>0,0</b>     |
| <b>Omsorgsnämnden</b>                 |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| Utgifter                              | 8,1            | 3,4            | 4,7                          | 3,2            |
| <b>Summa</b>                          | <b>8,1</b>     | <b>3,4</b>     | <b>4,7</b>                   | <b>3,2</b>     |
| <b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>        |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 7,6            | -7,6                         | 2,3            |
| Utgifter                              | 106,9          | 68,9           | 38,0                         | 78,9           |
| <b>Summa</b>                          | <b>106,9</b>   | <b>61,3</b>    | <b>45,6</b>                  | <b>76,6</b>    |
| <b>Nämnden för myndighetsfrågor</b>   |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| Utgifter                              | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>                   | <b>0,0</b>     |
| <b>Delsumma nämnder</b>               |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 8,0            | -8,0                         | 2,7            |
| Utgifter                              | 146,6          | 94,6           | 52,0                         | 95,1           |
| <b>Summa</b>                          | <b>146,6</b>   | <b>86,6</b>    | <b>60,0</b>                  | <b>92,4</b>    |
| <b>Gemensam finansiering</b>          |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| Utgifter                              | 0,0            | 0,0            | 0,0                          | 0,0            |
| <b>Summa</b>                          | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>                   | <b>0,0</b>     |
| <b>TOTALT</b>                         |                |                |                              |                |
| Inkomster                             | 0,0            | 8,0            | -8,0                         | 3,1            |
| Utgifter                              | 146,6          | 94,6           | 52,0                         | 95,1           |
| <b>Summa</b>                          | <b>146,6</b>   | <b>86,6</b>    | <b>60,0</b>                  | <b>92,0</b>    |





## Kassaflödesanalys

| Mkr  | Koncern        |                | varav kommun   |                |              |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |              |
| <b>Löpande verksamhet</b>                            |                |                |                |                |              |
| Årets resultat                                       | 7              | 54,6           | 56,4           | 44,8           | 25,5         |
| Justering för ej likvidpåverkande poster             |                | 74,3           | 68,8           | 22,5           | 29,3         |
| varav avskrivningar och nedskrivningar               |                | 86,6           | 81,8           | 32,4           | 29,8         |
| varav periodisering invest.bidrag                    |                | -0,7           | -0,6           | -0,7           | -0,6         |
| varav reavinst m.AT                                  |                | 2,1            | -14,6          | -2,0           | -1,9         |
| varav reaförlust m.AT                                |                | -2,0           | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| varav utrangering                                    |                | 0,1            | 0,4            | 0,1            | 0,4          |
| varav resultat intresseförening                      |                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| varav statlig infrastrukturbidrag                    |                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| varav upplösning infrastrukturbidrag                 |                | 1,0            | 1,0            | 1,0            | 1,0          |
| varav justering anskaffningsvärde fr AT till OT      |                | 42,4           | 0,0            | 41,3           | 0,0          |
| varav justering anskaffningsvärde fr AT till drift   |                | 0,0            | 0,6            | 0,0            | 0,6          |
| varav nedskrivning omsättningstillgång               |                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| varav återföring av nedskrivning omsättningstillgång |                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| varav värdereglering verkligt värde fin. OT          |                | -49,6          | 0,0            | -49,6          | 0,0          |
| varav direktbokning eget kapital                     |                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| varav skatt på årets resultat                        |                | 3,6            | 7,2            | 0,0            | 0,0          |
| varav betald skatt                                   |                | -9,2           | -7,0           | 0,0            | 0,0          |
| Ökning/minskning av förråd                           | 12             | -40,0          | 1,5            | -40,1          | 0,7          |
| Ökning/minskning av kortfr. fordr.                   | 13             | 8,4            | -11,5          | 1,4            | -3,6         |
| Ökning/minskning av kortfr. plac.                    | 14             | 17,1           | 3,0            | 17,1           | 3,0          |
| Ökning/minskning av kortfr. skulder                  | 20             | -9,1           | 41,5           | 1,2            | 20,8         |
| Ökning/minskning av pensionskund                     | 16             | 1,0            | 2,4            | 0,2            | 2,0          |
| Ökning/minskning övr. avsättningar                   | 18             | 1,5            | -0,5           | 0,1            | -0,5         |
| <b>I. Verksamhetsnetto</b>                           |                | <b>107,8</b>   | <b>161,6</b>   | <b>47,2</b>    | <b>77,2</b>  |
| <b>Investeringar</b>                                 |                |                |                |                |              |
| Inköp materiella tillgångar*                         | 9              | -236,7         | -201,6         | -93,8          | -95,1        |
| Investeringsbidrag materiella tillgångar             | 19             | 1,0            | 0,7            | 1,0            | 0,7          |
| Anslutningsavgifter                                  | 19             | 6,8            | 2,0            | 6,8            | 2,0          |
| Övrig investeringsinkomst                            |                | 0,2            | 0,0            | 0,2            | 0,0          |
| Omklassat till OT                                    |                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| Försäljning materiella tillgångar                    | 9              | 4,4            | 47,3           | 2,1            | 1,9          |
| Inköp immateriella tillgångar*                       |                | -0,8           | 0,0            | -0,8           | 0,0          |
| Inköp finansiella tillgångar                         | 10             | 1,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| Försäljning finansiella tillgångar                   | 10             | 0,0            | 1,5            | 0,0            | 0,0          |
| <b>II. Investeringsnetto</b>                         |                | <b>-224,1</b>  | <b>-150,1</b>  | <b>-84,5</b>   | <b>-90,5</b> |
| <b>Finansiering</b>                                  |                |                |                |                |              |
| Minskning långfristig fordran                        | 10             | 1,1            | 3,2            | 0,0            | 0,0          |
| Långfristig upplåning (ökn lån)                      | 19             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| Amortering   | 19             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| Ökning långfristig fordran                           | 10             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          |
| Återbetald utlåning                                  |                | 9,1            | 6,4            | 9,1            | 6,4          |
| Ökning långfristig skuld                             | 19             | 0,0            | 50,9           | 0,0            | 0,0          |
| Minskning långfristig skuld                          | 19             | -22,3          | -3,1           | 0,0            | 0,0          |
| <b>III. Finansieringsnetto</b>                       |                | <b>-12,1</b>   | <b>57,4</b>    | <b>9,1</b>     | <b>6,4</b>   |
| <b>Utbetalning bidrag statlig infrastruktur</b>      |                |                |                |                |              |
| Utbetalning bidrag statlig infrastruktur             |                | 0,0            | 0,0            |                |              |
| <b>Förändring likvida medel</b>                      |                | <b>-128,4</b>  | <b>68,9</b>    | <b>-28,2</b>   | <b>-6,9</b>  |



## Noter

| Mkr   | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>              |                |                |                |                |
| Statsbidrag och andra bidrag                      | 159,7          | 184,4          | 159,7          | 184,4          |
| Hyror, arrenden                                   | 134,6          | 138,1          | 31,6           | 32,6           |
| Försäljningsintäkter                              | 91,0           | 84,1           | 29,9           | 24,2           |
| Taxor, avgifter, ersättningar                     | 72,1           | 82,1           | 82,9           | 80,1           |
| Reavinster  | 0,0            | 0,1            | 0,0            | 0,0            |
| Övriga intäkter                                   | 75,8           | 81,7           | 15,5           | 23,6           |
| <b>Summa Verksamhetens intäkter</b>               | <b>533,2</b>   | <b>570,5</b>   | <b>319,6</b>   | <b>344,9</b>   |
| <b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>             |                |                |                |                |
| Hyror   | 4,3            | 6,2            | 115,8          | 115,0          |
| Lönekostnader inkl soc.avg                        | 1 000,9        | 960,5          | 913,8          | 877,5          |
| Pensionskostnader (exkl löneskatt)                | 74,2           | 68,3           | 68,3           | 63,1           |
| Bidrag  | 64,9           | 65,4           | 68,1           | 68,6           |
| Entreprenad och köp av verksamhet                 | 224,2          | 212,1          | 172,2          | 168,5          |
| Övriga kostnader                                  | 288,0          | 295,8          | 196,1          | 202,2          |
| Aktuell skatt                                     | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Bolagsskatt                                       | 3,1            | 7,1            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa Verksamhetens kostnader</b>              | <b>1 659,6</b> | <b>1 615,4</b> | <b>1 534,3</b> | <b>1 494,9</b> |
| <b>Not 3. Kostnad räkenskapsrevision</b>          |                |                |                |                |
| Delårsrapport                                     |                |                | 0,1            | 0,1            |
| Årsredovisning                                    | 0,3            | 0,3            | 0,1            | 0,1            |
| <b>Summa kostnad räkenskapsrevision</b>           | <b>0,3</b>     | <b>0,3</b>     | <b>0,2</b>     | <b>0,2</b>     |
| <b>Not 4. Skatteintäkter</b>                      |                |                |                |                |
| Kommunalskatt preliminär                          | 859,1          | 823,3          | 859,1          | 823,3          |
| Slutavräkning 2017                                | 0,0            | -2,9           | 0,0            | -2,9           |
| Prognos slutavräkning 2018                        | 0,0            | -1,2           | 0,0            | -1,2           |
| Korr slutavräkning 2018                           | 0,5            | 0,0            | 0,5            | 0,0            |
| Prognos slutavräkning 2019                        | -8,6           | 0,0            | -8,6           | 0,0            |
| <b>Summa Skatteintäkter</b>                       | <b>851,0</b>   | <b>819,2</b>   | <b>851,0</b>   | <b>819,2</b>   |
| <b>Not 5. Generella statsbidrag och utjämning</b> |                |                |                |                |
| Inkomstutjämningsbidrag                           | 262,0          | 257,0          | 262,0          | 257,0          |
| Tillfälligt flyktinstöd                           | 13,2           | 27,7           | 13,2           | 27,7           |
| Byggbonus (Boverket)                              | 0,0            | 0,9            | 0,0            | 0,9            |
| Regleringsbidrag                                  | 14,1           | 3,2            | 14,1           | 3,2            |
| Kostnadsutjämningsbidrag                          | 51,7           | 41,1           | 51,7           | 41,1           |
| LSS-utjämning, avgift                             | -8,2           | -2,1           | -8,2           | -2,1           |
| Kommunal fastighetsavgift prel                    | 38,7           | 38,3           | 38,7           | 38,3           |
| <b>Summa Generella statsbidrag och utjämning</b>  | <b>371,5</b>   | <b>366,1</b>   | <b>371,5</b>   | <b>366,1</b>   |



| Mkr  | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 6. Finansiella intäkter</b>                           |                |                |                |                |
| Räntor utlämnade lån   | 1,0            | 1,1            | 0,1            | 0,1            |
| Ränta likvida medel  | 0,1            | 0,1            | 0,0            | 0,0            |
| Dröjsmålsränta   | 0,1            | 0,1            | 0,1            | 0,1            |
| Aktieutdelning   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Reavinster, återinvestering i fondandelar                    | 4,1            | 3,4            | 4,1            | 3,4            |
| Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner              | 6,6            | 7,6            | 6,6            | 7,6            |
| Förändring verkligt värde kapitalförvaltare pensioner        | 0,0            | -15,9          | 0,0            | -15,9          |
| Orealiserad vinst verkligt värde kapitalförvaltare pensioner | 51,8           | 0,0            | 51,8           | 0,0            |
| Återföring värdering finansiella oms.tillg                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Borgensavgifter  | 0,1            | 0,1            | 6,3            | 6,0            |
| Överskottsutdelning Kommuninvest                             | 2,8            | 4,4            | 2,8            | 4,4            |
| Resultat från andelar i koncernföretag                       | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Övriga finansiella intäkter                                  | 0,6            | 0,6            | 0,0            | 0,1            |
| <b>Summa Finansiella intäkter</b>                            | <b>67,2</b>    | <b>1,5</b>     | <b>71,8</b>    | <b>5,8</b>     |
| <b>Not 7. Finansiella kostnader</b>                          |                |                |                |                |
| Räntekostnader för lån                                       | 20,8           | 18,8           | 1,4            | 1,1            |
| Avgifter till banker m m                                     | 0,2            | 0,2            | 0,2            | 0,2            |
| Reaförlust aktier/räntepapper kapitalförvaltning             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Orealiserade förluster aktier/räntepapper kapitalförvaltning | 0,3            | 0,0            | 0,3            | 0,0            |
| Ränta på pensionsavsättningar                                | 0,6            | 0,3            | 0,4            | 0,3            |
| <i>varav effekt av sänkta RIPS-räntor</i>                    | <i>0,0</i>     | <i>0,0</i>     | <i>0,0</i>     | <i>0,0</i>     |
| Löneskatt räntedel pensionsavsättningar                      | 0,1            | 0,0            | 0,1            | 0,0            |
| Återföring värdering finansiella oms.tillg                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Övriga finansiella kostnader                                 | 0,1            | 0,3            | 0,0            | 0,1            |
| <b>Summa Finansiella kostnader</b>                           | <b>22,1</b>    | <b>19,6</b>    | <b>2,4</b>     | <b>1,7</b>     |
| <b>Not 8. Årets resultat / Eget kapital</b>                  |                |                |                |                |
| Ingående eget kapital  | 911,6          | 834,9          | 823,9          | 778,1          |
| Årets Resultat   | 54,6           | 56,4           | 44,8           | 25,5           |
| <b>Summa</b>   | <b>966,2</b>   | <b>891,3</b>   | <b>868,7</b>   | <b>803,6</b>   |
| <u>Ändringar pga ny LKBR2019</u>                             |                |                |                |                |
| Återföring uppskrivning finansiella anläggningstillgångar    | 0,0            | -0,1           | 0,0            | -0,1           |
| Omvärdering verkligt värde pensionsplaceringar 20171231      | 0,0            | 36,2           | 0,0            | 36,2           |
| Omvärdering verkligt värde pensionsplaceringar 20181231      | 0,0            | -15,9          | 0,0            | -15,9          |
| Återföring investeringsbidrag 20181231                       | 0,0            | 0,1            | 0,0            | 0,1            |
| <b>Summa</b>   | <b>0,0</b>     | <b>20,3</b>    | <b>0,0</b>     | <b>20,3</b>    |
| <b>Utgående Eget kapital</b>                                 | <b>966,2</b>   | <b>911,6</b>   | <b>868,7</b>   | <b>823,9</b>   |



| Mkr  | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 9. Immateriella anläggningstillgångar*</b>  |                |                |                |                |
| <b>Licenser</b>  |                |                |                |                |
| Nyttjandeperiod 4-7 år   |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde   | 2,70           | 2,70           | 2,70           | 2,70           |
| Inköp/förvärv  | 0,80           | 0,00           | 0,80           | 0,00           |
| Försäljning/Utrangering  | -0,80          | 0,00           | -0,80          | 0,00           |
| Omklassificering   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| Justering värde  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>  | <b>2,70</b>    | <b>2,70</b>    | <b>2,70</b>    | <b>2,70</b>    |
| Ingående avskrivningar   | -2,00          | -1,70          | -2,00          | -1,70          |
| Årets avskrivningar  | -0,30          | -0,30          | -0,30          | -0,30          |
| Försäljning/Utrangering  | 0,80           | 0,00           | 0,80           | 0,00           |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>  | <b>-1,50</b>   | <b>-2,00</b>   | <b>-1,50</b>   | <b>-2,00</b>   |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>   | <b>1,2</b>     | <b>0,7</b>     | <b>1,2</b>     | <b>0,7</b>     |
| <i>Anskaffningsvärde för immateriell tillgång är minst 50 tkr.<br/>Avskrivningstid kan vara längre än 5 år, avtalstiden för<br/>licensen är avgörande.</i> |                |                |                |                |
| <b>Vattenanslutningar</b>  |                |                |                |                |
| Nyttjandeperiod 32 år  |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde   | 40,00          | 40,00          | 40,00          | 40,00          |
| Inköp/förvärv  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| Försäljning/Utrangering  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>  | <b>40,00</b>   | <b>40,00</b>   | <b>40,00</b>   | <b>40,00</b>   |
| Ingående avskrivningar   | -11,80         | -10,60         | -11,80         | -10,60         |
| Årets avskrivningar  | -1,20          | -1,20          | -1,20          | -1,20          |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>  | <b>-13,00</b>  | <b>-11,80</b>  | <b>-13,00</b>  | <b>-11,80</b>  |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>   | <b>27,0</b>    | <b>28,2</b>    | <b>27,0</b>    | <b>28,2</b>    |
| <b>Summa Immateriella anläggningstillgångar</b>  | <b>28,2</b>    | <b>28,9</b>    | <b>28,2</b>    | <b>28,9</b>    |



| Mkr   | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 10. Materiella anläggningstillgångar</b> |                |                |                |                |
| <b>Mark, byggnader och tekn. anl</b>            |                |                |                |                |
| <b>Mark</b>                                     |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                      | 1 960,1        | 1 953,2        | 49,3           | 49,3           |
| Justering värde                                 | 1,3            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Justering K3                                    | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omföring investeringsbidrag EU                  | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                                | 18,1           | 18,8           | -1,5           | 0,0            |
| <i>varav till omsättningstillgång</i>           | <i>-1,8</i>    | <i>0,0</i>     | <i>-1,8</i>    | <i>0,0</i>     |
| Inköp/förvärv                                   | 46,1           | 34,2           | 8,7            | 0,1            |
| Försäljning/utrangering                         | -9,6           | -46,1          | -0,1           | -0,1           |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b>          | <b>2 016,0</b> | <b>1 960,1</b> | <b>56,4</b>    | <b>49,3</b>    |
| Ingående avskrivningar                          | -675,5         | -641,5         | -0,4           | -0,4           |
| Justering K3                                    | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                                | -50,0          | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                             | 0,0            | -49,0          | 0,0            | 0,0            |
| Årets nedskrivningar                            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar uppskrivet belopp           | -0,2           | -0,2           | 0,0            | 0,0            |
| Återförd avskrivning försäljning/utrangering    | 4,0            | 14,9           | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                         | 0,8            | 0,3            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>               | <b>-720,9</b>  | <b>-675,5</b>  | <b>-0,4</b>    | <b>-0,4</b>    |
| Ingående ack nedskrivningar                     | 0,4            | 0,4            | -4,0           | -4,0           |
| Årets nedskrivningar                            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack nedskrivningar</b>              | <b>0,4</b>     | <b>0,4</b>     | <b>-4,0</b>    | <b>-4,0</b>    |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>            | <b>1 295,5</b> | <b>1 285,0</b> | <b>52,0</b>    | <b>44,9</b>    |
| <b>Verksamhetsfastigheter</b>                   |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                      | 213,6          | 207,3          | 281,4          | 275,1          |
| Justering värde                                 | 0,1            | 0,0            | 0,1            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                                   | 2,9            | 7,9            | 2,9            | 7,9            |
| Investeringsinkomst                             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                         | -1,1           | -1,6           | -1,1           | -1,6           |
| Omklassificering                                | 6,4            | 0,0            | 6,4            | 0,0            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b>          | <b>221,9</b>   | <b>213,6</b>   | <b>289,7</b>   | <b>281,4</b>   |
| Ingående avskrivningar                          | -78,0          | -71,8          | -91,2          | -82,8          |
| Justering värde                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                             | -7,8           | -7,4           | -10,0          | -9,6           |
| Försäljning/Utrangering                         | 1,1            | 1,2            | 1,1            | 1,2            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>               | <b>-84,7</b>   | <b>-78,0</b>   | <b>-100,1</b>  | <b>-91,2</b>   |
| Ingående ack nedskrivningar                     | -9,6           | -9,6           | -9,6           | -9,6           |
| Justering värde                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets nedskrivningar                            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack nedskrivningar</b>              | <b>-9,6</b>    | <b>-9,6</b>    | <b>-9,6</b>    | <b>-9,6</b>    |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>            | <b>127,6</b>   | <b>126,0</b>   | <b>180,0</b>   | <b>180,6</b>   |



| Mkr                                    | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Fastighet för affärsverksamhet</b>  |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde             | 274,5          | 256,7          | 274,5          | 256,7          |
| Justering värde                        | 0,2            | 0,0            | 0,2            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                          | 29,8           | 12,9           | 29,8           | 12,9           |
| Investeringsinkomst                    | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                       | 19,6           | 4,9            | 19,6           | 4,9            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b> | <b>324,1</b>   | <b>274,5</b>   | <b>324,1</b>   | <b>274,5</b>   |
| Ingående avskrivningar                 | -138,2         | -133,5         | -138,2         | -133,5         |
| Justering värde                        | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                    | -4,8           | -4,7           | -4,8           | -4,7           |
| Återf avskr utrangering                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Nedskrivningar/uppskrivningar          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>      | <b>-143,0</b>  | <b>-138,2</b>  | <b>-143,0</b>  | <b>-138,2</b>  |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>   | <b>181,1</b>   | <b>136,3</b>   | <b>181,1</b>   | <b>136,3</b>   |
| <br>                                   |                |                |                |                |
| <b>Publika fastigheter</b>             |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde             | 221,3          | 210,2          | 221,3          | 210,2          |
| Justering värde                        | -0,2           | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                          | 22,1           | 7,4            | 22,1           | 7,4            |
| Investeringsinkomst                    | -0,2           | 0,0            | -0,2           | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                       | -7,5           | 3,7            | -7,5           | 3,7            |
| <i>varav till omsättningstillgång</i>  | <i>0,0</i>     | <i>0,0</i>     | <i>-38,9</i>   | <i>0,0</i>     |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b> | <b>235,5</b>   | <b>221,3</b>   | <b>235,7</b>   | <b>221,3</b>   |
| Ingående avskrivningar                 | -94,6          | -89,5          | -94,6          | -89,5          |
| Justering värde                        | 0,2            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                    | -5,7           | -5,1           | -5,6           | -5,1           |
| Nedskrivningar/uppskrivningar          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>      | <b>-100,1</b>  | <b>-94,6</b>   | <b>-100,2</b>  | <b>-94,6</b>   |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>   | <b>135,4</b>   | <b>126,7</b>   | <b>135,5</b>   | <b>126,7</b>   |
| <br>                                   |                |                |                |                |
| <b>Industrifastigheter</b>             |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde             | 6,2            | 6,2            | 6,2            | 6,2            |
| Justering värde                        | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                       | -0,3           | 0,0            | -0,3           | 0,0            |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>      | <b>5,9</b>     | <b>6,2</b>     | <b>5,9</b>     | <b>6,2</b>     |
| Ingående avskrivningar                 | -0,3           | -0,1           | -0,3           | -0,1           |
| Justering värde                        | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                    | -0,1           | -0,2           | -0,1           | -0,2           |
| Försäljning/utrangering                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>      | <b>-0,4</b>    | <b>-0,3</b>    | <b>-0,4</b>    | <b>-0,3</b>    |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>   | <b>5,5</b>     | <b>5,9</b>     | <b>5,5</b>     | <b>5,9</b>     |



| Mkr   | Koncern         |                | varav kommun   |                |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019  | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Övriga fastigheter och anläggningar</b>        |                 |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                        | -40,5           | -40,5          | 1,4            | 1,4            |
| Justering värde                                   | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                                     | 0,5             | 0,0            | 0,5            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                           | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                                  | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b>            | <b>-40,0</b>    | <b>-40,5</b>   | <b>1,9</b>     | <b>1,4</b>     |
| Ingående avskrivningar                            | 34,9            | 32,4           | -0,3           | -0,3           |
| Justering värde                                   | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Återf avskr utrangering                           | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                               | 2,5             | 2,5            | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                           | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>                 | <b>37,4</b>     | <b>34,9</b>    | <b>-0,3</b>    | <b>-0,3</b>    |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>              | <b>-2,6</b>     | <b>-5,6</b>    | <b>1,6</b>     | <b>1,1</b>     |
| <b>Pågående investeringar</b>                     |                 |                |                |                |
| Ingående pågående investeringar                   | 124,2           | 34,6           | 62,1           | 14,0           |
| Justering värde                                   | 0,0             | 0,0            | 0,0            | -0,6           |
| Under året nedlagda kostnader                     | 99,3            | 61,1           | 0,0            | 0,0            |
| Omklassificering                                  | -78,6           | -28,8          | -58,2          | -8,6           |
| <i>varav till omsättningstillgång</i>             | <i>-0,6</i>     | <i>0,0</i>     | <i>-0,6</i>    | <i>0,0</i>     |
| Årets investeringar                               | 7,9             | 57,3           | 7,9            | 57,3           |
| Årets investeringsinkomster                       | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets nedskrivning                                | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets utrangering                                 | -0,1            | 0,0            | -0,1           | 0,0            |
| <b>Utgående pågående investeringar</b>            | <b>152,8</b>    | <b>124,2</b>   | <b>11,7</b>    | <b>62,1</b>    |
| <b>Delsumma</b>                                   | <b>1 895,3</b>  | <b>1 798,5</b> | <b>567,4</b>   | <b>557,6</b>   |
| Summa ingående anskaffningsvärde                  | 2 759,4         | 2 627,7        | 896,2          | 812,9          |
| Summa justerat värde                              | 1,4             | 0,0            | 0,3            | -0,6           |
| Summa inköp/förvärv                               | 208,6           | 180,8          | 71,9           | 85,6           |
| Summa investeringsinkomst                         | -0,2            | 0,0            | -0,2           | 0,0            |
| Summa försäljning/utrangering                     | -10,7           | -47,7          | -1,3           | -1,7           |
| Summa omklassificering                            | -42,3           | -1,4           | -41,5          | 0,0            |
| <i>varav till omsättningstillgång</i>             | <i>0,0</i>      | <i>(-2,4)</i>  | <i>-41,3</i>   | <i>(-2,4)</i>  |
| <b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>       | <b>2 916,2</b>  | <b>2 759,4</b> | <b>925,4</b>   | <b>896,2</b>   |
| Summa ingående avskrivningar                      | -951,7          | -904,0         | -325,0         | -306,6         |
| Summa justerat värde                              | 0,2             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Summa omklassificering                            | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Summa årets avskrivningar                         | -66,1           | -64,1          | -20,5          | -19,6          |
| Summa försäljning/utrangering                     | 5,9             | 16,4           | 1,1            | 1,2            |
| <b>Summa utgående ack avskrivningar</b>           | <b>-1 011,7</b> | <b>-951,7</b>  | <b>-344,4</b>  | <b>-325,0</b>  |
| Summa ingående nedskrivningar                     | -9,2            | -9,2           | -13,6          | -13,6          |
| Summa justerat värde                              | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Summa årets nedskrivningar                        | 0,0             | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa utgående ack nedskrivningar</b>          | <b>-9,2</b>     | <b>-9,2</b>    | <b>-13,6</b>   | <b>-13,6</b>   |
| <b>Summa mark, byggnader och tekniska anlägg.</b> | <b>1 895,3</b>  | <b>1 798,5</b> | <b>567,4</b>   | <b>557,6</b>   |



| Mkr  | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)</b>    |                |                |                |                |
| Verksamhetsfastigheter                       | 32,0           |                | 27,2           | -              |
| Fastigheter för affärsverksamhet (VA)        | 52,6           |                | 52,6           | -              |
| Publika fastigheter                          | 39,1           |                | 39,1           | -              |
| Industrifastigheter                          | 33,0           |                | 33,0           | -              |
| Övriga fastigheter och anläggningr           | 44,9           |                | 25,0           | -              |
| <b>Maskiner och inventarier</b>              |                |                |                |                |
| <b>Maskiner</b>                              |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                   | 118,4          | 116,0          | 16,3           | 15,5           |
| Justering värde                              | -3,6           | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                                | 6,9            | 12,4           | 0,0            | 0,8            |
| Omklassificering                             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                      | -14,4          | -10,0          | -2,5           | 0,0            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b>       | <b>107,3</b>   | <b>118,4</b>   | <b>13,8</b>    | <b>16,3</b>    |
| Ingående avskrivningar                       | -77,0          | -78,6          | -10,7          | -9,9           |
| Justering värde                              | 3,9            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                          | -9,6           | -8,1           | -1,0           | -0,8           |
| Förvärvade ack avskrivningar                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Försäljning/utrangering                      | 2,6            | 0,6            | 2,5            | 0,0            |
| Omklassificering                             | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Återförd avskrivning försäljning/utrangering | 11,7           | 9,1            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>            | <b>-68,4</b>   | <b>-77,0</b>   | <b>-9,2</b>    | <b>-10,7</b>   |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>         | <b>38,9</b>    | <b>41,4</b>    | <b>4,6</b>     | <b>5,6</b>     |
| <b>Inventarier</b>                           |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                   | 173,9          | 165,4          | 173,9          | 165,4          |
| Justering värde                              | -0,3           | 0,0            | -0,3           | 0,0            |
| Inköp/förvärv                                | 19,7           | 8,5            | 19,7           | 8,5            |
| Försäljning/utrangering                      | -62,6          | 0,0            | -62,6          | 0,0            |
| Omklassificering                             | 0,2            | 0,0            | 0,2            | 0,0            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b>       | <b>130,9</b>   | <b>173,9</b>   | <b>130,9</b>   | <b>173,9</b>   |
| Ingående avskrivningar                       | -144,3         | -137,0         | -144,3         | -137,0         |
| Justering värde                              | 0,3            | 0,0            | 0,3            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                          | -8,9           | -7,3           | -8,9           | -7,3           |
| Försäljning/utrangering                      | 62,6           | 0,0            | 62,6           | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>            | <b>-90,3</b>   | <b>-144,3</b>  | <b>-90,3</b>   | <b>-144,3</b>  |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>         | <b>40,6</b>    | <b>29,6</b>    | <b>40,6</b>    | <b>29,6</b>    |





| Mkr   | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Bilar</b>                                  |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                    | 4,6            | 4,4            | 4,6            | 4,4            |
| Justering värde                               | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Inköp/förvärv                                 | 2,2            | 0,2            | 2,2            | 0,2            |
| Försäljning/utrangering                       | -0,9           | 0,0            | -0,9           | 0,0            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b>        | <b>5,9</b>     | <b>4,6</b>     | <b>5,9</b>     | <b>4,6</b>     |
| Ingående avskrivningar                        | -2,8           | -2,2           | -2,8           | -2,2           |
| Justering värde                               | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets avskrivningar                           | -0,5           | -0,6           | -0,5           | -0,6           |
| Försäljning/utrangering                       | 0,9            | 0,0            | 0,9            | 0,0            |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>             | <b>-2,4</b>    | <b>-2,8</b>    | <b>-2,4</b>    | <b>-2,8</b>    |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>          | <b>3,5</b>     | <b>1,8</b>     | <b>3,5</b>     | <b>1,8</b>     |
| <b>Delsumma</b>                               | <b>83,0</b>    | <b>72,8</b>    | <b>48,7</b>    | <b>37,0</b>    |
| Summa ingående anskaffningsvärde              | 296,9          | 285,8          | 194,8          | 185,3          |
| Summa justerat värde                          | -3,9           | 0,0            | -0,3           | 0,0            |
| Summa inköp/förvärv                           | 28,8           | 21,1           | 21,9           | 9,5            |
| Summa investeringsinkomst                     | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Summa försäljning/utrangering                 | -77,9          | -10,0          | -66,0          | 0,0            |
| Summa omklassificering                        | 0,2            | 0,0            | 0,2            | 0,0            |
| <b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>   | <b>244,1</b>   | <b>296,9</b>   | <b>150,6</b>   | <b>194,8</b>   |
| Summa ingående avskrivningar                  | -224,1         | -217,8         | -157,8         | -149,1         |
| Summa justerat värde                          | 0,3            | 0,0            | 0,3            | 0,0            |
| Summa årets avskrivningar                     | -19,0          | -16,0          | -10,4          | -8,7           |
| Summa förvärvade ack avskrivningar            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Summa försäljning/utrangering                 | 77,8           | 9,7            | 66,0           | 0,0            |
| Summa omklassificering                        | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa utgående ack avskrivningar</b>       | <b>-165,0</b>  | <b>-224,1</b>  | <b>-101,9</b>  | <b>-157,8</b>  |
| Summa ingående nedskrivningar                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Summa årets nedskrivningar                    | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa utgående ack nedskrivningar</b>      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
| <b>Summa maskiner och inventarier</b>         | <b>79,1</b>    | <b>72,8</b>    | <b>48,7</b>    | <b>37,0</b>    |
| <i>Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)</i>     |                |                |                |                |
| Maskiner                                      | 33,0           | -              | 8,1            | -              |
| Inventarier                                   | 8,9            | -              | 6,5            | -              |
| Bilar   | 10,6           | -              | 7,1            | -              |
| <b>Summa Materiella Anläggningstillgångar</b> | <b>1 974,4</b> | <b>1 871,3</b> | <b>616,1</b>   | <b>594,6</b>   |



| Mkr  | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 11. Finansiella anläggningstillgångar</b> |                |                |                |                |
| <b>Aktier</b>                                    |                |                |                |                |
| Alvesta Kommunföretag AB                         | 0,0            | 0,0            | 48,1           | 48,1           |
| Kommunassurans Syd Försäkrings AB                | 0,9            | 0,9            | 0,9            | 0,9            |
| Smaland Airport AB                               | 0,2            | 0,2            | 0,2            | 0,2            |
| Huseby Bruk AB                                   | 1,4            | 1,4            | 1,4            | 1,4            |
| Övriga   | 0              |                | 0              |                |
| Inera AB   | 0,1            | 0,1            | 0,1            | 0,1            |
| Andelar  | 10,0           | 10,0           | 10,0           | 10,0           |
| <b>Delsumma</b>                                  | <b>12,6</b>    | <b>12,6</b>    | <b>60,7</b>    | <b>60,7</b>    |
| Utlämnade lån                                    | 60,5           | 70,7           | 15,2           | 24,4           |
| <b>Delsumma</b>                                  | <b>60,5</b>    | <b>70,7</b>    | <b>15,2</b>    | <b>24,4</b>    |
| <b>Summa Finansiella anläggningstillgångar</b>   | <b>73,1</b>    | <b>83,3</b>    | <b>75,9</b>    | <b>85,1</b>    |
| <b>Not 12. Bidrag statlig infrastruktur</b>      |                |                |                |                |
| <b>Tågstopp Södra Stambanan (TSS)</b>            |                |                |                |                |
| Ack avsättning                                   | 11,2           | 11,2           | 11,2           | 11,2           |
| Årets avsättning                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Ack upplösning                                   | -3,6           | -3,1           | -3,6           | -3,1           |
| Årets upplösning                                 | -0,4           | -0,5           | -0,4           | -0,5           |
| <b>Utgående värde</b>                            | <b>7,2</b>     | <b>7,6</b>     | <b>7,2</b>     | <b>7,6</b>     |
| <b>Resecentrum (TUSS)</b>                        |                |                |                |                |
| Ack avsättning                                   | 5,5            | 5,5            | 5,5            | 5,5            |
| Årets avsättning                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Ack upplösning                                   | -1,8           | -1,6           | -1,8           | -1,6           |
| Årets upplösning                                 | -0,2           | -0,2           | -0,2           | -0,2           |
| <b>Utgående värde</b>                            | <b>3,5</b>     | <b>3,7</b>     | <b>3,5</b>     | <b>3,7</b>     |
| <b>Pågatåg Nordost</b>                           |                |                |                |                |
| Ack avsättning                                   | 8,0            | 8,0            | 8,0            | 8,0            |
| Årets avsättning                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Ack upplösning                                   | -2,5           | -2,1           | -2,5           | -2,1           |
| Årets upplösning                                 | -0,3           | -0,3           | -0,3           | -0,3           |
| <b>Utgående värde</b>                            | <b>5,2</b>     | <b>5,6</b>     | <b>5,2</b>     | <b>5,6</b>     |
| <b>Mötesspår Räppe</b>                           |                |                |                |                |
| Ack avsättning                                   | 0,7            | 0,7            | 0,7            | 0,7            |
| Årets avsättning                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Ack upplösning                                   | -0,2           | -0,2           | -0,2           | -0,2           |
| Årets upplösning                                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående värde</b>                            | <b>0,5</b>     | <b>0,5</b>     | <b>0,5</b>     | <b>0,5</b>     |
| <b>Summa Bidrag statlig infrastruktur</b>        | <b>16,4</b>    | <b>17,4</b>    | <b>16,4</b>    | <b>17,4</b>    |



| Mkr   | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 13. Förråd mm</b>                                      |                |                |                |                |
| Ingående anskaffningsvärde                                    | 20,5           | 30,4           | 18,0           | 27,1           |
| Omklassificerat från anläggningstillgång                      | 41,3           | 0,0            | 41,3           | 0,0            |
| Justerat värde, slutsålda exploateringsområden                | -12,6          | -9,9           | -12,6          | -9,1           |
| Årets nedlagda kostnader                                      | 0,2            | 0,0            | 0,3            | 0,0            |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärde</b>                         | <b>49,4</b>    | <b>20,5</b>    | <b>47,0</b>    | <b>18,0</b>    |
| Ingående nedskrivningar                                       | -2,5           | -2,5           | -2,5           | -2,5           |
| Årets nedskrivningar  | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Utgående ack nedskrivningar</b>                            | <b>-2,5</b>    | <b>-2,5</b>    | <b>-2,5</b>    | <b>-2,5</b>    |
| Ingående avslut tomter  | -13,4          | -21,8          | -13,4          | -21,8          |
| Justerat värde, slutsålda exploateringsområden                | 12,6           | 9,1            | 12,6           | 9,1            |
| Årets sålda tomter  | -1,5           | -0,7           | -1,5           | -0,7           |
| <b>Utgående ack värde sålda tomter</b>                        | <b>-2,3</b>    | <b>-13,4</b>   | <b>-2,3</b>    | <b>-13,4</b>   |
| <b>Summa Förråd</b>   | <b>44,6</b>    | <b>4,6</b>     | <b>42,2</b>    | <b>2,1</b>     |
| <b>Not 14. Fordringar</b>                                     |                |                |                |                |
| Debiterade avgifter   | 26,9           | 36,3           | 14,5           | 13,8           |
| Moms  | 0,0            | -0,3           | 0,0            | -0,3           |
| Upplupna intäkter   | 20,8           | 42,7           | 29,7           | 38,5           |
| Förutbetalda kostnader  | 13,2           | 8,2            | 37,3           | 40,2           |
| Upplupen aktieutdelning                                       | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Upplupna skatteintäkter                                       | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Upplupen fastighetsavgift                                     | 25,1           | 20,7           | 25,1           | 20,7           |
| Egna skatter  | 15,9           | 12,8           | 15,9           | 12,8           |
| Övriga fordringar   | 36,2           | 26,1           | 2,0            | 0,2            |
| <b>Summa Kortfristiga fordringar</b>                          | <b>138,1</b>   | <b>146,5</b>   | <b>124,5</b>   | <b>125,9</b>   |
| <b>Not 15. Kortfristiga placeringar</b>                       |                |                |                |                |
| Placerade pensionsmedel                                       |                |                |                |                |
| <b>Ingående anskaffningsvärde</b>                             |                |                | <b>284,3</b>   | <b>287,3</b>   |
| Årets placerade pensionsmedel                                 |                |                | 4,1            |                |
| Årets sålda placerade pensionsmedel                           |                |                | -21,2          | -21,0          |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                             |                |                | <b>267,1</b>   | <b>284,3</b>   |
| Ingående verkligt värde                                       |                |                | 20,3           |                |
| Årets ändring, verkligt värde                                 |                |                | 49,6           | 20,3           |
| <b>Utgående förändring verkligt värde</b>                     |                |                | <b>69,9</b>    | <b>20,3</b>    |
| <i>Likvida medel (placerade på bankkonto, ingår i not 15)</i> |                |                | <i>15,9</i>    | <i>0,1</i>     |
| <b>Summa placerade pensionsmedel, marknadsvärde</b>           |                |                | <b>353,0</b>   | <b>304,7</b>   |
| <b>Summa Kortfristiga placeringar</b>                         | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>337,0</b>   | <b>304,7</b>   |
| <b>Not 16. Kassa och Bank</b>                                 |                |                |                |                |
| Kontantkassor   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Banker  | 135,3          | 263,7          | 66,7           | 94,9           |
| <b>Summa Kassa och bank</b>                                   | <b>135,3</b>   | <b>263,7</b>   | <b>66,7</b>    | <b>94,9</b>    |



| Mkr  | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 17. Avsättningar pensioner, Ansvarsförbindelsen</b> |                |                |                |                |
| <b>Avsättningar för pensioner</b>                          |                |                |                |                |
| Ingående avsättning  | 21,8           | 19,4           | 15,8           | 13,8           |
| Nyintjänad pension   | 0,7            | 1,2            | 0,0            | 0,8            |
| <i>varav förmånsbestämd ålderspension</i>                  | 0,0            |                | 0,0            |                |
| <i>varav särskild avtalspension</i>                        | 0,0            |                | 0,0            |                |
| <i>varav efterlevandepension</i>                           | 0,0            |                | 0,0            |                |
| <i>varav övrigt</i>  | 0,0            |                | 0,0            |                |
| Årets pensionsutbetalningar                                | -0,8           | -0,7           | -0,8           | -0,7           |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings                           | 0,4            | 0,2            | 0,4            | 0,2            |
| Ändring av försäkringstekniska grunder                     | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Övrig post   | 0,6            | 1,3            | 0,6            | 1,3            |
| Byte av tryggande  | 0,0            |                | 0,0            | 0,0            |
| Förändring av löneskatt                                    | 0,0            | 0,4            | 0,0            | 0,4            |
| <b>Delsumma Avsättningar pensioner</b>                     | <b>22,7</b>    | <b>21,8</b>    | <b>16,1</b>    | <b>15,8</b>    |
| Specifikation - avsatt till pensioner <u>kommunen</u> :    |                |                |                |                |
| Särskild avtals/visstidspension                            |                |                | 12,3           | 11,9           |
| Förmånsbestämd pension                                     |                |                | 0,1            | 0,1            |
| Pension till efterlevande                                  |                |                | 0,7            | 0,7            |
| Löneskatt  |                |                | 3,1            | 3,1            |
| <b>Delsumma avsättningar kommunen</b>                      |                |                | <b>16,1</b>    | <b>15,8</b>    |
| <b>Ansvarsförbindelsen</b>                                 |                |                |                |                |
| Ingående ansvarsförbindelse för pensioner, inkl. löneskatt |                |                | 428,3          | 432,3          |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning                            |                |                | 10,6           | 6,9            |
| Ändring av försäkringstekniska grunder                     |                |                | 0,0            | 0,0            |
| Nyintjänad pension   |                |                | -0,2           | 10,0           |
| Årets utbetalningar  |                |                | -19,2          | -19,3          |
| Pension till efterlevande                                  |                |                | -1,0           | -0,8           |
| Övrig post   |                |                | 2,2            | 0,1            |
| Byte av tryggande  |                |                | 0,0            | 0,0            |
| Förändring av särskild löneskatt                           |                |                | -1,8           | -0,8           |
| <b>Delsumma</b>  | <b>418,9</b>   | <b>428,3</b>   | <b>418,9</b>   | <b>428,3</b>   |
| Pensionsförpliktelse tryggad genom försäkring              |                |                | 50,7           | 41,9           |
| Pensionsförpliktelse tryggad genom stiftelse               |                |                | 0,0            | 0,0            |
| <b>Delsumma Pensionsförpliktelse</b>                       | <b>441,6</b>   | <b>450,1</b>   | <b>485,7</b>   | <b>486,0</b>   |
| Utredningsgrad (%)   |                |                | 99,0           | 99,0           |



| Mkr   | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Förvaltade pensionsmedel</b>                         |                |                |                |                |
| Totalt pensionsförsäkringskapital                       |                |                | 56,8           | 47,3           |
| <i>varav överskottsmedel</i>                            |                |                | 6,4            | 5,0            |
| Totalt kapital, pensionsstiftelse                       | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Finansiella placeringar (egna förvaltade) marknadsvärde |                |                | 353,0          | 304,7          |
| <b>Delsumma Förvaltade pensionsmedel</b>                | <b>409,8</b>   | <b>352,0</b>   | <b>409,8</b>   | <b>352,0</b>   |
| <b>Återlånade medel</b>                                 |                |                | 75,9           | 134,0          |
| <b>Konsolideringsgrad, procent</b>                      |                |                | 84,4           | 72,4           |
| <b>Summa Avsättning och ansvarsförbindelse</b>          | <b>441,6</b>   | <b>450,1</b>   | <b>435,0</b>   | <b>444,1</b>   |
| <b>Not 18. Borgensåtaganden kommunen*</b>               |                |                |                |                |
| Alvesta Kommunföretag AB                                |                |                | 66,0           | 66,0           |
| AllboHus Fastighets AB                                  |                |                | 965,0          | 965,0          |
| Alvesta Renhållnings AB                                 |                |                | 0,0            | 0,0            |
| Alvesta Energi AB                                       |                |                | 100,0          | 120,0          |
| Alvesta Elnät AB  |                |                | 58,0           | 58,0           |
| Alvesta Utveckling AB                                   |                |                | 23,0           | 26,0           |
| BIVA Bredband i Varend AB                               |                |                | 22,0           | 22,0           |
| Föreningar/organisationer                               | 7,6            | 4,8            | 7,6            | 4,8            |
| <b>Summa Borgensåtaganden</b>                           | <b>7,6</b>     | <b>4,8</b>     | <b>1 241,6</b> | <b>1 261,8</b> |

Alvesta kommun har i december 1999 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Alvesta kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925,9 miljoner kronor och totala tillgångar till 460 364,6 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 496,7 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 500,2 miljoner kronor.

| <b>Not 19. Andra avsättningar</b> |             |             |            |            |
|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Skatt obeskattade reserver        | 0,0         | 0,0         | 0,0        | 0,0        |
| Uppskjuten skatt                  | 13,6        | 13,9        | 0,0        | 0,0        |
| Övriga avsättningar               | 2,8         | 1,0         | 0,0        | 0,0        |
| <b>Summa Andra avsättningar</b>   | <b>16,4</b> | <b>14,9</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |



| Mkr   | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 20. Långfristiga skulder</b>                     |                |                |                |                |
| Ingående låneskuld                                      | 1 384,0        | 1 334,0        | 127,0          | 127,0          |
| Nyupplåning under året                                  | 0,0            | 50,0           | 0,0            | 0,0            |
| Årets amorteringar                                      | -23,0          | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Delsumma</b>   | <b>1 361,0</b> | <b>1 384,0</b> | <b>127,0</b>   | <b>127,0</b>   |
| Skuld anslutningsavgift                                 | 17,5           | 11,1           | 17,5           | 11,1           |
| Skuld investeringsinkomst                               | 11,3           | 10,6           | 11,3           | 10,6           |
| Övrig långfristig skuld                                 | 2,7            | 0,9            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Delsumma</b>   | <b>31,5</b>    | <b>22,6</b>    | <b>28,8</b>    | <b>21,7</b>    |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                       | <b>1 392,5</b> | <b>1 406,6</b> | <b>155,8</b>   | <b>148,7</b>   |
| <u>Kreditgivare</u>                                     |                |                |                |                |
| Kommuninvest  | 1 361,0        | 1 384,0        | 127,0          | 127,0          |
| Växjö kommun  | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa</b>  | <b>1 361,0</b> | <b>1 384,0</b> | <b>127,0</b>   | <b>127,0</b>   |
| Genomsnittlig ränta                                     |                |                | 1,51%          | 1,36%          |
| Genomsnittlig räntebindningstid                         |                |                | 3,1 år         | 2,94 år        |
| Lån som förfaller inom:                                 |                |                |                |                |
| 1 år  | 367,0          | 296,0          | 20,0           | 22,0           |
| 1-5 år  | 931,0          | 1 025,0        | 57,0           | 55,0           |
| 5-10 år   | 63,0           | 63,0           | 50,0           | 50,0           |
| <b>Summa</b>  | <b>1 361,0</b> | <b>1 384,0</b> | <b>127,0</b>   | <b>127,0</b>   |
| Övrig långfristig skuld                                 | 2,7            | 0,9            | 0              | 0              |
| <u>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u> | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Ack investeringsbidrag                                  | 11,5           | 10,8           | 11,5           | 10,8           |
| Årets investeringsbidrag                                | 1,0            | 0,7            | 1,0            | 0,7            |
| <b>Summa investeringsbidrag</b>                         | <b>12,5</b>    | <b>11,5</b>    | <b>12,5</b>    | <b>11,5</b>    |
| Ack periodisering                                       | -1,0           | -0,5           | -1,0           | -0,5           |
| Justering   | 0,1            | -0,1           | 0,1            | -0,1           |
| Årets periodisering                                     | -0,3           | -0,4           | -0,3           | -0,4           |
| <b>Summa periodisering</b>                              | <b>-1,2</b>    | <b>-1,0</b>    | <b>-1,2</b>    | <b>-1,0</b>    |
| <b>Delsumma</b>   | <b>11,3</b>    | <b>10,5</b>    | <b>11,3</b>    | <b>10,5</b>    |
| Återstående antal år (vägt snitt)                       | 28,5           | 29,0           | 28,5           | 29,0           |
| Ack anslutningsavgifter                                 | 11,9           | 9,9            | 11,9           | 9,9            |
| Justering anslutningsavgifter                           | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Årets anslutningsavgifter                               | 6,8            | 2,0            | 6,8            | 2,0            |
| <b>Summa anslutningsavgifter</b>                        | <b>18,7</b>    | <b>11,9</b>    | <b>18,7</b>    | <b>11,9</b>    |
| Ack periodisering                                       | -0,8           | -0,6           | -0,8           | -0,6           |
| Årets periodisering                                     | -0,4           | -0,2           | -0,4           | -0,2           |
| <b>Summa periodisering</b>                              | <b>-1,2</b>    | <b>-0,8</b>    | <b>-1,2</b>    | <b>-0,8</b>    |
| <b>Delsumma</b>   | <b>17,5</b>    | <b>11,1</b>    | <b>17,5</b>    | <b>11,1</b>    |
| Återstående antal år (vägt snitt)                       | 28,5           | 29,0           | 28,5           | 29,0           |
| <b>Summa</b>  | <b>28,8</b>    | <b>21,6</b>    | <b>28,8</b>    | <b>21,6</b>    |
| <b>Summa Långfristiga skulder</b>                       | <b>1 392,5</b> | <b>1 405,6</b> | <b>155,8</b>   | <b>148,6</b>   |



| Mkr                                      | Koncern        |                | varav kommun   |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 | Utfall<br>2019 | Utfall<br>2018 |
| <b>Not 21. Kortfristiga skulder</b>      |                |                |                |                |
| Moms                                     | 1,2            | 0,6            | 1,2            | 0,6            |
| Personalskatter                          | 14,0           | 14,7           | 14,0           | 14,7           |
| Arbetsgivaravgifter                      | 17,7           | 17,7           | 17,7           | 17,7           |
| Semesterlöneskuld månadsanställda        | 45,3           | 46,2           | 40,8           | 42,1           |
| Semesterlöneskuld timanställda           | 2,1            | 3,6            | 2,1            | 3,6            |
| Okompenserad övertid                     | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Ferielöneskuld                           | 10,2           | 9,9            | 10,2           | 9,9            |
| Uppehållslöneskuld                       | 0,0            | 0,1            | 0,0            | 0,1            |
| Löneskatt                                | 24,7           | 23,1           | 24,7           | 23,1           |
| Leverantörsskuld                         | 40,8           | 48,1           | 49,6           | 58,0           |
| Skatt                                    | 2,7            | 0,1            | 2,7            | 0,1            |
| Upplupna kostnader                       | 58,4           | 60,9           | 24,5           | 24,7           |
| Förutbetalda intäkter                    | 25,9           | 28,4           | 16,3           | 15,4           |
| Upplupen pensionskostnad                 | 35,9           | 33,3           | 35,9           | 33,3           |
| Förutbetald skatteintäkt                 | 9,4            | 8,2            | 9,4            | 8,2            |
| Kortfristig del av långfristig upplåning | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Övriga kortfristiga skulder              | 64,9           | 70,6           | 17,3           | 13,7           |
| <b>Summa Kortfristiga skulder</b>        | <b>353,2</b>   | <b>365,5</b>   | <b>266,4</b>   | <b>265,2</b>   |



## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär:

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Kommunen följer ej rekommendationer avseende leasingavtal för bilar, se avsnitt nedan.

### Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

- Återföring av tidigare uppskrivningar av finansiella anläggningstillgångar.

Tidigare har uppskrivning gjorts av värdet på Södra med 50,9 tkr. Med anledning av att LKBR inte medger sådan uppskrivning har dessa återförts. Detta har inte påverkat jämförelsetalen för resultaträkningen 2018.

- Redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument.

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Därför har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket har inneburit att de finansiella omsättningstillgångarna har ökat med 20,3 Miljoner kronor. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerats med den värdenedgång som skedde under 2018 med 15,9 Miljoner kronor. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna.

-Återföring tidigare skuldförda investeringsbidrag.

Då LKBR ej tillåter att investeringsbidrag från privat aktör redovisas som skuld har återstående belopp på 137tkr återförts eget kapital. Detta har inte påverkat jämförelsetalen för resultaträkningen 2018.

I not 7 framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna.

För att tydliggöra effekterna av de ändrade redovisningsprinciperna återfinns i årets balans- och resultaträkning förutom omräknade jämförelsetal för 2018 även motsvarande uppgifter från 2018 års årsredovisning.

### Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter för vatten och avlopp bokförs som långfristig skuld och periodiseras över nyttjandeperioden.

### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har tagits upp till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar. Anskaffningsvärdet är lika med anskaffningsutgift minus eventuella investeringsinkomster. Investeringar som aktiveras som anläggningstillgång har ett anskaffningsvärde på ett halvt prisbasbelopp eller mer och en nyttjandeperiod på minst 3 år.

Under år 2019 har anläggningsregistret gått igenom. Objekt, främst inventarier, fordon och maskiner, med anskaffningsdatum mellan 1980 - 1999 har antagits ej vara kvar och har därmed uttrangerats. Det har inte påverkat 2019 års resultat.

Exploateringsfastigheter redovisas som en omsättningstillgång. Värdering har skett till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Beräkning har gjorts utifrån förväntat försäljningspris per kvm.

### Avskrivningar

Nominell avskrivningsmetod används, med lika stora avskrivningsbelopp varje år räknat efter anskaffningsvärdet. Avskrivning bokförs månaden efter det att investeringen är avslutad. Normal nyttjandeperiod i år (avskrivningstid) per typ av tillgång:





|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Immateriella tillgångar      | 4 - 7 år   |
| Markreserv                   | -          |
| Verksamhetsfastigheter       | 5 - 100 år |
| Fastigheter affärsverksamhet | 10 - 50 år |
| Publika fastigheter          | 5 - 75 år  |
| Fastigheter annan verksamhet | 10 - 50 år |
| Övriga fastigheter           | 20 - 33 år |
| Maskiner                     | 3 - 20 år  |
| Inventarier                  | 3 - 20 år  |
| Fordon                       | 3 - 10 år  |

Pågående anläggningstillgångar skrivs ej av. För Anslutning Bergaåsen (immateriell anläggningstillgång) tillämpas en avskrivning på 32 år. Från år 2011 bokförs investeringsutgifter för licenser som immateriell anläggningstillgång.

### Bidrag statlig infrastruktur

Upplösning av bidrag sker under 25 år.

### Fordringar

Fordringar äldre än ett år skrivs av. Kostnaden belastar berörd verksamhet.

### Investeringsbidrag

Investeringsbidrag från offentliga myndigheter bokförs som långfristig skuld och periodiseras över nyttjandeperioden

### Kassaflödesrapport

Kassaflödesrapporten är upprättad enligt indirekt metod där rörelsekapitalförändringen i sin helhet hänförs till löpande verksamhet.

### Komponentredovisning

För följande anläggningstyper tillämpas komponentredovisning:

- Verksamhetsfastigheter
- Gator
- Gång- och cykelvägar
- Rondeller
- Torg, centrumgator
- Parkering
- Avloppsreningsverk
- Vattenreningsverk
- Ledningsnät

### Leasing

Hyresavtal av väsentligt värde redovisas uppdelade efter förfallotid och nuvärdesberäknas. Övrig leasing avser avtal av obetydligt värde samt avtal på 3 år eller kortare tid och dessa redovisas ej.

Leasingavtalen för bilarna ska redovisas som finansiell leasing, vilket Alvesta kommun inte gör. Arbetet med att anpassa det kommer att fortsätta under år 2020.

### Lånekostnader

Lånekostnaderna för 2019 belastar årets resultat. Därmed har inga lånekostnader räknats in i tillgångars anskaffningsvärde under perioden.

### Personalkostnader

Årets förändring av skuld för semester, övertid och fyllnadstid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen för 2019. Timlön för december bokförs enligt kontantmetoden.

### Pensionskund

Pensionskostnader redovisas fr.o.m. 1998 enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse medan den del av pensioner som intjänats fr.o.m. 1998 och som inte kostnadsförts via försäkring eller individuell del, redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionskulden enligt ansvarsförbindelsen är beräknad av företaget Skandia enligt metoden RIPS07.

### Pensionsmedelsplacering

Innehav av aktier och räntepapper i kommunens "pensionsfond", vilken klassificeras som omsättningstillgång, värderas till verkligt värde. Förändringen av anskaffningsvärde – verkligt värde bokas som finansiell intäkt/kostnad.

Reavinster och reaförluster i förvaltningen redovisas under finansiella intäkter respektive finansiella kostnader.

### Skatteintäkter

I bokslutet används Sveriges kommuner och landstings (SKL) decemberprognos på slutavräkning av 2018 års kommunalskatt.

### Statsbidrag Migrationsverket



Sökta statsbidrag från Migrationsverket, bland annat schablonersättning nyanlända, upptas som fordran till 75 procent av ansökt belopp, utifrån vad kommun historiskt har erhållit.

### **Sammanställda räkenskaper**

Koncernen Alvesta kommun omfattar de bolag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. I de sammanställda räkenskaperna för 2019 ingår Allbohus Fastighets AB, Alvesta Energi AB, Alvesta Renhållnings AB, Alvesta Utveckling AB samt Alvesta Kommunföretag AB. Kommunens andel (cirka 20 %) av Värmdö Rådningstjänstförbund har också tagits med i sammanställningen.

Den sammanställda redovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och dotterföretagens resultat och balansräkningar. Interna mellanhavanden mellan de i koncernen ingående enheterna har i allt väsentligt eliminerats.

Alvesta kommuns redovisningsprinciper är vägledande. Några väsentliga avvikelser mot bolagens redovisningsprinciper har inte identifierats. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att kommunen vid anskaffningstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterföretagen har eliminerats. Därefter intjänat eget kapital räknas in i koncernens eget kapital.

Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver som finns i bolagen har i den sammanställda redovisningen lagts till eget kapital respektive skuld för latent skatt i enlighet med kommunal redovisningslag.

### **Särredovisning**

Särredovisning har gjorts för verksamheten för vatten och avlopp (VA) enligt lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). Särredovisningen för VA finns redovisat under avsnitt *Samhällsbyggnadsnämnden* i förvaltningsberättelsen sidan 45.



## Särskilda upplysningar koncernföretag

### Alvesta Kommun

| Mkr                  | Andel | Intäkter    | Kostnader     | Fin.intäkt   | Fin.kost    | Fordringar   | Skulder      | Aktieägar-<br>tillskott | Koncern-<br>bidrag |
|----------------------|-------|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------------|
| A.Kommun ftg AB      | 100%  | 1,48        |               | 0,33         | 0,05        | 0,05         | 10,00        |                         |                    |
| Allbohus             | 100%  | 2,33        | 107,99        | 4,83         |             | 26,82        | 4,14         |                         |                    |
| Auab                 | 100%  | 0,26        | 0,02          | 0,13         |             | 0,10         |              |                         |                    |
| Arab                 | 100%  | 0,41        | 2,53          | 0,00         |             | 0,15         | 0,45         |                         |                    |
| A. Energi            | 100%  | 0,62        | 3,87          | 0,60         |             | 0,01         | 1,12         |                         |                    |
| A. Elnät             | 100%  | 0,74        | 0,99          | 0,29         |             | 0,18         | 0,87         |                         |                    |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   | 0,00        | 3,55          |              |             |              | 0,01         |                         |                    |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  | 0,02        | 12,64         | 4,21         |             | 4,59         |              |                         |                    |
| <b>Summa</b>         |       | <b>5,87</b> | <b>131,59</b> | <b>10,39</b> | <b>0,05</b> | <b>31,89</b> | <b>16,60</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |

### Alvesta Kommun Företag AB

| Mkr                  | Andel | Intäkter    | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringar   | Skulder     | Aktieägar-<br>tillskott | Koncern-<br>bidrag |
|----------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------------------|--------------------|
| Alvesta Kommun       | 100%  |             | 1,48        | 0,05        | 0,33        | 10,00        | 0,05        |                         |                    |
| Allbohus             | 100%  |             |             |             |             |              |             |                         | -6,37              |
| Auab                 | 100%  |             |             |             |             |              |             |                         | -0,81              |
| Arab                 | 100%  |             |             |             |             |              |             |                         | 0,63               |
| A. Energi            | 100%  |             |             |             |             |              |             |                         | 12,15              |
| A. Elnät             | 100%  |             |             |             |             |              |             |                         |                    |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   |             |             |             |             |              |             |                         |                    |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  |             |             |             |             |              |             |                         |                    |
| <b>Summa</b>         |       | <b>0,00</b> | <b>1,48</b> | <b>0,05</b> | <b>0,33</b> | <b>10,00</b> | <b>0,05</b> | <b>0,00</b>             | <b>5,61</b>        |

### Allbohus Fastighets AB

| Mkr                  | Andel | Intäkter      | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringar  | Skulder      | Aktieägar-<br>tillskott | Koncern-<br>bidrag |
|----------------------|-------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------------------|--------------------|
| Alvesta Kommun       | 100%  | 107,99        | 2,33        |             | 4,83        | 4,14        | 26,82        |                         |                    |
| A.Kommun Ftg AB      | 100%  |               |             |             |             |             |              | 0,00                    | 6,37               |
| Auab                 | 100%  |               |             |             |             |             |              |                         |                    |
| Arab                 | 100%  |               |             |             |             |             |              |                         |                    |
| A. Energi            | 100%  |               |             |             |             |             |              |                         |                    |
| A. Elnät             | 100%  |               |             |             |             |             |              |                         |                    |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   | 0,18          | 0,04        |             |             | 0,00        | 0,00         |                         |                    |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  | 1,35          |             |             |             | 0,56        |              |                         |                    |
| <b>Summa</b>         |       | <b>109,53</b> | <b>2,37</b> | <b>0,00</b> | <b>4,83</b> | <b>4,71</b> | <b>26,83</b> | <b>0,00</b>             | <b>6,37</b>        |

### Alvesta Utveckling AB (AUAB)

| Mkr                  | Andel | Intäkter    | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringar  | Skulder     | Aktieägar-<br>tillskott | Koncern-<br>bidrag |
|----------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|--------------------|
| Alvesta Kommun       | 100%  | 0,02        | 0,26        |             | 0,13        |             | 0,10        |                         |                    |
| A.Kommun Ftg AB      | 100%  |             |             |             |             |             |             |                         | 0,81               |
| Allbohus             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                         |                    |
| Arab                 | 100%  |             |             |             |             |             |             |                         |                    |
| A. Energi            | 100%  |             |             |             |             |             |             |                         |                    |
| A. Elnät             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                         |                    |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   |             |             |             |             |             |             |                         |                    |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  |             |             |             |             |             |             |                         |                    |
| <b>Summa</b>         |       | <b>0,02</b> | <b>0,26</b> | <b>0,00</b> | <b>0,13</b> | <b>0,00</b> | <b>0,10</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,81</b>        |



Alvesta Renhållning (ARAB)

| Mkr                  | Andel | Intäkter    | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringa   | Skulder     | Aktieägar-tillskott | Koncern-bidrag |
|----------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------|
| Alvesta Kommun       | 100%  | 2,53        | 0,41        |             |             | 0,45        | 0,15        |                     |                |
| A.Kommun Ftg AB      | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     | -0,63          |
| Allbohus             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Auab                 | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| A. Energi            | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| A. Elnät             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   | 0,00        |             |             |             |             |             |                     |                |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  | 0,71        | 0,11        |             |             | 0,01        |             |                     |                |
| <b>Summa</b>         |       | <b>3,24</b> | <b>0,52</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,46</b> | <b>0,15</b> | <b>0,00</b>         | <b>-0,63</b>   |

Alvesta Energi AB

| Mkr                  | Andel | Intäkter    | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringa   | Skulder     | Aktieägar-tillskott | Koncern-bidrag |
|----------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------|
| Alvesta Kommun       | 100%  | 3,87        | 0,62        |             | 0,60        | 1,12        | 0,01        |                     |                |
| A.Kommun Ftg AB      | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     | -12,15         |
| Allbohus             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Auab                 | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Arab                 | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| A. Elnät             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   | 0,00        | 0,00        |             |             | 0,00        |             |                     |                |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  | 0,84        |             |             |             | 0,29        |             |                     |                |
| <b>Summa</b>         |       | <b>4,72</b> | <b>0,62</b> | <b>0,00</b> | <b>0,60</b> | <b>1,41</b> | <b>0,01</b> | <b>0,00</b>         | <b>-12,15</b>  |

Alvesta Elnät AB

| Mkr                  | Andel | Intäkter    | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringa   | Skulder     | Aktieägar-tillskott | Koncern-bidrag |
|----------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------|
| Alvesta Kommun       | 100%  | 0,99        | 0,74        |             | 0,29        | 0,87        | 0,18        |                     |                |
| A.Kommun Ftg AB      | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Allbohus             | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Auab                 | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Arab                 | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| A. Energi            | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Värends Rdtj Förbund | 20%   |             | 0,00        |             |             |             |             |                     |                |
| Förvaltningsavtalet  | 100%  |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| <b>Summa</b>         |       | <b>0,99</b> | <b>0,74</b> | <b>0,00</b> | <b>0,29</b> | <b>0,87</b> | <b>0,18</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    |

Värends Räddningstjänstförbund

| Mkr                 | Andel | Intäkter    | Kostnader   | Fin.intäkt  | Fin.kost    | Fordringa   | Skulder     | Aktieägar-tillskott | Koncern-bidrag |
|---------------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------|
| Alvesta Kommun      | 20%   | 3,55        | 0,00        |             |             | 0,01        |             |                     |                |
| A.Kommun Ftg AB     | 20%   |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Allbohus            | 20%   | 0,04        | 0,18        |             |             | 0,00        | 0,00        |                     |                |
| Auab                | 20%   |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| Arab                | 20%   |             |             |             |             |             |             |                     |                |
| A. Energi           | 20%   | 0,00        | 0,00        |             |             |             | 0,00        |                     |                |
| A. Elnät            | 20%   |             | 0,00        |             |             |             |             |                     |                |
| Förvaltningsavtalet | 20%   |             | 0,00        |             |             |             |             |                     |                |
| <b>Summa</b>        |       | <b>3,59</b> | <b>0,18</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,02</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    |



Förvaltningsavtalet

| Mkr                | Andel | Intäkter      | Kostnader     | Fin.intäkt   | Fin.kost     | Fordringa    | Skulder      | Aktieägar-<br>tillskott | Koncern-<br>bidrag |
|--------------------|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------------|
| Alvesta Kommun     | 100%  | 12,64         | 0,02          |              | 4,21         |              | 4,59         |                         |                    |
| A.Kommun Ftg AB    | 100%  |               |               |              |              |              |              |                         |                    |
| Allbohus           | 100%  |               | 1,35          |              |              |              | 0,56         |                         |                    |
| Auab               | 100%  |               |               |              |              |              |              |                         |                    |
| Arab               | 100%  | 0,11          | 0,71          |              |              |              | 0,01         |                         |                    |
| A. Energi          | 100%  |               | 0,84          |              |              |              | 0,29         |                         |                    |
| A. Elnät           | 100%  |               |               |              |              |              |              |                         |                    |
| Värends Rdtj       | 20%   |               | 0,00          |              |              |              |              |                         |                    |
| <b>Summa</b>       |       | <b>12,75</b>  | <b>2,93</b>   | <b>0,00</b>  | <b>4,21</b>  | <b>0,00</b>  | <b>5,45</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL SUMMA</b> |       | <b>140,69</b> | <b>140,69</b> | <b>10,43</b> | <b>10,43</b> | <b>49,36</b> | <b>49,36</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |



## REVISIONSBERÄTTELSE

Skriv text här