

An aerial photograph of a town in winter, with snow covering the roofs and ground. A large green geometric shape, consisting of several overlapping triangles and polygons, is overlaid on the left and top portions of the image. The title 'Årsredovisning 2020' is printed in white on the green background.

Årsredovisning 2020



Alvesta
kommun



Innehåll

INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	1
KOMMUNCHEFEN HAR ORDET	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	4
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	7
ALLMÄNT OM KOMMUNEN	7
Årets händelser i verksamheterna	9
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	25
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)	28
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	31
Måluppfyllelse	33
Uppföljning av driftsbudget	55
Uppföljning av investeringsbudget	61
BALANSKRAVSRESULTAT	62
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	63
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	66
EKONOMISK REDOVISNING	69
RESULTATRÄKNING	69
BALANSRÄKNING	70
DRIFTREDOVISNING	71
INVESTERINGSREDOVISNING	74
KASSAFLÖDESANALYS	75
NOTER	76
REDOVISNINGSPRINCIPER	90
SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG	92
REVISIONSBERÄTTELSE	95



INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Jag vill börja denna sammanfattning av årsredovisningen med att tacka alla våra fantastiska medarbetare, som under detta väldigt speciella år gjort en heroisk insats. Ni har gjort ert yttersta för att ge kommuninvånarna en så bra service det går under en pandemi. Ni har slitit och hittat lösningar som ingen trodde var möjliga, återigen TACK! Vi i politiken kan inte vara gladare och mer tacksamma för att ha just ER hos oss.

Verksamhetsåret 2020 sammanfattas till stora delar av aktiviteter som genomförts, som på olika sätt påverkats av pandemin och Covid -19. Det har naturligtvis präglat året och satt sina spår, och när vi ser tillbaka på detta om några år, kan vi nog konstatera att vi haft ett samhälle före och ett annat efter pandemin. Vi har ställt om och förändrat våra förhållnings - och arbets-sätt som kommer att finnas kvar över lång tid.

Med detta sagt har ändå arbetet med att utveckla kommunen inte stannat av, vi har fortsatt och fortsätter i hög takt att förflytta och förfinas vår kommun. Vi som styr; Socialdemokraterna, Centerpartiet och Vänsterpartiet har ett väl fungerande samarbete och hittat bra arbetsformer. Jag vill även framhålla att vår dialog, och vårt samarbete med oppositionen fungerar väl och att de varit med och bidragit under denna svåra situation.

Ekonomi förbättras under 2020 och vi har ett resultat på cirka 40 miljoner kronor. Det är glädjande att verksamheterna klarar sina budgetar bättre än på många år. Jag vill framförallt lyfta

fram omsorgen och utbildningen som har gjort ett fantastiskt arbete. Omsorgen har under många år visat på stora underskott, men nu visar man till och med ett litet plusresultat. Utbildningen har ett underskott, men det beror på att man inte blivit kompenserad för ökade hyror. Detta ska sägas i kontexten att resultaten är bättre i skolan nu.

Det händer mycket positivt i kommunen, det byggs som aldrig förr. Vi har en ny fin sporthall i kommunen. I samarbete med föreningslivet i Moheda har en ny lekplats och skatepark byggts. Vi har startat upp arbetet med ett platsvarumärke. Hanaslöv förbättras och utvecklas mot en mer åretruntanläggning.

Om vi fortsätter att arbeta tillsammans för att förändra och förbättra kommunen, har vi alla förutsättningar att stå starka inför framtiden.

Jag vill avsluta som jag började, med ett stort TACK! till alla medarbetare i Alvesta kommun. Ni är alla en stor del av det som vi är så stolta över inom våra olika kommunala verksamheter. Ett tack också till alla samarbetspartners, näringsliv, föreningsliv och alla andra som på olika sätt bidragit till att göra ett bra Alvesta ännu bättre!

Per Ribacke, kommunstyrelsens ordförande

För Södra Sveriges Mittpunkt



Kommunchefen har ordet

Ännu ett år är till ända och det är dags att summera 2020. Ett intensivt och händelserikt år som bjudit både på utmaningar och möjligheter. Framförallt har året präglats av att hantera en världsomfattande pandemi som påverkat organisationen mycket kraftigt såväl ekonomiskt som organisatoriskt. Kommunledning och alla medarbetare i koncernen har prövats inom många olika områden för att anpassa sig efter nya förutsättningar och snabba omställningar. Vi kan ännu inte summera krisledningsarbetet då det fortfarande pågår men en stor eloge ska ges till samtliga medarbetare i vår organisation som med stor lojalitet och hårt arbete har gett våra kommuninvånare en god omvårdnad och service trots pandemins alla utmaningar.

Som framgår av Årsredovisningen har kommunen ett positivt resultat för år 2020 trots att den egna verksamheten inte klarar budgetmålen. Efter en dyster 2019 har dock nämnderna gjort ett mycket gott arbete med att förbättra sina ekonomiska resultat och alla nämnder utom en har i princip sin budget i balans. På helheten klarar vi oss bra då pandemins påverkan har gjort oss extra återhållsamma inom vissa områden och samtidigt gett oss extra statsbidrag för att täcka de extra kostnader som uppstått. I skrivande stund pågår budgetarbetet för år 2022 och vi ser att kommunen fortsatt har utmaningar men tack vara ett idogt arbete med att effektivisera organisationen samt ökande intäkter ser det ändå mer positivt ut jämfört med tidigare prognoser.

Alvesta har en central position i Kronobergs län och befinner sig mitt emellan tre andra kommuner som liksom Alvesta har en god befolknings-tillväxt. 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 tätorter, 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 befolkningsstillväxt 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 de senaste åren med gemensamt planprogram för Alvesta och Växjö kommuner. I detta arbete förs också diskussioner om dubbelspår mellan Alvesta och Växjö samt triangelspår i Alvesta. Väg 23 från Huseby till Växjö kommer snart att byggas ut till två+ett väg.

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. Arbetet med att intensifiera samverkan med företagen har pågått under året och ett VD-råd är bildat för att tillsammans ta sig an gemensamma frågeställningar som kan utveckla kommunen som en attraktiv ort att leva och verka i.

Efterfrågan på tomtmark för villor är fortsatt stark och våra verksamheter arbetar kontinuerligt för att få fram fler tomter i hela kommunen. Nya flerfamiljshus är klara eller håller på att byggas i Vislanda, Grimslov, Eklövet i Alvesta samt i Spåningslanda. Övriga planerade projekt är Lekaryd, Aringsås, Tingsbacken och Sjöparken. Allbohus har startat arbetet med omfattande renoveringar av befintligt bostadsbestånd.

Den demografiska ökningen av barn och unga är en utmaning för kommunen i form av ytterligare behov av verksamhetslokaler. En stor skolutredning har genomförts under året och utifrån den har en skolstrategi beslutats i kommunfullmäktige. Den innehåller planer på renoveringar/utbyggnader/nyproduktion av verksamhetslokaler för förskola, skola och gymnasiet i orterna Moheda, Alvesta, Grimslov och Vislanda.



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 beaktas framtidens krav med mer individuella lösningar som ger större trygghet men samtidigt större frihet för omsorgstagarna. Ett helt nytt trygghetsboende planeras att byggas på Tingsbacken i Alvesta tätort i samarbete med Riksbyggen.

Allbo lärcenters verksamhet finns sedan 1 januari 2019 i förvaltningen för arbete och lärande och arbetet med att säkerställa ett integrerat arbete mellan försörjningsstöd, utbildning och att korta vägarna in i arbetslivet för våra kommuninvånare går in i sin slutfas. Även för de yngre invånarna sker ett intensifierat samarbete mellan socialtjänst, utbildningsförvaltningen och kultur och fritidsförvaltningen för att tidigt upptäcka barn och familjer som riskerar ett utanförskap och sätta in relevanta och effektiva åtgärder. Här har även kommunstyrelsen gått in med ett övergripande perspektiv på social hållbarhet för att stärka och intensifiera arbetet.

Kommunledningen har också satt upp ambitiösa mål för att ta sig an att integrera Agenda 2030 i den nya styrmodellen för Alvesta kommun. Arbetet är igångsatt för att skapa en nulägesanalys och ett målarbete för att säkerställa att kommunen uppnår så höga resultat som möjligt inom ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet. I detta arbete ingår folkhälsa, integration och andra viktiga områden som nu bind samman till en helhet.

Under två år har nu arbetet pågått med att kraftsamla kommunkoncernens arbete med samsyn och samarbete som fokus för ökad kvalitet och effektivitet. Flera processer är igångsatta för att säkerställa att koncernen skapar så stort värde som möjligt för Alvesta kommuns invånare. Under året kommer vi att sjösätta det största av dem som är ett koncerngemensamt kontaktcenter som ska ge vår invånare, företagare och besökare en väg in i kommunen med en hög grad av servicenivå såväl fysiskt som digitalt. Digitaliseringen har fått sig en rejäl skjuts tack vara pandemin och det gör att efterfrågan på digitala och automatiserade lösningar ökar.

Koncernen lever nu i högre grad sin värdegrund som stärker 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 chefs- och strategitjänster 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 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 och kommunalförbund. Till fullmäktige finns stödfunktionerna revision och valberedning.

Alvesta kommun

Kommunens service omfattar i huvudsak vård och omsorg, skolundervisning, kultur- och fritidsverksamhet, gatuskötsel, vatten- och avlopp (VA) och myndighetsutövning. Verksamheten bedrevs 2020 i följande nämnder: kommunstyrelsen, utbildningsnämnden, nämnden för arbete och lärande, omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, nämnden för myndighetsutövning och valnämnd.

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.
- Ansvarar för de koncerngemensamma styr-/stödprocesserna kansli, ekonomi och upphandling, HR, utveckling samt IT.
- Inom kommunstyrelsens budget hanteras pengar även till valnämnd och krisledningsnämnd.

Kultur- och fritidsnämnden

- Bedriver fritidsgårdar, kulturskola/musikskola samt bibliotek (inklusive skolbibliotek).
- Samarbetar med föreningar, organisationer och kulturarbetare.
- Kultur- och fritidsarrangemang.
- Inköp och förvaltning av konstverk.

- Upplåter och sköter 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 flyktigbarn.
- Handläggning av försörjningsstöd, hushålls-ekonomisk rådgivning och skuldsanering.
- Arbetsmarknadsåtgärder.
- Övergripande ansvar för integration.
- Gymnasieskola, vuxen- och uppdragsutbildning.

Omsorgsnämnden

- Social omsorgsverksamhet för personer över 21 år.
- Social omsorgsverksamhet för personer med funktionsnedsättning (från och med den 1 juli det år personen fyller 20 år).
- Utredning av ansökningar och anmälningar utifrån socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade inom nämndens ansvarsområden.
- Hälso- och sjukvård för personer boende i kommunala särskilda boenden, bostad med särskild service och korttidsvistelse samt deltagare i kommunal daglig verksamhet.
- 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.
- Serviceresor (färdtjänst och riksferietjänst).

Taxefinansierat

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

Nämnden för myndighetsutövning

- Tillstånd- och tillsynsverksamhet inom bygg och miljö och ett flertal andra 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. Kommunföretag är moderbolag och 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 räkenskaperna 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 helägda 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

- Erbjuder 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

Varends Räddningstjänstförbund bedriver räddningstjänst i Alvesta kommun (18 %) och Växjö kommun (82 %).

Kommunalförbundet Sydarkivera, som syftar till en gemensam organisation och ett gemensamt system för e-arkiv, är gemensam arkivmyndighet och arkivförvaltning för de 33 förbundsmedlemmarna.

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-

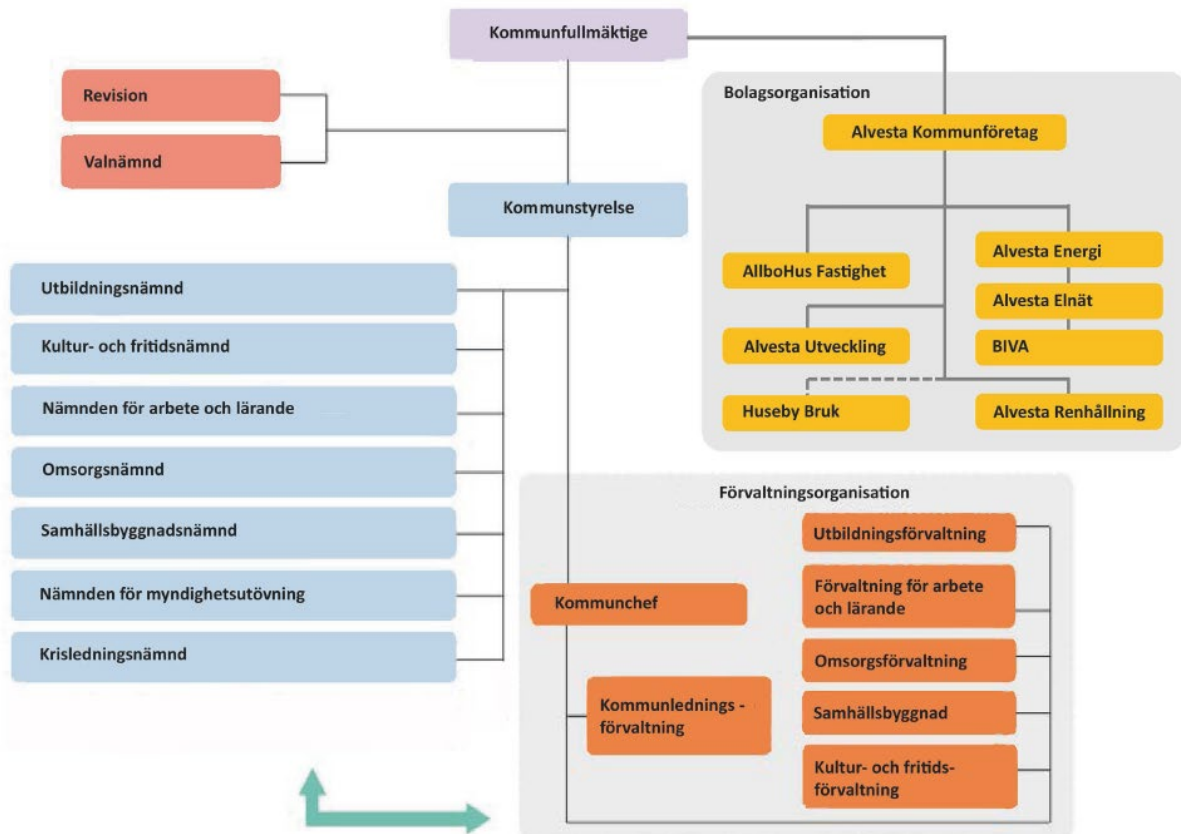


tressen bland annat i Småland Airport AB, Kommunassurans syd försäkrings AB, Kommuninvest AB och Inera AB.

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

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 Regioner, SKR, kommunindelning, ingår Alvesta kommun i gruppen pendlingskommuner nära större stad.

Tabell 1. Fem år i sammandrag

	2020	2019	2018	2017	2016
Alvesta kommunkoncern					
Intäkter, Mkr	1 844	1 823	1 773	1 756	1 705
Kostnader, Mkr	1 788	1 768	1 710	1 667	1 606
Årets resultat, Mkr	56	55	64	89	98
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, %	34	35	33	33	31
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	21	20	17	16	14
Investeringar, Mkr	222	228	150	95	148
Självfinansieringsgrad, %	60	39	97	186	123
Långfristig låneskuld, Mkr	1 530	1 393	1 407	1 354	1 379
Antal anställda	1 652	1 728	1 707	1 657	1 648
Alvesta kommun					
Antal invånare 1 nov	20 179	20 114	20 150	20 026	19 850
Antal invånare, årlig förändring	65	-36	124	176	269
Kommunens skattesats	21,42	21,42	21,42	21,42	21,42
Intäkter, Mkr	1 721	1 684	1 611	1 609	1 602
Kostnader, Mkr	1 682	1 639	1 585	1 556	1 541
Årets resultat, Mkr	39	45	26	53	61
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, %	63	66	65	66	66
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	34	34	30	29	25
Investeringar, Mkr	87	87	92	56	73
Självfinansieringsgrad, %	54	25	60	233	118
Långfristig låneskuld, Mkr	202	127	127	127	127
Antal anställda (nettoårsarbetare)	1 519	1 587	1 576	1 532	1 521

Att bedöma befolkningsutvecklingen är en viktig planeringsförutsättning som påverkar såväl kostnadsmassan som intäktsmassan i budgetarbetet. Det är svårt att prognostisera utvecklingen och det i sig innebär en risk i planeringen.

Om utfallet i efterhand visar på en lägre befolkningsökning än planerat genereras mindre skatteintäkter samtidigt som verksamheterna planerat för en ökad befolkning, som sannolikt också innebär att verksamheterna budgeterat



för ökade kostnader. I budget 2020 prognostiserades att folkmängden skulle uppgå till 20 582 personer

Det faktiska resultatet blev att, under 2020 ökade befolkningen i Alvesta kommun med 90 personer vilket innebär att Alvestas befolkning uppgick till 20 224 personer

Det föddes 240 barn, vilket är en ökning jämfört med föregående år (230; 2019). Det dog 220 personer, vilket det också är en ökning jämfört med föregående år (195; 2019). Dock är det för tidigt att dra några slutsatser av kopplingarna till pandemin.

Antalet invandringar uppgick till 91 och utvandringar till 55, vilket ger ett utrikes flyttöverskott på 36 personer. Inrikes inflyttningar uppgick till 1026 och utflyttningar 997, vilket ger ett inrikes flyttningsöverskott på 29.

Slutsatsen är att födelseöverskottet samt den utrikes och inrikes inflyttningen tillsammans gjorde att befolkningen i Alvesta kommun ökade under 2020.

Trenden beträffande antal anställda är en minskning i koncernen. Minskningen ligger huvudsakligen på neddragningar av personal vid utbildningsförvaltningen och för medarbetare vid SFI vid Allbo Lärcenter. Även Allbohus har minskat antalet anställda beroende på restriktion vid återbesättning av tjänster.

Investeringsnivån för koncernen ligger på samma nivå som föregående år. Också kommunens investeringsnivå ligger på samma nivå som föregående år men självfinansieringsgraden har ökat beroende på kommunens förbättrade resultat.

Den långfristiga låneskulden har ökat som bland annat beror på att Allbohus har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer



Årets händelser i verksamheterna

Positivt företagsklimat

Trots Covid-19 så är företagen i Alvesta kommun positiva och ger kommunen det högsta sammanfattande omdömet (3,62) hittills i Svensk Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet. Kommunen når också sin bästa ranking hittills bland kommunerna i Sverige på plats 74.

Resultatet i 2020-års kvalitetsmätning som avser kommunens myndighetsutövning och service inom bygglov, serveringstillstånd, livsmedelstillsyn, brandtillsyn med mera är mycket bra. Vid en jämförelse med liknande kommuner så är resultatet 11 procentenheter högre än jämförelsegruppen. Flera aktiviteter och insatser har genomförts under året tillsammans med representanter från kommunen och näringslivet, vilket torde ha bidragit till det goda resultatet.

Ett ökat intresse för Företagspark Orrakullen har skett under det andra halvåret. Området har fungerat som ett skyltfönster och det har sålts flera tomter med verksamhetsmark, bland annat på Ilabäcksvägen och i Moheda. Den nya verksamhetsmarken vid etapp tre av Spåningslanda har intressenter kring att etablera handel.

Flera av företag har, trots pandemin och en ökad arbetslöshet, haft mycket svårt att få tag i kompetens vilket i sig hämmar den fortsatta tillväxten. Detta samtidigt då det finns fler grupper med hög arbetslöshet, framför allt bland nyanlända, och som står långt ifrån arbetsmarknaden.

Ny daglig verksamhet (LSS) och samarbete med näringslivet i Alvesta Kommun

Funktionsstöds dagliga verksamhet växer och i takt med det finns ett stigande behov av att utveckla sysselsättningen både vad gäller variation och utifrån nya lokaler. Under hösten övertog funktionsstöd tidigare hemtjänstlokalen Måsen och en arbetsgrupp med ny inriktning är på plats. Den dagliga verksamheten har också utökat samarbete med företagare i Alvesta tätort där arbetstagare flera dagar i veckan arbetar sida vid sida med företagets personal.

Arbete med platsvarumärke påbörjat

Uppdraget från styrelsen att ta fram ett platsvarumärke med syfte att stärka en attraktiv bild av Alvesta kommunen har pågått under året. Hela Alvesta kommun fångas in i bilder, text och upplevelser för att precisera vad kommunen förknippas med, är bra på och står för. Efter delaktighet och synpunkter från invånare, företagare, föreningar med flera lanseras platsvarumärket under 2021.

Attraktivt med bostadsbyggande i Alvesta

Det är attraktivt att bo i Alvesta. Det visar det fortsatta bostadsbyggandet och efterfrågan på tomter. På flera olika platser i kommunen förbereds tomtmark och bostadsbyggande i olika former, Alvesta kommun, Allbohus och privata aktörer samarbetar med flera olika projekt. Sammanlagt visade prognosen under året att cirka 100 nya bostäder skulle bli klara under 2020, men på grund av viss tidsförskjutning av påbörjade byggprojekt blev utfallet för färdigställda bostäder ett 40-tal. Två större byggprojekt för hyresrätter i flerbostadshus, Taggvägen och Björklövet i Alvesta, färdigställs 2021.

Planläggning

Höga målsättningar om ny bostadsmark och verksamhetsmark har under en tid gjort att vi har en god planberedskap i samtliga tätorter i kommunen. Under året har vi utökat med flera stora planer som vunnit laga kraft, såsom Spåningslanda etapp 3 del 1 och del 2, Tingsbacken-Smedsgård, ny bostadsmark i Moheda med flera. Omställningen i samhället på grund av pandemin har gjort att en del pågående planarbeten har blivit något fördröjda i tid. Arbetet med riktlinjer för byggnadsutformning för Vislanda har resulterat i ett värdefullt underlag kring kulturmiljöer i tätorten och nu har vi fastställda program för Alvesta, Moheda och Vislanda.

Markreserv

Strategiskt viktig mark införskaffas vid behov och när möjlighet finns. Fortlöpande sker bevakning och bedömning av strategisk mark för tätorternas utveckling. Kommunala skogsinne-



havet förvaltas, där upphandlad förvaltare sköter operativa arbetet. Under året har bland annat röjning och avverkning av granbarkborreskadad skog varit inslag i verksamheten. Även avverkning för exploatering av marken har skett, vilket resulterat i ett stort ekonomiskt plus.

Dricksvatten

Under året har en ombyggnation av Grimslövs vattenverk pågått för att kunna avskilja nitrat från råvattnet som tas från Gottåsa vattentäkt. Den nya processen kommer att tas i drift i februari 2021. Under året har även ett tekniskt underlag för uppdatering av vattenskyddsområdet vid Gottåsa vattentäkt tagits fram för att på lång sikt säkerställa vattenkvaliteten i täkten. Arbetet med fastställande av vattenskyddsområdet kommer att fortsätta under 2021. Under 2020 har en ny vattendom beslutats för Vislanda vattentäkt. Vattendomen innefattar nu samtliga brunnar i täkten.

Avlopp

Under årets första månader drabbades vi av höga flöden och sjönivåer. Det var framförallt Salens höga nivå som ställde till det med att sjövattnet steg baklänges i bräddledningar vid Alvesta reningsverk och vid pumpstationer, vilket ställde krav på åtgärder. Inkommande flöden var under denna tid höga på samtliga reningsverk vilket bidrog till vissa störningar. Vid Alvesta reningsverk har utbyte och tillbyggnad av nya renssilar och sandfång slutförts vilket bidragit till en driftsäkrare anläggning med en betydligt förbättrad arbetsmiljö. Under året har en översiktlig utredning om Alvesta tätorts framtida avloppshantering utförts. Där har utretts olika alternativ som att renovera befintligt verk, bygga nytt verk eller att samarbeta med Växjö. En arbetsgrupp med tjänstemän från Alvesta och Växjö har tittat på möjliga alternativ för ett samarbete. I samband med projektet med överföring av avloppsvatten från Torne via Grimslöv till Vislanda reningsverk har ett nytt bräddmagasin installerats vid Grimslövs pumpstation för att förhindra bräddning av avloppsvatten vid kraftig nederbörd. Dessutom har en pumpstation installerats på överföringsledningen mellan

Grimslöv och Vislanda för att förstärka kapaciteten. Datorisering och anslutning till driftövertvakningssystemet Cactus har fortskridit under året.

Kategoristyrningsprojekt

Som en fortsättning på tidigare kategoristyrningsprojekt har en kategoriledare anställts. Kategoristyrning utifrån en processbaserad ansats.

Hemester-2020

Under 2020 blev hemester ett begrepp på grund av Corona och de minskade möjligheterna att resa. Via våra sociala medier har vi under året lyft fram lokala besöksmål och märkt ett ökat intresse från framförallt invånare i Alvesta att upptäcka sin egen kommun. Besöksmål som Åsnens nationalpark har under året ökat besöksantalet medan Huseby på grund av pandemins begränsningar haft det tuffare. Under pandemin har det också funnits ett extra kring fokus på aktiviteter för äldre under pandemin. Regelbundna tipspromenader har genomförts i tre kommundelar. Sänkta taxor för äldres friskvård har införts på bad- och sportanläggning. Även ett projekt med Sagobygden kring äldre och berättande har startat tillsammans med omsorgsförvaltningen med stöd från Kampradsstiftelsen.

Omsorgsnämnden mot en ekonomi i balans

Förvaltningen har arbetat grundligt för att komma mot en ekonomi i balans. Den första prognosen som gjordes för året visade på en negativ avvikelse mot budget på 15 mnkr. Succesivt har sedan den negativa avvikelsen kunnat minskas till att slutligen landa på en positiv avvikelse. En viktig del i detta arbete är den revidering av nämndens vägledning för biståndsbedömning och verkställighet av insatser enligt socialtjänstlagen som gjordes i början av året. Utgångspunkten i revideringen var att alla insatser ska ges i rätt nivå och ge rätt beslut utifrån den enskildes behov. Förvaltningen ska ta tillvara det som den enskilde klarar själv eller kan få genom stöd på annat sätt. En annan väsentlig del i arbetet är den kontinuerliga uppföljning som sker av samtliga enheter genom chefer med



stöd från HR specialist och ekonom. Teamsamverkan kring omsorgstagare/patient för att ge rätt insatsnivå inom alla lagrummen. Effektivisering genom att använda digital teknik och våga arbeta efter nya arbetssätt.

Det finns ett beslut på att minska antalet särskilt boende platser efter beräknat behov i Alvesta kommun. Kommunen bygger trygghetsboende som ett komplement. Plombering av särskilt boende lägenheter sker på Furuliden då ett närliggande renovering /ombyggnation planeras där. Denna omställning påverkar ekonomin då ett särskilt boende är den exklusivaste och kostsammaste boende form. Förvaltningen ska arbeta för att tillgodose omsorgstagare behov av hjälp och stöd genom hemtjänst/hemsjukvård innan de får ett biståndsbeslut på särskilt boende.

Beslut om skolstrategi 2020–2022

Utbildningsnämnden har den 28 september 2020 beslutat om en skolstrategi för återstoden av mandatperioden (NUT 2020/00140). Strategin utgår från såväl barnkonventionen som skollag, läroplaner och kommunala mål och riktlinjer. Strategin skriver särskilt fram delar som likvärdig och utvecklande utbildning med under rubriker som god omsorg, skolnärvaro, jämställd utbildning, trygghet och studiero, barnens bästa gäller – i Alvesta. Även digitalisering, måltider i skola och förskola, undervisningslokaler, personal och styrning och ledning lyfts fram som viktiga delar för att nå god måluppfyllelse i förskola, fritidshem, skola och inom LSS-verksamheten.

Ökad behörighet till gymnasiet

Vid summering av resultaten för läsåret 2019–2020 noteras att resultaten för andra året i rad pekar uppåt och skolorna i Alvesta kommun når det bästa resultaten sedan 2014. Behörigheten till gymnasiet har ökat och man kan se en generell ökning för resultatet bland både flickor och pojkar, även om det finns en variation mellan skolor. Det finns också en positiv trend för elevernas meritvärde, vilket är det högsta sedan 2015. Eleverna i Alvesta kommun når dock fortfarande inte upp till riksnittet av behöriga till

gymnasieskolan som är 83,8 procent för kommunala skolor.

Låg miljöpåverkan - fjärrvärme

Produktionen av fjärrvärme vid produktionsanläggningarna i Alvesta, Moheda och Vislanda har varit effektiva under året. 98,6 % av värmen har producerats med biobränslen och den totala producerade volymen som uppgick till 93,3 (99,8) GWh.

Återvinning

ARAB använder sig av optisksortering gällande hushållsavfallet, och sorteringen av de gröna och röda soppåsarna fortlöper som det ska utan klagomål från de som tar emot påsarna. Bolaget delar nu även ut en större grön påse till verksamheter som till exempel äldreboenden, skolor, dagis med flera så att dessa verksamheter också kan sortera ut sitt matavfall.

Uthyrningsläget Allbohus

Trots pandemin under 2020 har uthyrningen av bostäder varit fortsatt stark. Samtliga lägenheter i nybyggnationerna på Taggvägen i Alvesta samt Snickarvägen i Grimslov hyrdes ut innan projekten var färdigställda. Uthyrningen av 55 lägenheter i kv. Pionjären i Alvesta startade under hösten



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Covid-19

I slutet av 2019 upptäcktes ett nytt coronavirus i Wuhan som den 11 februari 2020 fick det officiella namnet SARS-CoV-2, och som orsakar sjukdomen covid-19. Under januari 2020 bekräftades smittspridning mellan människor och mänskliga dödsfall på grund av sjukdomen. Det första verifierade fallet av covid-19 i Sverige fick sin diagnos den 31 januari 2020 i Jönköping.

I mitten av april presenterade Folkhälsomyndigheten en nationell strategi för att begränsa smittspridning. I skrivande stund, februari 2021 uppgår antalet dödsfall till över 12 000 personer. Osäkerheten kring sjukdomen är stor. En markant stegring av smittspridningen i Sverige och globalt har den senaste månaden sänkt konjunkturutsikterna på den korta sikten. Samtidigt stärks utsikterna längre fram på grund av pågående vaccinering mot covid-19.

Effekten av pandemin blev den lägsta skatteunderlagstillväxten på tio år. Skatteunderlagstillväxten ser ut att ha stannat strax över två procent. Att den inte blev ännu lägre förklaras bland annat av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, till stor del en följd av covid-19-pandemin och tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av denna.

Näringslivet har förstås tyngts av Coronapandemin och många företag har haft det mycket tufft med stora omsättningstapp. Antalet konkurser ligger i stort sett på samma nivå som föregående år men risken för att flera företag ska gå i konkurs framöver har ökat markant under hösten.

Effekterna av Covid-19 har fått genomslag i så gott som alla verksamheter

Förvaltningen för arbete och lärande har på grund av Covid-19 ställt om arbetet med start den 18 mars 2020, då det togs beslut om stängning av gymnasieskolorna. Undervisningen vid Allbo Lärcenter gick över till distansundervisning och det pågick fram till mitten av juni. Från höstterminens start bedrevs undervisning på

delvis distans på Allbo lärcenter. Klientbesök och kontakter inom myndighetshandläggning har skett via Microsoft Teams eller på ett smittsäkert sätt. Aktiviteterna för deltagare på arbetsmarknadsavdelningen har till stor del bedrivits på distans, även externa aktörer har ställt in/ minskat sina insatser. Konsekvensen är att deltagande och närvaro inte kunnat genomföras på samma sätt och vi har fått en ökning av utbetalat ekonomiskt bistånd på grund av detta. Medarbetare inom förvaltningen har under samma period i stort sett arbetat delvis på distans för att minska smittspridning. Antal fall av konstaterad smitta har kunnat hållas på en låg nivå.

På grund av Covid-19 har omsorgsförvaltningen under stora delar av året arbetat i en anorlunda och utmanande situation. Förvaltningen har haft omsorgstagare som insjuknat i covid-19 på samtliga av de särskilda boendena men även till viss del inom hemtjänsten och inom funktionsstöd. Även hemsjukvården har påverkats men har ändå sammantaget klarat av att ge omsorgstagare och patienter den omsorg och vård som de har behövt. Periodvis har det varit betydande utmaningar i verksamheten genom att personal varit sjuka men också stannat hemma till följd av de nya rutinerna vid symtom.

Handläggare av olika slag har arbetat med myndighetsutövningen mer på distans.

Inom utbildningsförvaltningen orsakade pandemin en hög sjukfrånvaro bland både barn, elever och personal med en mycket hög arbetsbelastning som följd. Förskolan hade det något lugnare under våren då vårdnadshavare till så kallade femtontimmarsbarn uppmanades att hålla sina barn hemma. Som följd av pandemin beslutades också att nationella prov i samtliga årskurser skulle ställas in.

Eftersom verksamheterna påverkats på många olika sätt så är det svårt att göra bra analyser i år eftersom covid-19 effekterna finns dolt i kostnadsmassan och är oerhört svår att fånga.



På intäktssidan är det lite enklare eftersom bidragen är enklare att fånga

Planerade aktiviteter såsom brandskyddsutbildningar, tillsynsbesök, brandskyddsinformation och hembesök har inte gått att genomföra i den utsträckning som Värends räddningstjänst önskat. Orsaken har dels varit nationella riktlinjer som reglerat hur många personer som får samlas på en plats, dels förbundets ansvar att skydda sin personal och förhindra smittoutbrott i organisationen.

Covid-19 möts med nya arbetssätt

Krisledningsarbetet har utgått från kommunledningen och verkat genom hela koncernen. Det har varit ett omfattande lokalt och regionalt samarbete som inanspråktagit en hel del strategiska resurser från kommunledningsförvaltningen. Förutom att det tagit tid och resurser från annat arbete har det fört med sig det positiva att krisledning har tränats och utförts i verkligheten.

Digitaliseringen har utvecklats och många möten sker numera via digitala plattformar. Som exempel på digitala möten kan nämnas teamsmöten utifrån den enskilde, SIP (samordnad plan vid utskrivning), dialog mellan myndighets-handläggare och verkställande chefer, uppföljningsmöten med den enskilde och dess närstående samt vid tvärprofessionella samverkansmöten i länet.

Skyddsutrustning har blivit en vardag som krävt en god planering för att klara inköp och säkerställa behov. Personal har under året gjort ett bra arbete och varit mycket flexibla. Nya arbetssätt och former har utvecklats och en utökad samverkan mellan olika professioner, enheter, förvaltningar samt med Regionen har starkt bidragit till detta

Covid-19 är fortfarande en riskfaktor som är mycket svårbedömd, såväl utifrån företagets, brukarna, invånarna och medarbetarnas perspektiv. Utifrån ett finansiellt perspektiv är det viktigt att ha en stark ekonomi, tex en resultatnivå som minimerar riskerna i form av ett beroende av statliga bidrag.

Årets resultat

Alvesta kommun redovisar år 2020 ett resultat på 2,7 mnkr före finansnetto, den resultatnivå som i stora drag kan uttryckas avse kommunens ordinarie verksamhet. I detta resultat ingår knappt 7 mnkr av det generella flyktingstatsbidraget som är hänförbart till flyktingvariabeln. Denna variabel kommer fortsättningsvis ingå i det kommunala utjämnningssystemet. Resultatet efter finansnetto ger ett totalt överskott om 39,2 mnkr. I finansnettot ingår drygt 27 mnkr realiserade vinster på placerade pensionsmedel. Därmed uppfylls balanskravet för 2020 och men det återstår 1,3 mnkr på återställningskravet från 2019 som var på drygt 13 mnkr.



Tabell 2. Årets resultat kommun

Mkr	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	336,9	321,1	-15,8	319,7	344,9
Verksamhetens kostnader	-1 555,5	-1 561,2	-5,7	-1 534,3	-1 494,9
Avskrivningar	-37,5	-35,3	2,2	-32,4	-29,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 256,1	-1 275,4	-19,3	-1 247,1	-1 179,8
Skatteintäkter	871,7	843,3	-28,4	850,9	819,2
Generella statsbidrag och utjämning	386,9	434,9	48,0	371,5	366,1
varav tillfälligt flyktingstöd	6,8	6,7	-0,1	13,2	27,7
Verksamhetens resultat	2,5	2,8	0,3	-24,7	5,5
Finansiella intäkter	24,6	41,5	16,9	71,8	5,8
varav orealiserade värdeförändringar*		27,2		51,5	-15,9
varav realiserade värdeförändringar*				6,6	
Finansiella kostnader	-15,1	-5,0	10,1	-2,4	-1,7
Årets resultat	12,0	39,2	27,2	44,8	9,6
varav jämförelsestörande post					

* Avser placerade pensionsmedel redovisade enligt LKBR 2019

I budget för 2020 fanns ett förutsett överskott för verksamheterna om knappt 3 mnkr och ett bidrag från finansnettot om drygt 9 mnkr som skulle generera ett resultat om 12 mnkr. Verksamheternas intäkter blev knappt 16 mnkr lägre, medan kostnaderna blev knappt 6 mnkr högre, en negativ avvikelse om drygt 13 mnkr mot budgeterat. Lägre skatteintäkter (-28,4 mnkr) och högre generella statsbidrag (48 mnkr) på grund av ersättningar från regeringen för Coronapandemin gav ett sammanlagt resultat för verksamheten på plus 2,8 mnkr mot budgeterade plus 2,5. Budgetens bidrag till resultatet från finansnettot var drygt 9 mnkr. Bidraget från finansnettot utföll med drygt 36 mnkr eller fyra gånger så mycket, helt och hållet avhängigt börsutvecklingen i världen. Den totala positiva budgetavvikelsen slutade på 27,2 mnkr så att årets resultat blev 39,2 istället för budgeterade 12 mnkr.

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 orealiserade vinster (och förluster) nu påverkar resultatet direkt. Fokus behöver därför riktas ännu starkare på nämndernas budgetuppfyllelse.

För 2020 uppvisade nämnderna en negativ budgetavvikelse på drygt 7 mnkr. Mer detaljerad redovisning av nämndernas resultat framgår i avsnittet Uppföljning av driftbudget.

Kommunkoncernens resultat år 2020 blev 58,6 (58) mnkr se tabell nedan.

Tabell 3. Årets resultat kommunkoncern, före dispositioner och skatt

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Alvesta kommun*	39,2	44,8	9,6
Exkl jämförelsestörande poster	39,2	44,8	9,6
Alvesta Kommunföretag AB	4,7	8,8	28,6
AllboHus Fastighets AB	8,5	0,7	15,3
Alvesta Energi AB	4,2	7,8	12,0
Alvesta Elnät AB	6,0	5,1	7,6
Bredband i Varend AB	0,6	0,7	0,8
Alvesta Renhållnings AB	0,3	0,6	0,4
Alvesta Utveckling AB	-0,9	-3,4	-0,7
Värend's Räddningstjänst-förbund**	0,0	0,1	0,2
Kommunkoncern inkl elimineringar	58,6	58,0	54,6
Exkl jämförelsestörande poster	58,6	58,0	54,6

*Utfall 2018 och 2019 justerat enligt LKBR

**Avser förbundet som helhet

Bokförda intäkter

De totala bokförda intäkterna i kommunen var under 2020 drygt 1,7 miljarder kronor. Drygt 22 procent (20%) av dessa kommer från verksamheterna, till exempel avgifter, taxor och riktade statsbidrag, knappt 75 procent (75%) kommer från skatter och statsbidrag. De resterande knappt tre procentenheterna (5%) kommer i år



från finansnettot. Orealiserade och realiserade vinster från placerade pensionsmedel utgjorde drygt 57 procent av finansiella intäkter.

De i övrigt största skillnaderna från förra året är att de generella statsbidragen och utjämningen ökade med över 63 mnkr och att verksamhetens intäkter var över 62 mnkr högre i år. Orsaken är främst de extra medel som staten gett till kommunerna på grund av Coronapandemin.

Skatteintäkter

Av de kommunala intäkterna utgör inkomstskatten 49 procent och 25 procent består av generella bidrag från staten, där extra medel från staten pga. Coronapandemin utgör 2 procent, och från andra kommuner i utjämningssystem för strukturella opåverkbara kostnader de resterande 24 procenten. Vid jämförelse med föregående år är andelen för skatteintäkterna något lägre (53%), men något högre gällande generella bidrag från staten och utjämningssystemet (23%). Generella bidrag från staten och utjämningssystemet bedöms bli en allt viktigare del av finansieringen framöver då skatteintäkter prognosticeras växa långsammare medan utjämningen 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. Under 2021 kommer de beslutade extra medel till kommunerna pga. Coronapandemin ingå i utjämningssystemet istället för generella bidrag från staten.

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 2021. Skattesatsen uppgår till 33,42 procent.

Den genomsnittliga totala kommunalskattesatsen minskar 2021 i Sverige med ett öre till

32,27. Då verken Alvestas eller Kronobergs läns totala skattesatser ändras gör det att Alvestas position inte påverkas nämnvärt i jämförelsen mot föregående år i förhållande till kommunerna länen eller riket. Kommunala skattesatser varierar över landet mellan 35,15 procent (Dorotea) och 29,08 procent (Österåker) i landet.

Tabell 4. Skattesatser

%	2021	2020	2019
Alvesta	33,42	33,42	33,42
Kommun	21,42	21,42	21,42
Landsting	12,00	12,00	12,00
Länet	32,80	32,80	32,74
Kommun	20,80	20,80	20,74
Landsting	12,00	12,00	12,00
Riket	32,27	32,28	32,19
Kommun	20,71	20,72	20,70
Landsting	11,56	11,56	11,49

Källa: SCB statistikdatabas

Skatteintäkterna år 2020 är i Alvesta kommun 843 mnkr, vilket är 8 mnkr lägre än året innan. Procentuellt har skatteintäkterna minskat med 0,9 procent mellan 2019 och 2020. Årets intäkter inkluderar en negativ rättning av förra årets prognos på slutavräkning för 2019 med knappt 4,9 mnkr och en preliminär negativ slutavräkning för 2020 med hela 14,4 mnkr, sammantaget en minskad intäkt med drygt 19 mnkr.

Generella statsbidrag

Till de generella statsbidragen räknas kommunal fastighetsavgift om intäktsförda 40,5 mnkr 2020. Utbetalningen under året blev 38,2 mnkr och vid årsskiftet fanns cirka 27,3 mnkr i kommunal fastighetsavgift balansförda i väntan på kommande utbetalning från staten. Det tillfälliga flyktingstödet som kommunerna fick 2020 är också att betrakta som ett generellt statsbidrag som Alvesta erhöll drygt 6,7 mnkr av, vilket bara var 0,1 mnkr lägre än förväntat. Under året har också regeringen beslutat om tillskott till kommunerna på grund av Coronapandemin och de minskade skatteintäkterna som detta har medfört. Dessa extra medel skall också räknas in i de generella bidragen. Alvestas del av dessa



medel blev 36,6 mnkr som dessutom av förklarliga skäl inte var budgeterade.

För tre 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 mnkr till systemet och för 2020 har den avgiften ökat till 10,6 mnkr, dock förväntas denna avgift att minska 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 2020 erhöll Alvesta kommun ett bidrag om knappt 21 mnkr. Bidragen i kostnads- och inkomstutjämningsystemet uppgick 2020 totalt till 341 mnkr (314 mnkr).

Finansnetto

Finansnettot för 2020 visar överskott på 37 (70) mnkr (finansiella intäkter 42, finansiella kostnader 5 mnkr). Huvuddelen av kommunens verksamhetslokaler ägs av kommunens bostadsbolag, vilket gör att kommunen i eget namn har en relativt låg upplåning och knappt 2 mnkr i räntekostnader.

De finansiella intäkterna består i huvudsak av borgensavgifter från kommunens bolag med 6 mnkr, överskottsutdelning från Kommuninvest med drygt 1 miljon kronor och avkastning från förvaldade pensionsmedel med 34 mnkr.

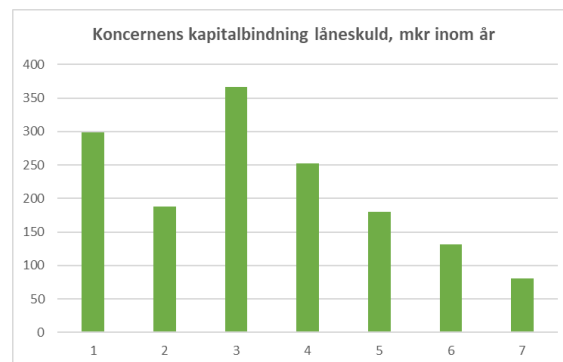
Jämfört med budget är det framförallt orealiserade värdestegringar på placerade pensionsmedel under året som bidrar med över 27 mnkr till en positiv avvikelse för finansnettot.

Finanspolicy och finansiella risker

Den av kommunfullmäktige 2014 beslutade *Finanspolicy* innehåller riktlinjer och regler för hur finansverksamhet inom Alvesta kommun ska bedrivas och gäller även som riktlinjer för de

kommunägda företagens finanspolicyer. 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, Kommuninvest, svenska kommuner samt namngivna banker. För hantering av placerade pensionsmedel finns särskild policy.

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



Av kommunkoncernens låneskuld förfaller 20 procent inom en 12-månadersperiod. Det har varit låga räntor på lån med längre bindningstider så numera ligger 14 procent av låneskuden med längre bindningstid än 5 år.

Finanspolicyen 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 3,0 (2,6) år och koncernens 3,2 (3,1) år. Upplåningen inom koncernen löper både till rörlig och fast ränta. Per balansdagen hade den



kommunala koncernen, genom Allbohus Fastighets AB, utestående ränteswappar 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 202 miljoner kronor och är fördelad på sex lån.

Tabell 5. Låneskuld kommunen

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Ingående låneskuld 1 jan*	127,0	127,0
Nyupplåning	75,0	0,0
Amortering	0,0	0,0
Skuld 31 dec	202,0	127,0

* Både lång- och kortfristig del av lån

Den genomsnittliga låneräntan för kommunens sex lån var 0,92 procent under 2020 (1,03). Genomsnittlig kapitalbindningstid på befintliga lån är vid årsskiftet 3,0 år (3,7).

Lån om 35 miljoner kronor förfaller år 2021
Lån om 37,5 miljoner kronor förfaller år 2023
Lån om 22 miljoner kronor förfaller år 2024
Lån om 37,5 miljoner kronor förfaller år 2025
Lån om 50 miljoner kronor förfaller år 2026
Lån om 20 miljoner kronor tillsvidare lån

Kommunkoncernens samlade låneskuld uppgår till 1 498 (1361) miljoner kronor.

Tabell 6. Låneskuld kommunkoncern

Tkr/invånare	Utfall 2019	Utfall 2018
Markaryd	7,7	7,7
Uppvidinge	24,2	16,0
Ljungby	46,8	43,8
Tingsryd	53,3	52,1
Alvesta	67,6	68,7
Lessebo	77,4	74,6
Växjö	87,5	75,3
Älmhult	93,2	75,4
Kronoberg genomsnitt	70,6	62,3
Medelvärde kommungrupp*	57,2	53,1
Medelvärde riket	63,2	57,9

* Pendlingskommun nära större stad

Låneskuld per invånare för kommunkoncernen jämfört med närliggande kommuner visar att Alvesta kommun med 67,6 tkr (68,7) ligger i mitten i länet enligt Kommuninvests rapport "Den kommunala låneskulden 2020" (avser 2019). Kommunen har dock en 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 löpande verksamheten i koncernen har genererat ett kassaflöde som har mötts av ännu större investeringar. Detta netto har i sin tur mötts av en ökad upplåning.

Att kommunens likviditet beror bland annat beror på nyupplåning under våren som en slags försiktighetsprincip för att möta osäkerheten kring utvecklingen av Covid-19. Även Allbohus har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer.

Tabell 7. Likviditet

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Kassa och bank	97,7	51,0
Skattekonto	19,3	16,0
Summa	117,0	67,0

Kommunen och de kommunala bolagen har ett gemensamt koncernkonto. Det totala saldot på koncernkontot 2020 uppgår till 186 (117) mnkr.

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 60 mnkr högre än föregående år och uppgick vid utgången av 2020 till 1 303 mnkr. Allbohus har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer



Tabell 8. Borgensåtaganden kommunen

Mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Alvesta Kommunföretag AB	66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB	1 040,0	965,0
Alvesta Renhållnings AB	0,0	0,0
Alvesta Energi AB	100,0	100,0
Alvesta Elnät AB	58,0	58,0
Alvesta Utveckling AB	10,0	23,0
BIVA Bredband i Varend AB	22,0	22,0
Föreningar/organisationer	7,1	7,6
Summa	1 303,1	1 241,6

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. Bostadsbolaget svarar genom ägande och förvaltning för uthyrning av verksamhetslokaler till kommunens förvaltningar. Samtliga kommunala servicehus/äldreboenden, 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 93,3 mnkr under 2020, vilket är högre än 2019 (85,4 mnkr). 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 12 mnkr högre, s.k. fullfonderingsmodell.

Tabell 9. Alvesta kommuns pensionsförpliktelser

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Avsättning inkl. särskild löneskatt	17,3	16,1
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	411,4	418,9
Pensionsförpl tryggats i pensionsförsäkring	61,1	50,7
Pensionsförpl tryggats i stiftelse	0,0	0,0
Summa	489,8	485,7

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 lönevaxling om vissa villkor uppfylls. Det totala försäkringskapitalet är i nuläget högre än det försäkrade beloppet varför överskottsmedel uppstått. Totalt fanns knappt 68 mnkr i pensionsförsäkringskapital.

Tabell 10. Alvesta kommuns förvaltade pensionsmedel

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Totalt pensionsförsäkringskapital	67,7	56,8
varav överskottsmedel	7,1	6,4
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltrade)	368,6	353,0
Summa	436,2	409,8

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 mnkr 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 15,6 mnkr till 369 mnkr samtidigt som ett uttag om 15,8 mnkr gjordes för att finansiera del av pensionsutbetalningar. Jämförelser mellan de placerade medlens och jämförindex avkastning påverkas av uttaget. Värdeökningen blev totalt 4,4 procent för året, medräknas uttaget var ökningen 8,9 procent och därmed var avkastningen något över jämförelseindex som beräknats till 3,8 procent. Den samlade anskaffningskostnaden uppgick till 287 mnkr. Således fanns vid årsskiftet 81 mnkr i orealiserade vinster.

Tabell 11. Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

Mkr	Innehav 2020	Innehav 2019
Räntebärande värdepapper	117,4	116,2
Svenska aktier	109,4	89,7
Utländska aktier	131,7	122,9
Alternativa placeringar	10,0	8,2
Likviditet	0,1	15,9
Summa	368,6	352,9

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 andelar 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.

Tabell 12. Innehav placerade pensionsmedel, andelar och limiter

Mkr	Innehav 2020	Andel %	Limit	Normal andel	Förändr från 2019
Räntebärande värdepapper	117,4	32,9%	30-90	40,0%	-4,9
Svenska aktier	109,4	25,4%	5-30	25,0%	+2,4
Utländska aktier	131,7	34,8%	5-60	25,0%	+2,9
Alternativa placeringar	10,0	2,3%	0-20	10,0%	-6,0
Likviditet	0,1	4,5%	0-10		+4,5
Summa	368,6	100,0%			

Av de placerade medlen var innehavet av räntebärande värdepapper vid årsskiftet drygt 117 mnkr placerade i räntefonder enligt följande:

- 55 % i korträntefond med modifierad duration på 0,2.



- 22 % i företagsobligationsfond med modifierad duration 1,1.
- 23 % i långräntefond med en modifierad duration på 5,3.

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

Finansiering pensionsförpliktelser

Marknadsvärdet på placerade pensionsmedel täckte vid årets slut 75 (73) procent av de totala pensionsförpliktelserna, pensionsförsäkringskapitalet ytterligare 14 (12) procent. Då förpliktelserna överstiger förvaltade pensionsmedel har kommunen således återlånat medel, motsvarande 54 (76) mnkr. Därmed ökade konsolideringsgraden till 89 (84) procent. De eventuella skillnaderna mellan åren beror till allt väsentligt hur värdet på placerade pensionsmedel utvecklas.

Tabell 13. Alvesta kommuns finansiering av pensionsförpliktelser

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Summa pensionsförpliktelse	489,8	485,7
Summa förvaltade pensionsmedel	436,2	409,8
Återlånade medel	53,6	75,9
Konsolideringsgrad, %	89,1	84,4

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 63 procent. Både tillgångarna och det egna kapitalet har ökat.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse är på samma nivå som året innan dvs. 34 procent (34 % 2019). Ansvarsförbindelsen har minskat cirka 8 mnkr mellan år 2019 och 2020 och resultatet har påverkats starkt av orealiserade vinster i placerade pensionsmedel.

Eget kapital

Eget kapital visar hur stor förmögenhet kommunen har. Det positiva totala resultatet på 39,2 mnkr ökar det egna kapitalet lika mycket så att det vid årsskiftet var 907,9 mnkr jämfört med det ingående egna kapitalet som var 868,7 mnkr efter justeringar till följd av införandet av LKBR. Tas hänsyn till den del av pensionsskulden, ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen ökar det egna kapitalet istället till 497 mnkr 2020 från 450 mnkr året innan.



Händelser av väsentlig betydelse

Centralisering av administrativa stödprocesser

Arbetet med att centralisera administrativa stödprocesser såsom, ekonomi, HR och IT fortlöper. 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 beräknas vara klart under 2021.

Kontaktcenter-medborgarservice

För att utveckla servicen till kommuninvånarna har förberedelser påbörjats och beslut tagits om en enkel väg in till kommunkoncernen via ett kontaktcenter-medborgarservice med preliminär start 2022. Samtliga kontaktvägar via telefon, hemsida, e-post, sms, e-tjänster och besök ska utvecklas och förbättras. En förutsättning är att använda digitaliseringens alla möjligheter för ett modernt kontaktcenter.

Nämnden för arbete och lärande beslutar om ny gymnasieskola i Alvesta

På nämndssammanträdet den 18 juni beslutades det att starta tre nationella yrkesprogram i form av gymnasiala lärlingsutbildningar vid Allbo Lärcenter. Beslutet har delats upp i tre separerade etapper för att minska risktagandet. Etapp ett, med start höstterminen 2021 innebär tre yrkesprogram 2021; ett industriprogram med fyra inriktningar, ett vård- och omsorgsprogram samt en utbildning inom Barn och fritid. Etapp två av Alvesta gymnasieskola kommer att innebära ytterligare ett yrkesprogram för att därefter under etapp

Organisationsöversyn Värends Räddningstjänst

Under hösten påbörjades ett arbete med att se över förbundets organisation och arbetssätt. Målet med översynen var att forma en effektiv, modern och flexibel organisation som tar till vara medarbetarnas erfarenhet och kompetens i arbetet.

Investeringar

Om en investering som bolagen i kommunkoncernen överstiger 30 mnkr skall kommunfullmäktige besluta om sådan. Allbohus största projekt de senaste åren, tillbyggnad av Mohedaskolan, har nu färdigställts och hela projektet uppgick till 95 mnkr. I kvarteret Tryfeln i Alvesta färdigställdes 24 lägenheter under våren 2020. Samtidigt har AllboHus startat upp nybyggnationer av totalt 74 lägenheter på olika orter i kommunen och dessa kommer färdigställas under 2021.

Alvesta kommunkoncern bedriver en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Allbohus svarar genom ägande och förvaltning och uthyrning av verksamhetslokaler (skolor, daghem, vårdbostäder 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. Utöver investeringar i verksamhetslokaler investerar de kommunala bolagen i återvinningsstationer, elnät och fjärrvärme med mera

Kommunens investeringar avser fritidsanläggningar, vatten och avlopp, gator och vägar, exploatering samt förvaltningarnas inventarier. Kommunens investeringsbudget år 2020 var på 83,9 mnkr (2019 89,1 mnkr). Därefter har investeringsmedel från 2019 förts över med 51,1 miljoner (2019 37,5 miljoner) och en tilläggsbudget om 18,2 mnkr (20 mnkr) till total budgeterad summa om 153,2 mnkr (2019 146,6 mnkr). Budgeten för VA var 2020 75,5 mnkr och för skattekollektivet 77,7 mnkr.

Utfallet för 2020 års investeringar blev brutto 93,4 (2019 94,6) mnkr. Investeringsinkomsterna uppgår till 6,3 miljoner (2019 8 mnkr). Inkomsterna avser bland annat statligt investeringsbidrag av olika slag och anläggningsavgifter för vatten och avlopp. Av investeringarna VA 51,3 mnkr (2019 31,9 mnkr) VA-kollektivet. Samhällsbyggnadsnämnden är den nämnd som har störst omfattning av investeringar. Den



skattefinansierade nettoinvesteringen 2020 är 35,8 mnkr.

Årets avskrivningar för skattekollektivet på 28 miljoner tillsammans med resultatet på 12 mnkr ger ett finansieringsöverskott när det jämförs med årets nettoinvesteringar ger en självfinansieringsgrad till 111,7 procent. Om hela investeringsbudgeten hade använts hade finansieringsunderskottet minskat den bokföringstekniska självfinansieringsgraden till 51,5 procent. Teoretiskt gäller att ju högre självfinansieringsgraden är desto mindre behov finns det av att lånefinansiera till investeringarna. Dock innebär årets resultat inget större likviditetsflöde då självfinansieringsgraden för skattekollektivet i det närmast är 100 procent.

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 2021 nämndernas investeringsbudgetar att liksom driftsbudgetarna bestå av en fördelad ram.

Stora investeringar

Investeringar över 10 mnkr beslutas av kommunfullmäktige och ska redovisas separat. Det enskilt största projektet under är verksamhetsområdet överföringsledning Torne-Grimslov som färdigställs under början av 2021. Nya tomter Lekaryd har en budget för skattekollektivet på 13,9 mnkr projektet har påbörjats och kommer färdigställas under 2021. Försäljningen av tomterna har påbörjats med ett gott resultat. Det finns en möjlig etapp 2 om behov finns.

Tabell 14. Investeringsredovisning per projekt (>10 Mkr)

Mkr	Beräknat slutförande år	Ack utfall 2020	Ack budget*	Ack prognos			Ack budget- avvikelse **
				inkomster	utgifter	netto	
Nya tomter Lekaryd	2021	5,2	13,9	0,0	5,2	5,2	8,7
Överföringsledning Torne-Grimslov	2021	24,2	29,7	0,0	29,7	29,7	0,0
Summa		29,4	43,6	0,0	34,9	34,9	8,7

*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 etcetera. Internt finns också i kommunen administrativa och politiskt beslutade styrande dokument.

I kommunfullmäktiges beslutade budget anges ekonomiska förutsättningar och inriktning för verksamheterna. Fullmäktiges antagna Vision 2027 "Alvesta kommun, södra Sveriges mittpunkt – Integrerar lokalt boende med globala möjligheter", är utgångspunkten för målarbete. Kommunfullmäktige planerar utifrån tre ledningsprocesser och fyra verksamhetsprocesser.

Tre ledningsprocesser

- Finanspolitisk riktning
- Personalpolitisk riktning
- Hållbarhetspolitisk riktning

Fyra verksamhetsprocesser

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

Till varje process knyts vidare:

- a) Strategi
- b) Kommunfullmäktigemål (KF-mål)
- c) Nyckeltal
- d) Särskilda uppdrag

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. Vid årets slut upprättas 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 2020

I samband med Årsredovisning genomförs utvärdering och rapportering avseende intern kontroll. Utifrån vad som framkommit av nämndernas återsrapportering, 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 2020

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 återsrapportering gällande år 2020, bedöms den interna kontrollen



fungera tillfredsställande i samtliga bolag. Om avvikelser eller brister framkommit i samband med uppföljningen och kontrollen förväntas bolagen/förbundet ha vidtagit eller komma vidta åtgärder.



Miljöredovisning

Transportmål

Mål 1. År 2020 ska kommunkoncernens fordon köras på förnybart drivmedel		
Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), resepolicy (2016) miljömålslöfte (2017), drivmedels- och fordonspolicy (2017)		
Resultatmått/indikatorer	2020	2019
Kommunens drivmedelsinköpspåverkan (ton CO ₂ -ekv.)	256,7 ton	785 ton
Antal nya laddplatser för kommunens verksamhetsbilar.	14 st.	17 st.
Antal miljöfordon av alla totalt	AE + AEInät – 13 av 14 totalt ARAB – 11 av 11 totalt AllboHus – 68 av 68 totalt Förvaltningar – 14 av 20 totalt	AE + AEInät – 13 av 14 totalt ARAB – 3 av 11 totalt AllboHus – 64 av 64 totalt Förvaltningar – 13 av 25 totalt

Trend	
-------	--

För att kunna uppnå framtida energimål och minska klimatpåverkan är det viktigt att minska koldioxidutsläppet från den kommunala fordonsflottan. Det är därför viktigt att fordon som drivs med ben-sin ersätts med etanoldrivna medan övriga fordon, det vill säga de som drivs med diesel, tankas med HVO (förnybar diesel).

Kommentar: Enligt statistik för andelen miljöbilar i kommunorganisationen och länet så ligger Alvesta på en hög nivå med 63,4 %, medel i Kronoberg ligger under riksgenomsnittet, på 32,4% (riket 42,4%).

Mål 2 – del 1, Aktivt minska resor med egen bil i tjänst.			
Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), trafikstrategi (2015), resepolicy (2016)			
Resultatmått/indikatorer	2020	2019	2018
Antal mil	15 642	24 931	15 211
Mil/anställd	8,6	13,5	8,2
Klimatpåverkan (ton CO ₂ -ekv)	44,3	70,1	41,7

Trend	
-------	--



Mål 2 – del 2, Aktivt minska resor med egen bil i tjänst.

Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), trafikstrategi (2015), resepolicy (2016)

Resultatmått	2020	2019	2018
SJ Resor (km)	46 083	261 688	52 339

Trend



Den rådande Covid-19 -pandemin har haft en stor påverkan på samtliga resmönster under året 2020. Verksamheternas snabba omställning möjliggjorde distansarbete och de fysiska mötena ersattes med digitala vilket har haft en markant påverkan på resandet.

Kommentar: Anställda som inte hade möjlighet att utföra sina arbetsuppgifter hemifrån valde bort att resa med kollektivtrafik. Den negativa trenden i resande med kollektivtrafiken kan till stor del vara en följd av restriktioner från Folkhälsomyndigheten som infördes i syfte att minska smittspridningen i kollektivtrafiken.

Energimål

Mål 3. Kommunen ska stimulera produktion och användning av förnybar energi

Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), miljöpolicy (2008)

Resultatmått/indikatorer	2020	2019	2018
Solceller installerad effekt	34 kW	175 kW	92 kW
Fjärrvärmeproduktion (GWh, Ton CO ₂)	93,6 GWh; 412,1 ton	99,8 GWh; 233,3 ton	100,9 GWh; 202,9 ton
Avtal elhandel	Bra miljöval	Bra miljöval	Fossilfritt

Trend



Sedan två år handlar kommunen upp miljömärkt el som både är fossilfritt och ställer krav på att miljöpåverkan från elproduktionen successivt ska minska.

Kommentar: Driftstörningar på en fastbränslepanna i Moheda orsakade att koldioxidutsläppen blev något högre 2020 än 2019.



Miljömål

Mål 4. Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 42% av livsmedelsbudgeten 2020.			
Styrdokument: Inköps- och upphandlingspolicy (2016), miljöpolicy (2008)			
Resultatmått/indikatorer	2020	2019	2018
Andel ekologiskt	35,50 %	38,40 %	37%
Andel etiskt värde	4,50 %	4,80 %	3,80 %

Trend	
-------	---

På grund av Covid-19-pandemin och restriktioner från Folkhälsomyndigheten har färre personer vistats i skolor och förskolor under året 2020 vilket ledde till en minskning av mängden mat som lagades. Andelen ekologiska livsmedel har minskat med cirka tre procent och andelen

livsmedel märkt med etiskt värde har minskat med 0,3 procent.

Kommentar: Mängd matsvinn har inte ändrats jämfört med föregående år och förblir på samma nivå.

Mål 5. Mängden avfall ska minska i kommunen			
Styrdokument: miljöpolicy (2008), avfallsplan 2015-2020 (2015)			
Resultatmått/indikatorer	2020	2019	2018
Hushållsavfall i kärl (kg/inv.)	192,4	190,8	195,5
Grovavfall från hushåll (kg/inv.)	83,1	75,7	73,5

Trend	
-------	---

Hushållsavfall - Miljöbalkens definition av hushållsavfall återfinns i 15 kap, § 2. 2 §. Med hushållsavfall avses avfall som kommer från hushåll samt därmed jämförbart avfall från annan verksamhet. Under året 2020 har mängden avfall som omhändertagits av ARAB ökat. En ökning av avfallet märktes såväl på återvinningscentralerna som i invånarnas sopkärl.

Kommentar: En orsak till den ökade mängden avfall tycks vara en högre konsumtion till följd av att fler invånare stannade hemma med anledning av distansarbete, permittering, vård av barn eller egna sjukdomssymptom.



Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Alvesta jämför sig i nätverket

KKiK är ett 15-årigt nationellt nätverk med ca 260 kommuner i samverkan med Sveriges kommuner och regioner, SKR, och rådet för främjande av kommunala analyser, RKA. Nätverket tar fram och jämför kvalitet och resultat.

Kommunens Kvalitet i Korthet är mer än relevanta nyckeltal – nätverket bidrar också med idéer och information för att utveckla och vässa styrning och ledning i kommuner. Tre områden är i fokus: barn och unga, stöd och omsorg, samt samhälle och miljö. Grundprinciper för nätverket är ett politiskt ägarskap med ett kommunfullmäktigeperspektiv där medborgaren är i fokus. Nyckeltalen ska vara ett begränsat antal och spegla kvalitet, ekonomi och beröra såväl välfärdsuppdraget som utveckling av lokalsamhället. De ska också vara jämförbara och i så hög utsträckning som möjligt vara påverkbara för kommunen. Utveckling av KKiK sker i samverkan mellan SKR, RKA och medlemmarna.

Nedan redovisas Alvesta kommuns resultat för nyckeltalen inom KKiK under de tre senaste åren. Resultaten redovisas i den kolumn som avser det år de släpptes. Saknas siffror för 2020

beror det troligen på att det inte finns nationell statistik för året, alternativt har kommunen inte rapporterat in. För varje resultat finns en färgmarkering; grön, gul eller röd, som visar relativt värde i förhållande till landets andra kommuner. Är färgen grön tillhör kommunen de 25 procent av kommunerna med bäst resultat, gul motsvarar de 50 procent i mitten och följaktligen står röd för de 25 procent av kommunerna som har minst fördelaktigt resultat.

Resultat för Alvesta i jämförelse med andra är:

- De flesta skolmått utvecklas åt rätt håll, många från rött till gult
- Förhållandevis låg andel blir klara med gymnasiet inom 4 år
- Stark ökning i antal aktiviteter för barn och unga på bibliotek
- Boende inom LSS har svagt resultat om trivsel hemma
- Personalkontinuitet inom hemtjänsten utvecklas positivt
- Väntetiden till särskilt boende ökar och ökar
- Brukarna inom särskilt boende och hemtjänst ger ett relativt högt betyg
- Företagsklimatet får enligt mätningen Insikt ett mycket högt betyg
- Stor andel miljöbilar i kommunkoncernen
- Kommunen ligger bra till med andel ekologiska livsmedel i verksamheten



Barn och unga

	2018	2019	2020
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5.2	5.5	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	140 470	143 209	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	69	79	-
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	86.2	85.5	87.4
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	69.8	77.0	80.5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	74.0	81.8	82.3
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	59.8		
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	79.0	85.6	87.4
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	113 948	116 111	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	..	..	..
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	66.8	69.2	62.4
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, kommunala skolor, andel (%)	10.8	8.6	
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	135 162	137 836	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	41.0	80.2	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	29	28	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	-	-	

OBS! Om rapport skrivs ut i svartvitt kan det vara svårt att se förhållande till andra kommuner

25 % bästa 50 % mittersta 25 % sämsta

Stöd och omsorg

	2018	2019	2020
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	-	-	-
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	91		84
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	9		
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 171	4 560	
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde			
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)		67	65
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	-	-	69
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	5 811	6 632	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	80	121	125
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	15	13
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng		48	48
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	87	89	89
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	89	94	93
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	262 956	258 152	

OBS! Om rapport skrivs ut i svartvitt kan det vara svårt att se förhållande till andra kommuner

25 % bästa 50 % mittersta 25 % sämsta



Samhälle och miljö

	2018	2019	2020
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	● 86	● 89	● -
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	● 53	● 38	● -
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)	● 88	● 88	● -
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	●	● 56	●
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	● 37	● -	●
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	● 26	● 31	●
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	● 38	● 31	●
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	● 72	●	●
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	● 15	●	●
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	● 568	● 602	●
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	● 55.6	● 63.4	● 62.8
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	● 37	● 38	●
OBS! Om rapport skrivs ut i svartvitt kan det vara svårt att se förhållande till andra kommuner	● 25 % bästa	● 50 % mittensta	● 25 % sämsta



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 knyts tre ledningsprocesser och fyra verksamhetsprocesser.

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2020 beslutat att samtliga mål är kopplade till styrningen för god ekonomisk hushållning.

Vid bedömning av kommunens måluppfyllelse är de kopplade indikatorerna väsentliga. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område.

God ekonomisk hushållning, resultat 2020

För år 2020 görs följande bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut:

Det finansiella målet är uppfyllt.

Målen gällande övriga ledningsprocesser och verksamhetsprocesserna är delvis uppfyllda.

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning delvis är uppfyllt för år 2020.

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	Delprocess*	Måluppfyllelse 2020
Ledningsprocess	Finanspolitisk riktning	✓
	Personalpolitisk riktning	✓
	Hållbarhetspolitisk inriktning	✓
Verksamhetsprocess	Hållbar Tillväxt	!
	Människors vardag	✓
	Barns och ungas behov	!
	Trygg välfärd	✓

* Totalt 26 nyckeltal under delprocess är kopplade till styrningen
för god ekonomisk hushållning



Måluppfyllelse

Ledningsprocess finanspolitisk riktning bedöms uppfyllas

Kommunfullmäktiges mål

Över en konjunkturcykel ska kommunens ekonomiska resultat vara åtminstone två procent av intäkterna, årligen motsvarande ca 25 mnkr. För budgetåret 2020 är det fastslagit 12 mnkr, motsvarande ca 1 procent.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat 2020	Resultat 2019
Årets resultat 2020 ska uppgå till 12 mnkr	Uppfyllt 39,2	

Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom ledningsprocessen finanspolitisk riktning

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 de extra medel som staten gett till kommunerna på grund av Coronapandemin. Utan dessa två faktorer 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.

Sammantaget bedöms de finansiella målen som uppfyllt.

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 skatteintäk-

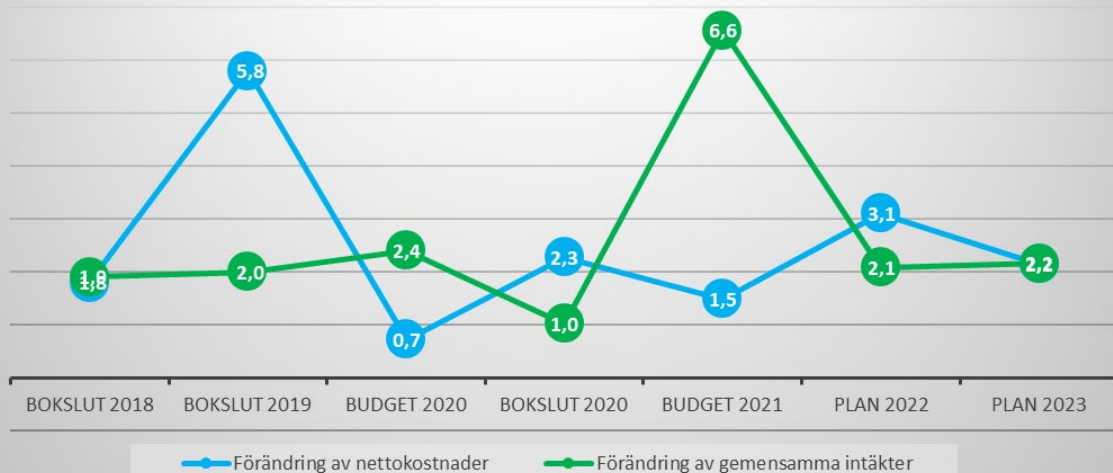
ter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Måttet bortser från finansiella intäkter och kostnader samt vissa engångsposter och ger en bild av hur över tid mer stabila kostnader och intäkter varierar. För en långsiktig hållbar ekonomi bör utvecklingen av de gemensamma intäkterna ligga i paritet med eller över nettokostnadernas.

Som diagrammet visar blev nettokostnadernas ökningstakt 2020 2,3 procent, vilket är 1,6 procent högre än budgeterat. Jämför man ökningstakten med fjolårets ökning på hela 5,8, kan man urskilja en markant nergång i ökningen. Gemensamma intäkter (inkl. finansnetto) ökade med 1,0 procent, vilket är 1,4 procent mindre än budgeterat vilket kan härledas till minskade skatteintäkter.

Det som gör att intäkterna förväntas öka så kraftigt i budget 2021 är att de krispaket som regeringen har tagit fram från och med 2021 räknas in i utjämningssystemet och inte som generella bidrag, som det gjorde under 2020 vilket gjorde att de medel som kom 2020 inte finns med i diagrammet nedan.



Förändring i % nettokostnader samt gemensamma intäkter



Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
1. Genomlysning av koncernövergripande processer för att genomföra reformarbete, mäta och realisera förväntad effektivisering. Dessa kan omfatta digitalisering av administrativa processer, kategoristyrning av upphandlingsprocessen, samordnad LSS-hantering eller andra processer som identifieras i genomlysningen.	Påbörjad, vissa delar avslutade	2 mnkr
2. Koncernövergripande genomlysning av investeringsprocessen för att genomföra reformarbete, mäta och realisera förväntad effektivisering.	Påbörjad	Inom ram

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom ledningsprocessen finanspolitisk riktning

Genomlysning av koncernövergripande processer

Arbetet med genomlysning av koncerngemensamma processer har delats upp i flera delar. Först ut har samordningen kring ekonomi, HR och IT skett mellan kommundelen och bolagen. Koncernledningen och särskilt bolagens VD:ar har deltagit i, samt kontinuerligt informerats kring hur arbetet framskridit. Samtal mellan VD

och nyckelpersoner på bolagen samt stabschefer på KLF har tagit fram en nulägesbild av hur vi arbetar idag med de gemensamma processerna inom ekonomi, upphandling, HR, och IT. En konkretisering har därefter skett av hur uppdrag ska kunna genomföras och en juridisk genomlysning har skett som bildat underlag för avtalen och den justerade organisationen. Alla avtal är nu klara och kommer att revideras vid behov och vid eventuellt förändrade arbetssätt eller andra behov i organisationen.



Ett uppdrag lämnades till konsultbolaget Millwater att genomföra en utredning och kartläggning av nuläget i kommunkoncernen och förslag på nya arbetssätt och genomförande vad det gäller samordning av kommunikation/säkerhet/lokalsamordning och kundtjänst/administration i kommunkoncernen. Alla bolags VD:ar, förvaltningschefer, stabschefer samt nyckelpersoner inom respektive område har intervjuats som underlag i utredningen. Omvärldsbevakning och goda exempel på hur andra kommuner arbetar med frågorna belyses också i rapporten som presenterades under hösten. Kommunstyrelsen har fattat beslut om ett införande av ett koncerngemensamt kontaktcenter som också inbegriper ett stort utvecklingsarbete inom digitalisering i form av nya systemstöd, ny hemsida, nytt intranät samt nya kommunikationskanaler för att möta alla kommunkoncernens målgrupper. Implementeringsarbetet har påbörjats och kommer att bedrivas i projektform under hela 2021 inför en start under 2022.

Koncernövergripande genomlysning av investeringsprocessen

En investeringsprocess som tydligt prioriterar kommunens strategiska verksamhets- och samhällsutveckling är påbörjad och kommer att beslutas om under 2021. Kopplingen mellan bolagens investeringar som sedan påverkar kommunens kostnadsmassa ska belysas tydligare och det nya arbetssättet med att se en nämnds investering som en ram och inte uppdelat i mindre delar behöver sätta sig. Det nya direktivet behöver finna former för att hantera komplexa långsiktiga strategiska investeringar som är svåra att verkställa under ett år. Kommunens investeringsförmåga måste bättra matchas av en arbetsorganisation som klarar att hantera genomförandet så att vi inte binder upp kapital-kostnader i budgeten som sedan inte nyttjas.



Ledningsprocess personalpolitisk riktning bedöms uppfyllas

Kommunfullmäktiges mål

Alvesta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Som arbetsgivare ska vi sträva efter ständiga förbättringar, en bra arbetsmiljö och ett jämlikt förhållningssätt.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat 2020	Resultat 2019
Tillsvidareanställd personal som slutar i Alvesta kommun, exklusive pensionsavgångar och uppsägningar på grund av arbetsbrist. Riktvärde: Lägre än 2019	Uppfylls Utfall 10,2%	11,7%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställd personal, procent Riktvärde: Högre än 2019	Uppfylls Utfall 94,8	94,1%
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, procent Riktvärde: Lägre än 2019	Uppfylls ej Utfall 7,78%	6,4%

Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom ledningsprocessen personalpolitisk riktning

Tillsvidare anställd personal som slutar

Personalomsättningen har minskat med 1,5 procentenheter sedan 2019, en positiv trend som fortsätter. Minskningen har varit hela fyra procentenheter inom omsorgen, vilket är glädjande då personalbehovet varit stort under året. En förklaring kan vara den pågående pandemin som bidraget till att anställda i större utsträckning stannar kvar i sin anställning, inom utbildningsförvaltningen ökade dock personalomsättningen.

Lägst personalomsättning har KLF och Alvesta Energi/Elnät med drygt 4 %.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Sysselsättningsgraden har fortsatt att öka liksom de senaste tre åren före. Ingen förvaltning

har minskat. Högst sysselsättningsgrad har Alvesta Energi/Elnät (100%) samt KLF (99%) och SBF (99,1%).

Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron har ökat med knappt 1,4 procentenheter, angivet i dagar har det inneburit en ökning med nästan 6 dagar per snittanställd och år. En avgörande faktor som påverkat har såklart varit den omfattande pandemin, att alla rekommenderats att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom och de förändrade sjukförsäkringsreglerna med bland annat slopad karensdag och slopade krav på läkarintyg under de första veckorna sjukfrånvaro.

Jämfört med länet i övrigt ligger Alvesta på samma sjukfrånvaroprocent som Älmhult och Tingsryd. Bland övriga kommuner vi fått uppgifter från kan nämnas Växjö och Lessebo som har en dryg procentenhet lägre sjukfrånvaro. Några siffror från riket är inte klara i Kolada.



Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
3. Implementera en koncerngemensam värdegrund samt chefs- och medarbetarpolicy	Avslutad	Inom ram
4. Införa en modell för systematiskt arbetsmiljöarbete med fokus på friskfaktorer	Avslutad	Inom ram
5. Ta fram och implementera en koncerngemensam kompetensförsörjningsstrategi utifrån ARIUBA-modellen (SKL); attrahera, rekrytera, introducera, utveckla, behålla och avveckla	Påbörjad	Inom ram

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom ledningsprocessen personalpolitisk riktning

Implementera en koncerngemensam värdegrund samt chefs- och medarbetarpolicy

HR-avdelningen har bearbetat resultat från 2019 års arbete med framtagandet av en koncerngemensam värdegrund som genomfördes med delaktighet av alla medarbetare i koncernen. De prioriterade värdeorden är sammanställda och beskrivande texter om förhållningsätt och arbetssätt är framtagna som är kopplade till orden delaktighet, engagemang och tillit. Efter dialog och samverkan i koncernledningsgruppen, kommuncentrala MBL-gruppen samt PU fastställdes en ny ledarpolicy och en ny medarbetarpolicy våren 2020.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under året har en omfattande ledarskapsutbildning genomförts med deltagande från samtliga chefer i kommunkoncernen. Utbildningen har

bedrivits i samarbete med företaget KRYAST och med finansiering från omställningsfonden. Utbildningen har haft sin utgångspunkt i hälsofrämjande och tillitsbaserat ledarskap. Värdegrund och arbetsmiljöarbete med fokus på friskfaktorer har vävts in under hela utbildningen. En avslutande digital chefskonferens i december gav samtliga chefer en grund och praktiska hjälpmedel för att arbeta med implementering av värdegrunden på sina respektive arbetsplatser.

Koncerngemensam kompetensförsörjningsstrategi

Arbetet med framtagande av en kompetensförsörjningsstrategi är påbörjad men inte slutförd till stor del på grund av annan prioritering för HR-avdelningen kopplat till akut kompetensförsörjning till följd av rådande pandemi. Arbetet kommer att fortgå under 2021 i nära samverkan med övriga förvaltningar/bolag och där beräknade pensionsavgångar, demografiska faktorer och andra omvärldsfaktorer vägs in i planen.



Ledningsprocess hållbarhetspolitisk inriktning bedöms uppfyllas

Kommunfullmäktiges mål

Ekonomisk tillväxt och minskad klimatpåverkan för att klara utmaningar idag och i morgon.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat	Resultat
	2020	2019
Andel ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter enligt Ekomatcentrum, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 35,5	37,6
Andel animaliska livsmedel i kommunens verksamheter med ursprungsland Sverige (kött, fågel, ost, ägg, mejeriprodukter), procent Riktvärde: Högre än 2019	Uppfyllt 93,0	91,2
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	-----	47

Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom ledningsprocessen hållbarhetspolitisk inriktning

Andel ekologiska livsmedel

Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet Resultatet har sjunkit 2,1 procentenheter med ungefär lika fördelning mellan utbildningsförvaltning och omsorgsförvaltning. Avtal med ett närproducerat slakteri, som inte har KRAV-märkning, gör det svårt att nå målet om en ökning då det närproducerade prioriteras. Vid en jämförelse med alla kommuner, kommunerna i

Kronoberg, eller "liknande kommuner" så är dock resultatet 4-7 procentenheter högre.

Andel animaliska livsmedel med ursprungsland Sverige

För denna indikator är det en ökning med närmare 2 procentenheter. Det är i huvudsak enbart ost, främst riven ost, som inte har svenskt ursprung numera.

Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning

Nyckeltalet för 2020 publiceras först v 45, dvs från 8 november 2021.



Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
6. Ta fram en hållbarhetsstrategi som har koppling till Agenda 2030 och Gröna Kronoberg 2025	Påbörjad	Inom ram
7. Utifrån den nya hållbarhetsstrategin revidera övriga styrande dokument inom området; till exempel Energi och klimatstrategin och renhållningsordningen med uppdatering av avfallsplan och avfallsföreskrifter	påbörjad	Inom ram

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom ledningsprocessen hållbarhetspolitisk riktning

Styrmodell för Alvesta kommunkoncern med Agenda 2030 antogs under året. Genom den antagna styrmodellen organiseras arbetet via den koncerngemensamma styrgruppen som sedan leder olika projektgrupper utifrån tre perspektiv ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Arbetet med att revidera olika styrande dokument inom området fortskrider.

Under året ändrades förutsättningarna med framtagande av en hållbarhetsstrategi som nu kommer inordnas i den övergripande styrmodellen och hållbarhetsarbetet.

Då Agenda 2030-målen spänner över såväl ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet inbegriper det även jämställdhet, integration, folkhälsa, miljö och klimat med mera. Detta innebär att arbetet med styrmodellen inkluderar samtliga dessa delar tillsammans med god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. Detta innebär ett större arbete som kommer att spänna över hela 2021 inför implementering 2022.

Utbildning i barnkonventionen som lag har genomförts för chefer och förtroendevalda och revidering av dokumentmallar och arbetssätt för att genomföra barnkonsekvensanalyser i den kommunala beslutsprocessen är under genomförande.



Verksamhetsprocess hållbar tillväxt bedöms delvis uppfyllas

Avser tillväxt inom samtliga områden för att klara hållbarhetsutmaningar idag och imorgon. Ett mångsidigt och livskraftigt näringsliv i hela kommunen samt tillvarata invånarnas kompetens och förmåga att bidra i samhälle.

Kommunfullmäktiges mål

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.

För att klara framtidens välfärdsuppgifter ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande i demokratisk dialog med invånare, företagare och besökare.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat 202012	Resultat 201912
Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 86	73
Invånare 16 - 64 år som är arbetslösa eller i konjunkturberoende program, procent Riktvärde: Lägre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 9,2	8,1
Andel barn i hushåll med ekonomiskt bistånd, procent Riktvärde: Mindre, eller i nivå med Kronoberg	Inte klart	12
Ekonomiskt bistånd, andel vuxna biståndsmottagare av befolkning, procent Riktvärde: Mindre, eller i nivå med Kronoberg	Inte klart	4,8
Nöjd Inflytande-Index - Helheten Riktvärde: Högre än 2019	Ingen mätning 2020	37



Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom verksamhetsprocessen hållbar tillväxt

Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service

Resultatet för 2020 är mycket bra. Kvalitetsmätningen avser kommunens myndighetsutövning och service inom bygglov, serveringstillstånd, livsmedelstillsyn, brandtillsyn med mera. Uthålligt arbete kring bemötande och service samt att tidigare vakanta tjänster inom bygg & miljö är bemannade, är sannolikt förklaringen till det högre betyget 2020. Avläsningen av utfallet för året sker redan i månadsskiftet januari-februari 2021 så det slutliga resultatet kan ändras marginellt då eftersläpande svar registreras. Vid en jämförelse med liknande kommuner så är resultatet 11 procentenheter högre än jämförelsegruppen. Flera aktiviteter och insatser har genomförts under året tillsammans med representanter från kommunen och näringslivet, vilket torde ha bidragit till det goda resultatet.

Invånare 16 - 64 år som är arbetslösa eller i konjunkturberoende program

Corona-pandemin har drabbat olika branscher olika hårt i Sverige så även i Alvesta kommun. Flera företag har tappat i omsättning och varslat medarbetare, framförallt inom besöks- och destinationsnäringen, som brukar ha flera yngre medarbetare och timanställda. Arbetslösheten har ökat och framförallt bland ungdomar mellan 18 - 24 år. Alvestas siffror sticker inte ut jämfört med andra kommuner mer än att Alvesta utgick från förhållandevis bra nivåer, vilket medför en större procentuell ökning inom vissa grupper.

Kommunen har under året samverkat internt men även med olika aktörer såsom arbetsförmedlingen och Region Kronoberg för att hantera de samhälleliga effekterna av pandemin. Kommunen har även arbetat med olika former av dialoger med såväl näringsliv som andra intressenter för att hantera den rådande situationen såsom till exempel VD-råd, möten med representanter med drabbade branscher.

Barn och vuxna i hushåll med ekonomiskt bistånd

Andel barn i hushåll med ekonomiskt bistånd varierar under både 2019 och 2020. Resultat i andelen barn i hushåll med ekonomiskt bistånd hänger ihop med resultatet av andelen vuxna biståndsmottagare av befolkningen. I samband med att andelen vuxna biståndsmottagare ökar bidrar det till att barn i hushåll med ekonomiskt bistånd ökar i liknande takt. På avdelningen ekonomiskt bistånd prioriteras barnfamiljer vid förslag av tillsättande av kommunala arbetsmarknadsinsatser inom exempelvis arbetsmarknadsavdelningen, men även vid placering inom andra åtgärder. Resultatet gällande ekonomiskt bistånd, andel vuxna biståndsmottagare av befolkningen och andel barn i hushåll med ekonomiskt bistånd hämtas hos Socialstyrelsen. För 2020 är dessa tal ännu inte publicerade.

Genom ett långsiktigt arbete skedde ett trendbrott under 2019, kostnaderna för ekonomiskt bistånd i Alvesta kommun var de lägsta på tio år. Under det första halvåret 2020 vände trenden, biståndsmottagarna och utbetalt ekonomiskt bistånd ökade återigen. Avdelningen ekonomiskt bistånd har arbetat och fortsätter arbeta med åtgärder för att få individer till egenförsörjning genom tidiga insatser i samverkan med bland annat arbetsmarknadsavdelningen och Allbo lärcenter och i viss mån arbetsförmedlingen. Arbetsförmedlingens reformering och lokala resurser har påverkat möjligheter till samverkan kring de personer som uppbär ekonomiskt bistånd. Individer som lämnas utan tillräckligt stöd från arbetsförmedlingen ökar, konsekvensen blir att tiden för dessa individer inom ekonomiskt bistånd blir längre. Pandemins påverkan är svår att förutsäga fullt ut men klart är redan nu att det krävs att samhällets alla delar samverkar för att individer inte ska fastna i långvarigt mottagande av ekonomiskt bistånd.

Utbetalning av försörjningsstöd och antalet individer aktuella för ekonomiskt bistånd har ett starkt samband med hur situationen ser ut på arbetsmarknaden. Arbetslöshet är den vanligaste orsaken till att enskilda uppbär ekonomiskt bistånd. Med anledning av Covid-19 har delta-



gandet av biståndsmottagarna på olika aktiviteter, insatser och undervisning inte kunnat ske i samma omfattning. Det har lett till att uppföljning av närvaron för biståndsmottagare i olika aktiviteter inte varit möjligt vilket är en anledning till att utbetalt ekonomiska bistånd varit högre sedan mars 2020. Under juni 2020 har det framkommit en ytterligare ökning av antalet

ansökningar om försörjningsstöd, anledning till det är främst att ett stort antal biståndstagare inte påbörjat något arbete med anledning av ett tufft arbetsläge och minskat arbetsutbud. Under hösten har ökningen av antalet biståndshushåll avstannat, vid årsskiftet har dock antalet nya biståndsmottagare återigen börjat öka.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
8. Implementera en koncernövergripande strategi för digitalisering, bredband och IT.	Avslutad	Inom ram
9. Ta fram ett ramverk för samhällsinvesteringar.	Avslutad	Inom ram
10. Ta fram ett platsvarumärke i samverkan med näringsliv, besökare och invånare.	Påbörjad	Inom ram
11. Ta fram koncerngemensam process för ökad sysselsättning	Pågår	Inom ram

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom verksamhetsprocess hållbar tillväxt

Strategi för digitalisering

Kommunkoncernen har en framtiden digitaliseringsstrategi. Samtliga förvaltningar och bolag har tagit fram varsin digitaliseringsplan under 2020 som de aktivt implementerar under 2021. Kommunledningsförvaltningen har samordnat arbetet och genomfört strategimöten och workshops med förvaltningar och bolag för att säkerställa utvecklingen av kommunkoncernens digitalisering. En vidareutveckling sker av samtliga delar inom digitalisering tack vara effekterna av pandemin som lett till nya digitala arbetsformer samt av införandet av ett koncerngemensamt kontaktcenter som ställer krav på helt nya system och informationskanaler. Kommunen har under året haft många diskussioner med lokala bredbandsföreningar och bidragit i arbetet med att utveckla den digitala infrastrukturen på landsbygden.

Ramverk för samhällsinvesteringar

Ett ramverk för så kallade samhällsinvesteringar i samverkan med civilsamhället har tagits fram och beslutats. Ramverket visar på möjligheter för Alvesta kommun och dess bolag att besluta om samhällsinvesteringar genom medfinansiering inom områdena:

- Statlig infrastruktur, speciallagstiftning finns där en variant på avskrivning kan tillämpas
- Bidrag till föreningar/organisationer via framförallt kultur och fritid
- Särskilt bidrag till föreningsinvesteringar
- Bredband, både utvecklingsprojekt luftburet och fiberutbyggnad

Platsvarumärke

Uppstart av arbetet med att ta fram ett platsvarumärke i samverkan med näringsliv, besökare och invånare, genomförde Alvesta Utveckling AB 1 oktober en Framtidsdag riktad framförallt till lokala näringslivet med temat platsvarumärke. Utöver det finns en projektplanering av



utvecklingsavdelningen för workshops med olika intressenter som föreningsliv, företagare, invånare under hösten och våren 2021. Under december genomfördes en datainsamling för platsvarumärket genom en vinterkampanj vid granar och stora paket i våra samhällen men även digitalt. Utfallet är mycket positivt. Uppdraget fortsätter under 2021 och sker inom ramen för den projektplan som utarbetats.

Arbete för ökad sysselsättning

Förvaltningen för arbete och lärande har kartlagt vilka utbildningsbehov som finns samt vilka individer som är i behov av sysselsättning och arbete. Under 2020 har introduktionsprogrammet med yrkesinriktning i form av industriprogram med fyra inriktningar, ett vård- och omsorgsprogram samt en utbildning inom barn och fritid. Likaså har gymnasial lärlingsutbildning samt lärlingsutbildning i kombination med svenska för invandrare (SFI) kommit igång. Samarbete med arbetsförmedlingen har kunnat vidmakthållas på grund av redan goda upparbetade samarbetsformer vilket bland annat har lett till att vi idag har cirka 70 individer på extra tjänster inom kommunkoncernens olika verksamheter. Under hösten har möjlighet till samarbete med arbetsförmedlingen kraftigt minskat.



Verksamhetsprocess människors vardag bedöms uppfyllas

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

Kommunfullmäktiges mål

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 samt utvecklar hållbar samhällsutvecklande infrastruktur.

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

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat	Resultat
	202012	201912
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal / 1000 invånare Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 1,4	2,8
Antal årligen utförda trafiksäkerhetshöjande åtgärder för att säkra skolvägar utifrån investeringsprogrammet för trafiksäkerhet Riktvärde: Högre än 2019	Uppfyllt 4	3
Förnyelsetakten i omläggningen gällande V/A nätet, procent Riktvärde: Högre än 2019	Uppfyllt 0,4 %	0,3 %
Ranking i "Bäst att Leva" Tidningen Fokus Riktvärde: Lägre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 195	191

Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom verksamhetsprocessen människors vardag

Färdiga bostäder i flerfamiljshus

Resultatet med färdigställda bostäder i flerfamiljshus ligger under riktvärdet men flerbostadshus på Taggvägen och Björklövet försenades och slutbesiktning flyttades några dagar över årsskiftet, totalt 106 lägenheter. Om den siffran räknats in för 2020 skulle nyckeltalet uppfyllts med marginal. Övrig trend inom området är en märkbar ökad efterfrågan på verksamhetsmark.

Trafiksäkerhetshöjande åtgärder

Följande trafiksäkerhetshöjande åtgärder har utförts:

- Övergångställe och omläggning gångbana vid Lekbackens förskola Tallvägen, Alvesta
- Hastighetsdämpande åtgärder Lekarydsvägen
- Avvattningsåtgärder på gång och cykelväg vid kyrkorondellen (har haft halkolyckor där)
- Ny belysning samt målad mittlinje i gångtunnel under järnväg i Moheda.
- Ny cykelväg mellan Torne och Grimslov
- Nytt farthinder vid gång och cykelöverfart vid Gröna gatan i Alvesta



Förnyelsetakt vatten och avlopp

Förnyelsetakten i omläggning av VA-nätet var 0,4 procent vilket medför en förnyelsetakt på 244 år. En förnyelsetakt om 0,4 procent / 244 år är långsiktigt inte hållbart, på sikt måste det målet sikta minst mot 0,5 procent/180 år. Det bör dock påpekas att det är en förhållandevis bra siffra, troligtvis bäst i länet detta år. Huvuddelen av landets kommuner har en sämre förnyelsetakt än Alvesta.

Ranking i "Bäst att Leva" Tidningen Fokus

"Bäst att Leva" presenterar sin undersökning med ett index baserat på ett 40-tal variabler inom fyra kategorier. Alvesta har i rankingen successivt under tio år tappat position. Alvesta har bra ranking på variabler som kommunal ekonomi och trygghet, men lågt vad gäller demokrati och jämställdhet, sociala förhållanden och hälsa samt utbildning. Vid en jämförelse med andra kommuner kan konstateras att Alvesta på plats 195 ligger en bit under mediankommunens plats 145.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
12. Utredda hur familjecentrum kan utvecklas	Pågår	Inom ram

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom verksamhetsprocess människors vardag

Uttredning om familjecentrum

Förvaltningen för arbete och lärande har i samverkan med förvaltningschef på utbildningsförvaltningen, verksamhetschef på vårdcentralen och representant från utvecklingsavdelningen i region Kronoberg påbörjat med att utveckla familjecentrum till familjecentral. Arbetet planeras fortsätta under 2021 i nära samverkan med ovannämnda parter. På avdelningen barn och familj pågår ett utvecklingsarbete med att utveckla TSI, tidiga samordnade insatser där familjecentrum är en viktig del. Utbildningsnämnden har fattat beslut under hösten 2020 om att tillsätta en tjänst i öppen förskola. Lokalansvarig i Alvesta kommun och region Kronoberg har i uppdrag att hitta lämplig lokal för familjecentral.



Verksamhetsprocess: barn och ungas behov bedöms delvis uppfyllas

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

Kommunfullmäktiges mål

Våra barn och elever blir världsmedborgare genom en likvärdig, jämställd och utvecklande utbildning. Utbildningen ska präglas av trygghet och studiero. Barns och ungas hälsa ska stärkas.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat	Resultat
	202012	201912
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 80,5 %	77,0 %
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, avvikelse från modellberäknat värde kommunala skolor, procentenheter Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 2,8 %	5,8 %
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 56,5 %	55,8
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan* Riktvärde: Lägre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 5,5	5,2

*Värdet redovisas med ett års fördröjning

Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom verksamhetsprocessen barn och ungas behov

Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, procent

Vid summering av resultaten för läsåret 2019–2020 kan det noteras att resultaten för andra året i rad pekar uppåt och kommunens skolor når det bästa resultatet sedan 2014. Behörigheten till gymnasiet har ökat och generellt är det en ökning av resultatet bland både flickor och pojkar. Kommunen når dock fortfarande inte upp till rikssnittet av behöriga till gymnasie-

skolan, som är 83,8 procent för kommunala skolor. Detsamma gäller liknande kommuners värde som är 84,4 procent.

I urvalet andelen elever som är behöriga till gymnasiet exklusive nyanlända elever är behörigheten ungefär samma som föregående år med en smärre ökning från 85,5 procent till 85,6 procent. I den här gruppen elever ser man en nedgång i riket, vilket vi alltså inte ser i Alvesta kommun.

Skillnader i pojkars och flickors resultat

Flickorna når ett högre meritvärde än vad pojkarna gör på samtliga skolor. Flickor når även i högre grad kunskapskraven i alla ämnen och även det gäller för samtliga skolor i kommunen. Det finns en variation mellan skolorna men totalt är det 74 procent av flickorna som når kunskapskraven i alla ämnen medan samma värde



för pojkarna är 69 procent. Skillnader mellan pojkars och flickors resultat ser man även på nationell nivå och kan många gånger förklaras med kulturer på skolor. Mer fokus kommer att ligga på frågan framöver.

Orsaker till resultatförbättringar kan vara kontinuitet bland personalen, att kommunen har god behörighet bland lärare i grundskolan som bedriver en god undervisning samt ett systematiskt kvalitetsarbete med att följa elevers resultat på individ- och gruppnivå. Elever i årskurs 9 uttrycker även en högre grad av trygghet i skolan vilket är en förutsättning för lärande och en kan vara en förklaring till ökade resultat.

Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, avvikelse från modellberäknat värde, kommunala skolor

Värdet för det genomsnittliga meritvärdet med avvikelse från modellberäknat värde är lägre än föregående år. Detta är ett modellberäknat värde där det görs en jämförelse med andra kommuner och där hänsyn tagits till behov av ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever, föräldrars utbildningsnivå, kön samt andel elever med okänd bakgrund. Ett positivt värde menar att det faktiska värdet är bättre än det utifrån ovanstående faktorer modellberäknade värdet, vilket alltså är positivt för kommunens elever även om värdet är lägre än föregående år.

Likvärdigheten på våra skolor och förskolor är av stor betydelse för att alla barn och elever ska ges samma förutsättningar och lika livschanser. Alla barn och elever ska möta kompetenta och behöriga lärare och förskollärare och dessa ska ha goda förutsättningar att bedriva en undervisning med hög kvalitet i goda lärmiljöer.

Gymnasieelever med examen inom tre år

Resultatet gällande elever som bor i kommunen och fullföljer gymnasiet inom tre år är 56,5 procent för 2020. Som det visas ovan har det skett en ökning av antalet gymnasieelever som fullföljer gymnasiet inom tre år från 55,8 procent 2019 till 56,5 procent 2020, andelen med gymnasieexamen har ökat från 2019 vilket innebär att målet för ett högre resultat än 2019 är därmed uppnått men resultatet kan inte anses fullt tillräckligt. Andra liknande kommuner, gymnasieskola, har värdet 65,5 procent, det vill säga 9

procentenheter högre än Alvesta. Anledningen till att det endast är en ökning på 0,7 procentenheter för Alvesta bör vara med anledning av det är de elever som kom mellan år 2015 och 2016 och som haft en mycket begränsad utbildning i Sverige. Elever som påbörjade utbildningen erhöll sen tidigare en mycket begränsad utbildning i Sverige och som precis klarat att komma in men haft svårigheter att slutföra sina studier. Samtidigt kan även Alvesta kommuns grundskolor mellan åren 2015, 2016 och 2017 vara en annan faktor. Det finns även möjlighet för elever i gymnasiet att under sina pågående studier välja att byta till ett annat program vilket en del elever väljer att göra och som likaså det kan vara en faktor som leder till att endast 56,5 procent av eleverna fullföljer sin gymnasieutbildning inom tre år.

Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan

Alvesta kommuns förskolor har ett högt antal inskrivna barn per förskollärare, 16 barn/årsarbetare med förskollärarlegitimation, i jämförelse med genomsnittet för alla kommuner, som har 12,6 barn/årsarbetare med förskollärarlegitimation. Även om vi ser till måttet personalitet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, så ligger värdet högt för Alvesta kommun med 5,5 barn/årsarbetare. Värdet ska jämföras med liknande kommuner förskola som är 5,4 barn/årsarbetare och riket 5,2.

Det finns en farhåga att en lägre andel förskollärare i förskolan, liksom en lägre personalitet, kommer att påverka förskolans måluppfyllelse och i förlängningen även måluppfyllelsen i årskurs 9. Vi ser över tid att andelen förskollärare i våra förskolor minskar samtidigt som antalet barn per medarbetare ökar.

Kompetensutveckling för personalen sker både enskilt på enheterna och det finns även enskilda individer som går förskollärarytbildning eller barnskötarutbildning, vilket är positivt för verksamheterna.

Statsbidraget "mindre barngrupper" är mycket viktigt för samtliga förskolor i förhållande till barngruppernas storlek och personalitet.

God måluppfyllelse i förskolan



Det systematiska kvalitetsarbetet ses som ett bra verktyg för att utveckla undervisningen i förskolan. Rektorer beskriver i hög grad att möjligheten för förskollärare att planera undervisningen i förskolan har betydelse för måluppfyllelsen. Gemensam reflektion och planering är viktigt för verksamheternas utveckling och en förutsättning för att ge barnen den undervisning och det lärande som de har rätt till.

- Ökad andel elever i förskolan som är i behov av särskilt stöd

Rektorerna i förskolan upplever en högre andel barn som är i behov av särskilt stöd vilket skapar ett behov av fler personal i barngrupperna.

Detta leder då i förlängningen till ett ökat antal i skolan som behöver särskilt stöd alternativt ökat antal elever som skrivs in i särskolan, vilka båda kräver en annan personaltäthet.

- Ökat antal elever som skrivs in i särskolan
- Utbildningsförvaltningen ser ett ökat antal barn och elever som blir aktuella att få sin utbildning inom grundsärskolan. Den verksamheten genererar högre kostnader då den kräver en helt annan personaltäthet än grundskolan. Från januari 2019 till januari 2021 har antalet elever i grundsärskolan ökat från 29 elever till 45 elever. I gymnasiesärskolan har antalet elever legat på en mer jämn nivå med den förändringen att något fler väljer att gå gymnasiesärskola i Alvesta.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
13. En långsiktig lokalförsörjningsplan för grund- och förskolor tas fram.	Avslutad	Inom ram
14. Den länsgemensamma modellen för tidiga insatser "Barnens bästa gäller! - i Kronoberg", implementeras av utbildningsnämnden i samverkan med nämnden för arbete och lärande.	Pågår	Inom ram
15. Implementering av ny läroplan i förskolan med fokus på det ökade undervisningsuppdraget.	Pågår	1,5 mnkr
16. Insatser för att stärka undervisningens kvalitet och det pedagogiska ledarskapet i grundskolan för att öka elevernas måluppfyllelse.	Pågår	2,5 mnkr

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom verksamhetsprocess barn och ungas behov

Lokalförsörjningsplan

Arbetet med att planera för den fortsatta expansionen av lokaler för utbildning, fritid och kultur har pågått under flera år. En grundläggande lokalförsörjningsutredning har genomförts under 2020 av en särskild utredare med lokal förankring. Utredningen har syftat till att sammanväga alla tidigare utredningar samt

koppla den till verksamhetens nuläge och behov samt ge ett underlag för politiska beslut kring nybyggnationer kopplat till den demografiska utvecklingen från 2020 till 2030. Funktionella undervisningslokaler är av stor betydelse för arbetsmiljön och måluppfyllelsen i förskola och skola samt för ett aktivt och brett idrotts- och kulturutbud. Ett strategiskt och systematiskt arbete med lokalplanering är därför centralt. Den genomförda utredningen visar på en mängd möjligheter för att effektivisera och förbättra lokaler och arbetsmiljö för såväl barn, elever och personal. De största och viktigaste objekten



för nybyggnation har identifierats och en lokal-försörjningsplan med en prioritering av ett antal projekt är beslutad av kommunfullmäktige under hösten. Beslutsunderlag för respektive projekt arbetas nu fram för kommande politiska beslut.

Det vidare arbetet styrs via en projektorganisation med politiska styrgrupper med respektive berörd förvaltning samt en tjänstemannagrupp som säkerställer samordningen mellan kommunens förvaltningar och Allbohus.

Länsgemensam modell för tidiga insatser

Den länsgemensamma modellen för tidiga insatser "Barnens bästa gäller! - i Kronoberg", implementeras mellan utbildningsnämnden i samverkan med nämnden för arbete och lärande.

I det större regionala projektet "barnens Bästa Gäller – i Kronoberg!" samspelar utbildningsförvaltningen med övriga kommuner i länet och med regionen för att arbeta för en Barnets plan där man gemensamt samverkar med barnet i fokus i tidigare gemensamma insatser.

Under året som gått har man i det lokala arbetet i Alvesta byggt upp en gemensam struktur med gemensamma samarbetsytor. Förvaltningscheferna har tillsammans med verksamhetscheferna en gemensam styrgrupp där man tillsammans satt upp och arbetar utifrån gemensamma mål. Medarbetare från samtliga tre förvaltningar ingår i ett antal underliggande processer där man tillsammans arbetar processorienterat. Några exempel är närvaroteamet, familjecentral och samverkan kring barn som misstänks fara illa (socialtjänstanmälningar).

I det lokala arbetet har det satts upp ett gemensamt mål tillsammans med kultur- och fritidsförvaltningen och förvaltningen för arbete och lärande, vilket lyder:

"Målet med samverkan är att kunna genomföra tidiga och samordnade insatser för barn och unga i Alvesta Kommun"

Följande underliggande gemensamma mål har beslutats om:

- Att vi tillsammans arbetar på den arena våra barn och ungdomar är
- Vi utgår från ett hälsofrämjande/salutogent perspektiv i arbetet med barn och ungdomar
- Tydlighet mot personal – vad är ditt uppdrag i detta

Arbetet fortsätter under 2021 som planerat inom ramen för "Barnets bästa gäller – i Kronoberg".

Ny läroplan i förskolan

Under året har arbetet med att införa en ny läroplan i förskolan med fokus på det ökade uppdraget planerats och verkställt. Med anledning av att ansvaret för förskollärarna att planera och följa upp alla barns utveckling på förskolan har det getts utrymme i tid för detta uppdrag.

Vid utvärdering av den här insatsen ser rektorerna en tydlig effekt på förskollärarens arbetsmiljö och möjligheten att utföra sitt uppdrag. Den utökade undervisningstiden upplevs även som positivt vid rekryteringar av nya förskollärare.

Förskollärarens roll har stärkts och man har nu större möjlighet att vara den som leder det pedagogiska arbetet på avdelningen. Vi ser en bättre vetenskaplig förankring men detta område behöver utvecklas vidare. Uppföljningsenkäten som gjorts med all personal visar att det finns en ökad medvetenhet kring undervisningen hos pedagogerna. Pedagogerna upplever vidare att kvalitén på undervisningen i arbetslagen har ökat, en bild som även rektorerna delar utifrån sina observationer av verksamheten.

Det särskilda uppdraget "implementering av ny läroplan i förskolan med fokus på det ökade undervisningsuppdraget" fortgår under 2021.

Kvalitet i undervisning och ledarskap

Under året har insatser för att stärka undervisningens kvalitet och det pedagogiska ledarskapet i grundskolan planerats och verkställt för att öka elevernas måloppfyllelse. Detta har genomförts genom olika insatser:

- a. Förstärkt försteläraryppdrag – samtliga förstelärare har haft nedsättning i undervisningstid om 10 procent. Detta har gett förstelärarna möjlighet att fokusera på identifierade utvecklingsuppdrag på respektive enhet.
- b. Utbildningsinsats för förstelärare – har genomförts under hösten och kommer att fortgå en bit in på 2021. Utbildningen har varit mycket uppskattad och stärker förstelärarnas kapacitet



att vara en del av skolornas utvecklingsorganisation.

c. Utbildningsinsats för samtliga lärare på mellan- och högstadiet i bedömning och betygssättning – har genomförts under höstterminen 2020 på flertalet enheter. Pandemin har gjort att skolorna inte har kunnat ha det utbyte man

har önskat. Två föreläsningar har genomförts digitalt under höstterminen i ämnet vilka har varit mycket uppskattade.

Det särskilda uppdraget ”insatser för att stärka undervisningens kvalitet och det pedagogiska ledarskapet i grundskolan för att öka elevernas måluppfyllelse” fortgår under 2021.



Verksamhetsprocess trygg välfärd bedöms uppfyllas

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

Kommunfullmäktiges mål

Alla ska uppleva hälsa, välmående och en trygg livsmiljö i Alvesta kommun.

Alla verksamheter i Alvesta kommun ska kännetecknas av delaktighet, trygghet och respekt för den enskilde.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2020	Resultat	Resultat
	202012	201912
Elever i årskurs 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls ej 81 %	88 %
Elever i årskurs 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls 75 %	59 %
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, procent. Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls 93 %	94 %
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, procent Riktvärde: Högre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls 89 %	89 %
Personalkontinuitet. Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde Riktvärde: Lägre än 2019, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls 13	15
Polisens trygghetsmätning, index. Riktvärde: Lägre än 2019, eller i nivån för Kronoberg	Uppfylls ej 1,9	1,7

Kommentar och analys av resultat 2020 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom verksamhetsprocessen trygg välfärd

Andel trygga elever i årskurs 5

Andelen elever i årskurs 5 som upplever att de är trygga i skolan har minskat sedan förra året vilket gör att målet inte uppfylls. I jämförelse med riket så upplevde eleverna en lägre trygghet då samma värde för riket var 86 procent.

För kommungruppen liknande kommuner grundskola, var värdet 88 procent.

Andel trygga elever i årskurs 9

För årskurs 9 har andelen elever som känner sig trygga i skolan ökat sedan förra mätningen. I jämförelse med riket så ligger värdet för Alvesta kommuns elever något lägre då riket når 79 procent av eleverna som känner sig trygga i skolan. En framgångsfaktor som beskrivs från flera skolor för att lyckas med trygghet i skolan är till-



gången till en väl fungerande elevhälsa på skolan såsom till exempel socialpedagoger och kuratorer. Vid tillfällen med vakanser eller längre frånvaro av funktioner inom elevhälsan säger skolorna att man ser påverkan på arbetet med normer och värden men även på arbetet mot kränkande behandling och trygghet och studiero. Eleverna tenderar också att känna sig mer otrygga och uppleva mindre studiero ju längre upp i stadierna de kommer. Så ser det ut även på nationell nivå.

Kontinuitet bland personalen är en förutsättning för trygghet, vilket kräver att utbildningsförvaltningen och Alvesta kommun är en attraktiv arbetsgivare. Likaså är det viktigt med goda lärmiljöer, både utrymmesmässigt och inredningsmässigt.

Skolorna har under hösten haft i uppdrag att intervjua elever/elevgrupper i samtliga stadier kring deras upplevelse av bland annat trygghet för att få reda på orsakerna av deras upplevelser och sätta in åtgärder. Detta har inte kunnat prioriteras och färdigställas under hösten på grund av skolornas påverkan av pandemin men kommer att följas upp under våren 2021.

Brukarnöjdhet hemtjänst

Målet att andelen omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska vara över 94 procent är inte uppfyllt, men i jämförelse med liknande kommuner äldreomsorg är resultatet bra. Den kommungruppen redovisar 90 procent. På grund av rådande omständigheter har verksamheten inte kunnat arbeta med alla planerade åtgärder för förbättringar av kvalitén men trots det har ett gott resultat och ett uppfyllt mål kunnat nås. Under 2021 kommer verksamheten att arbeta med de moment i handlingsplanerna som inte kunnat fullföljas under 2020 exempelvis tydligare struktur vid start av insatser hos nya omsorgstagare innehållande tydlig information och förankring om hemtjänstens arbete samt genom att fortsätta utveckla arbetet med genomförandeplaner.

Brukarnöjdhet särskilt boende

Målet att andelen omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende har under 2020 uppfyllts. Även här kan en jämförelse göras mot gruppen liknande kommuner

äldreomsorg, som visar att Alvesta kommuns resultat är bättre, 8 procentenheter högre än kommungruppen. En del av detta kan bero på att flera omsorgstagare haft perioder med isolerade avdelningar och att maten serverats i lägenheten. Men det kan också bero på omsorgstagare som inte haft möjlighet att promenera mellan avdelningar och övriga utrymmen på boendet. Tillika kan den periodvis höga sjukfrånvaron pga. covid-19 med fler vikarier som följd påverkat nöjdheten till det sämre. Resultatet är dock oförändrat i jämförelse mot föregående år vilket kan ses som positivt med den annorlunda situationen som varit i år.

Personalkontinuitet

Målet om personalkontinuitet och antal personal som möter en omsorgstagare i hemtjänsten under 14 dagars period är uppfyllt. Detta trots en ökad sjukfrånvaro till följd av pandemin som varit en stor utmaning. Förbättringen har kunnat nås genom ett arbete med att schema och planering ska anpassas till att det är så få personal som möjligt som besöker en och samma omsorgstagare. Hemtjänsten fortsätter arbeta för att förbättra kontinuiteten ytterligare under nästa år.

Om brukarundersökningar inom omsorgen

I analysen behöver man beakta att enkäterna till undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen, 2020" skickades ut till respondenterna samma vecka som Folkhälsomyndigheten konstaterade att det fanns tecken på en samhällsspridning av virussjukdomen covid-19 i de två största regionerna i Sverige. Folkhälsomyndigheten rådde alla att undvika att träffa andra människor, framförallt riskgrupper och personer 70 år och äldre. Den 30 mars beslutade regeringen om besöksförbud på samtliga äldreboenden. Beslutet trädde i kraft den 1 april, men redan tidigare lämnade regeringen en skarp rekommendation mot att besöka äldreboenden, för att minska risken för smittspridning bland äldre personer. Under aktuell svarsperiod stod omsorgsförvaltningen inför sitt första större utbrott av covid-19 på ett av de särskilda boendena.

Polisens trygghetsmätning



I förhållande till mätningen föregående år syns en ökad oro totalt sett. Upplevelseindex har ökat från 2019 års nivå på 1,7 till 1,9 för 2020. Denna ökning kan bero på att den upplevda otryggheten ökat något mer för området Rön-nemyr i Alvesta avseende upplevda problem med nedskräpning samt för tätorterna Vislanda

och Moheda. För Vislandas del kan ökningen bero på upplevelser gällande ungdomar som bråkar och stör liksom för Mohedas del där det även skett en markant ökning av bilar som kör fort och tvåhjulingar som buskör.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020	Status	Finansiering
17. Implementera strategin "Ett värdigt liv för äldre".	Påbörjad	Inom ram
18. Ta fram en folkhälsostراتيجية.	Omarbetad	Inom ram
19. Utveckla "ung i Alvesta", kultur- och fritidsnämnden i samverkan med nämnden för arbete och lärande samt utbildningsnämnden.	Pågår	0,5 mnkr

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2020 inom verksamhetsprocess trygg välfärd

Strategin "ett värdigt liv för äldre"

Arbetet är påbörjat och de aktiviteter som hitintills pågår ryms inom befintlig ram:

- Plomberingar av särskilda boendelägenheter har påbörjats. Det kan konstateras att ansökningar till särskilt boende varierat över året och att det inte finns samma behov av lägenheter som tidigare. En anledning kan vara covid-19 men också att äldre vill bo kvar hemma längre. Alvesta har en god tillgång på särskilda boendelägenheter. Tillika pågår en uppdatering av vägledningen vilket påverkar insatsnivåerna hemtjänst och särskilt boende så att rätt insatsnivå och hjälp ges till varje omsorgstagare.
- Byggnation av trygghetsboende i Vislanda pågår och boendet beräknas vara klart för inflyttning juni 2021.
- För trygghetsboende vid Högåsen är avtal skrivet om byggnation.
- En Mötesplats är öppnad på Söderbacka. Men på grund av covid-19 har den under en tid varit tillfälligt stängd.

- En dialog pågår med en intressent om att eventuellt bygga ytterligare ett trygghetsboende i Alvesta
- Arbetet pågår för att ta fram en lösning för en renovering och modernisering av Furuliden i Moheda samt en byggnation av trygghetsboende i dess anslutning.

Folkhälsostراتيجية

Genom beslutet om den nya styrmodellen för Alvesta kommunkoncern och policy för styrdokument kommer arbetet med såväl implementering av Agenda 2030 som översynen av styrdokumenten att fortsätta under året. Då Agenda 2030-målen spänner över såväl ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet inbegriper det framledes även jämställdhet, integration, folkhälsa, miljö och klimat med mera. Detta innebär att arbetet med styrmodellen kommer att inkludera samtliga dessa delar tillsammans med god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. Detta innebär ett större arbete som kommer att spänna över hela nästa år inför implementering 2022. Inom detta format kommer folkhälsostراتيجية att ha en given plats.



Utveckla "ung i Alvesta" i samverkan

Målet med att utveckla en mötesplats för gymnasieungdomar påbörjades under våren. På grund av restriktioner för gymnasieungdomar att besöka mötesplatser pausades arbetet. Hittills har en ungdomsförening bildats och projektledare för mötesplatsen har varit anställd under 2020. Arbeta sker tillsammans med fält-

gruppen, ungdomsrådet och kommunens ansvarig för det kommunala aktivitetsansvaret. Behov av insatser kvarstår för unga bland annat för att motverka segregation i Alvesta kommun. Arbetet med "ung i Alvesta" sker i samverkan med styrgruppen för Barnens bästa gäller i Alvesta kommun.



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 39,2 mnkr mot det budgeterade om 12 att den totala budgetavvikelsen blir plus 27,2 mnkr. Den gemensamma finansieringen uppväger nämndernas negativa budgetavvikelse.

Budgetavvikelsen om över 34 mnkr på den gemensamma finansieringen består av två delar. De medel som staten har skjutit till på grund av

Tabell 15. Nämndernas resultat

Mkr	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse 2020	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse 2019
Kommunstyrelsen	73,1	67,7	5,4	73,2	70,4	2,8
Kultur- och fritidsnämnden	54,1	54,2	-0,1	49,7	50,3	-0,6
Utbildningsnämnden	471,6	479,3	-7,7	446,8	450,3	-3,5
Nämnden för arbete och lärande	229,8	246,1	-16,3	214,5	236,9	-22,4
Omsorgsnämnden	354,0	350,8	3,2	338,5	362,2	-23,7
Samhällsbyggnadsnämnden	51,3	43,0	8,3	52,0	46,1	5,9
Nämnden för myndighetsfrågor	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Summa nämnder	1 234,2	1 241,3	-7,1	1 174,9	1 216,4	-41,5
Gemensam finansiering	1 246,2	1 280,5	34,3	1 184,9	1 261,2	76,3
<i>varav verkligt värde</i>		27,2			51,5	
Summa	12,0	39,2	27,2	10,0	44,8	34,8

Budgetavvikelser kommunen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har fått ökade intäkter mot budget som beror på IT, HR samt ekonomi- och upphandlingsavdelningen då debitering av bolagen har påbörjats för centraliserade administrativa stödprocesser. Samt har ersättning från arbetsförmedlingen för sommarjobb till ungdomar betalats ut. Personalkostnaderna har en negativ budgetavvikelse som beror till största del på utbetalning av lön till före detta anställd som följd av tvist. Övriga kostnader genererar ett överskott framförallt inom IT- och HR-avdelningen p.g.a. att man avvaktat vissa större sats-

Coronapandemin om drygt 36 mnkr. Och med den nya lagen om bokföring och redovisning skall orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel ingå i resultatet. Utfallet – och budgetavvikelsen blev drygt 27 mnkr. 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 2020 uppvisade nämnderna en negativ budgetavvikelse på minus 7,1 mnkr. Ökningen i nämndernas intäkter (43 mnkr) kunde inte uppväga ökade kostnader för personal (13 mnkr) och övriga kostnader (37 mnkr).

ningar då det varit ett inköpsstopp. Överförmyndarnämnden har också ett överskott till följd av effektivisering med anledning av sammanslagningen förste januari 2019 med bland annat Växjö kommun.

Kultur- och fritidsnämnden

2020 blev ett annorlunda år för kultur- och fritidsnämnden främst på grund av Coronapandemin med begränsningar av inställda verksamheter och arrangemang. Även en snöfattig vinter påverkade budgeten. Detta sammantaget resulterade i en negativ budgetavvikelse med 0,1 mnkr för kultur- och fritidsnämnden. För-



valtningens totala resultat har dels kunnat räddas genom externa bidrag från Kulturrådet, Region bibliotek för utveckling av stärkta bibliotek, Skapande skola, dels arbetsförmedlingen för ökande insatser av sommarpraktikanter.

Utbildningsnämnden

Utfallet den 31 december 2020 visar på en avvikelse mot budget på minus 7,7 mnkr.

Den största negativa avvikelsen ligger på grundskolan med minus 8,8 mnkr. Huvudorsaken är den retroaktiva hyra på 5,4 mnkr som nämnden blev debiterade i december avseende färdigställande av Mohedaskolans nybyggnation. Sedan har Region Kronoberg efterdebiterat Alvesta kommun på skolskjutskostnader som avser 2019 vilket ger en avvikelse på grundskolan på 3,1 mnkr. En annan negativ avvikelse är kostnadsökningen på 8,3 mnkr på köpt LSS-plats. Det budgettillskott nämnden fick i december 2020 på 5 mnkr mildrar underskottet avseende LSS.

Den största positiva avvikelsen är på 6 mnkr och orsakas av den statliga sjuklöneersättningen i och med pandemin. Dessa intäkter fördelar sig över alla verksamheter.

Förskolans överskott på 3,8 mnkr beror i huvudsak på den statliga sjuklöneersättningen, men också på att den köpta utbildningen inte kostat lika mycket som budgeterat.

Nämnden för arbete och lärande

Nämnden för arbete och lärande visar totalt sett en negativ budgetavvikelse för år 2020 på minus 16,3 mnkr. När det gäller förvaltningskontor och övergripande verksamhet så redovisas en negativ avvikelse på totalt minus 4,1 mnkr. Den största avvikelsen inom denna avdelning avser köpt utbildning, den budgetposten avviker negativt om ca minus 15,4 mnkr, men även exempelvis skolskjutsar avviker mot budgeterade anslag på ca minus 1,3 mnkr. I slutet av året fick dock nämnden ett budgettillskott på 10 mnkr som har bokförts centralt för att totalt sett förbättra utfallet i relation till budget under år 2020.

Beträffande avdelning Barn och Familj så är budgetavvikelsen plus 5,3 mnkr. Då ingår stödboendets verksamhet med en positiv avvikelse på plus 1,9 mnkr. Stödboendet avvecklades under våren 2020.

Avseende avdelning Ekonomiskt bistånd så är budgetavvikelsen minus 10,8 mnkr. Det avser försörjningsstöd som avviker totalt med ca minus 5,8 mnkr (både försörjningsstöd och försörjningsstöd avseende flykting), men även ett intäktsbortfall för avdelningen har bidragit till budgetavvikelsen.

För arbetsmarknadsavdelningen (AMA) visas en negativ budgetavvikelse på cirka minus 1,1 mnkr. En ökning av semesterlöneskulden för avdelningen i förhållande till föregående år med näst intill 1,7 mnkr har bidragit till den negativa budgetavvikelsen. När det gäller Allbo Lärcenter så är den totala avvikelsen gentemot budgeterat anslag ca minus 3,6 mnkr. Framför allt gäller det svenska för invandrare (SFI) och Samhällsorientering (SO) är den -2,0 mnkr. Anledning är även här en minskning av intäkter.

Omsorgsnämnden

Driftredovisningen visar ett överskott mot budget med 3,2 mnkr vilket är bättre än prognoserna visat. Nettokostnaden minskade med 3,1 procent jämfört med år 2019. Stor osäkerhet har rätt under året när det gäller merkostnader och statsbidrag för covid-19. Utfallet av detta blev klart bättre än förväntat. Kommunfullmäktige gav också ett tilläggsanslag, en utökad budget, med 5 mnkr i december, vilket bidrog till att ett prognostiserat minus kunde vändas till ett plusresultat. Budgetavvikelserna beror i allt väsentligt på covid-19.

Bemanningsenheten avvecklades under våren vilket var något senare än planerat.

Särskilda boenden (inklusive kostorganisationen) och integrerad hemtjänst gav underskott med 1,4 mnkr. Underskottet beror främst på att kostorganisationen har minskade intäkter, restaurangverksamheten har varit stängd, men de har också haft svårt att klara sin personalbudget.



Funktionsstöd visade en avvikelse med minus 1,4 mnkr vilket i stort är hänförligt till personlig assistans där alla ärenden och timmar (även HSL-timmar) inte varit finansierade i budgeten.

På förvaltningsledningskontoret redovisas ett budgetöverskott med 6,2 Mnkr. Tilläggsanslaget på 5 Mnkr lades i sin helhet där som personalkostnad och blev inte utfördelad för att möjliggöra en uppföljning av verksamheterna mot ursprunglig budget.

Samhällsbyggnadsnämnden

Överskottet på 8,3 mnkr i utfall jämfört med budget beror på bland annat att färdtjänsten har ett överskott p.g.a. Covid-19, våra invånare har nyttjat färdtjänsten mindre än ett vanligt år med 1,5 mnkr. Huruvida bostadsanpassningar också är Covid-19 relaterat vet man i dagsläget inte, men det har en positiv budgetavvikelse på 0,5 mnkr. 0,8 mnkr beror på sålda tomter och den största avvikelsen inom nämnden ligger under förvaltningskontoret, där man inte nått upp till det budgeterade kostnaderna, plus 2,6 mnkr.

VA har ett överskott på 0,3 mnkr, det var önskvärt då det fanns ett underskott sedan tidigare på 0,2 mnkr. Efter årets resultat finns det nu ett överskott på 0,1 mnkr.

Tabell 17. Resultaträkning vatten och avlopp

Mkr	Not	Utfall 2020	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	1	41,6	41,8
Verksamhetens kostnader	2	-31,3	-31,6
Avskrivningar	3	-7,2	-6,5
Verksamhetens nettokostnader		3,1	3,7
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-2,8	-2,6
Årets resultat		0,3	1,1

Tabell 16. Resultat vatten och avlopp

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	40,7	40,6	37,9
Kostn. centr. adm.	5,4	2,8	2,1
Arbetsledn. deb.	0,0	2,6	2,1
Avloppsreningsverk	12,0	9,5	10,3
Spillvattenledning	5,1	3,8	3,3
Dagvattenledning	2,0	1,5	1,6
Vattenverk*	6,4	4,8	5,0
Vattenledningar	7,0	7,0	6,3
Kapitalkostnader	0,0	6,6	6,7
Övrigt	2,5	0,9	0,5
Kostnader	40,4	39,5	37,9
Täckningsgrad %	100,7	102,8	100,0

* Kostnad för köp av vatten ingår med 1,2 mkr för 2020 1,4 mkr för 2019 och 1,2 mkr för 2018

Tabell 18. Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	5	
Immateriella anläggningstillgångar	25,7	27,0
Mark, byggnader och tekniska anlägg	178,8	174,4
Pågående investeringar	49,6	6,7
Maskiner, inventarier och bilar	3,3	3,9
Finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Bidrag statlig infrastruktur	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	257,4	212,0
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m.	0,0	0,0
Fordringar	0,0	0,0
Kortfristiga placeringar	6 10,3	1,7
Kassa och bank	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	10,3	1,7
Summa tillgångar	267,7	213,7
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	7 0,1	-1,3
varav periodens resultat	8 0,3	1,1
Avsättningar för pensioner	0,0	0,0
Andra avsättningar		
Långfristiga skulder	9 267,3	213,9
Kortfristiga skulder	10 0,0	0,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	267,7	213,7



Tabell 19. Noter vatten och avlopp

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	0,6	0,4
Fast avgift VA	16,9	16,4
Rörlig avgift VA	23,6	24,2
Övriga VA-avgifter	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,5	0,8
Summa	41,6	41,8
Not 2. Verksamhetens kostnader*		
Lön inkl sociala avgifter	5,8	5,4
Entreprenad och köp av verksamhet	10,2	5,5
Bränsle, energi och vatten	3,7	3,8
Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial	1,1	1,9
Hyra maskiner och bilar	1,4	2,6
Köp av tjänster	3,3	8,2
Övriga kostnader	5,8	4,2
Summa	31,3	31,6
Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	År	%
VA-ledningar	50	50
Byggnader, verk brunnar	15-50	15-50
Maskiner (vattenmätare)	10	10
Inventarier, fordon	3-10	3-10
Årets avskrivningar fördelas på		
VA-ledningar	3,5	3,2
Byggnader, verk brunnar	1,8	1,7
Immateriella tillgångar	1,3	1,3
Maskiner (vattenmätare)	0,2	0,2
Inventarier, fordon	0,4	0,1
Summa	7,2	6,5
Not 4. Finansiella kostnader		
Internränta 1,5% 2019-2020, 1,75% 2018	2,8	2,6
Summa		
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack anskaffningsvärde		
Fastighet för affärsverksamhet	323,0	316,4
Immateriella tillgångar	40,0	40,0
Pågående investeringar	49,6	6,7
Maskiner	3,7	3,7
Inventarier	4,0	4,0
Bilar	0,1	0,1
Utrangering	0,0	0,0
Summa	420,4	370,9

* I verksamhetens kostnader ingår 50% av kostnader för SBF teknik

Mkr	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	144,2	142,0
Immateriella tillgångar	14,3	13,0
Maskiner	1,8	1,6
Inventarier	2,6	2,2
Bilar	0,1	0,1
Utrangering	0,0	0,0
Summa	163,0	158,9
Årets avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	4,3	4,8
Immateriella tillgångar	1,3	1,3
Maskiner	0,2	0,2
Inventarier	0,4	0,2
Bilar	0,0	0,0
Summa	6,2	6,5
Årets investeringar		
Fastighet för affärsverksamhet	6,8	31,3
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Maskiner	0,0	1,9
Inventarier	0,0	0,7
Bilar	0,0	0,0
Summa	6,8	33,9
Pågående investeringar		
Ack pågående	6,7	19,0
Årets avslutade	-8,4	-30,4
Årets pågående	51,3	18,1
Just värde		0,0
Summa	49,6	6,7
Utrangeringar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Summa		
Not 6. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	10,3	1,7
Övrig fordran	0,0	0,0
Summa	10,3	1,7
Not 7. Eget kapital		
Ingående eget kapital	-0,2	-1,3
Årets resultat	0,3	1,1
Summa	0,1	-0,2
Not 8. Årets resultat		
Årets resultat	0,3	1,1
Summa	0,3	1,1
Not 9. Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter 2010-2018	19,7	17,5
Skuld anläggningstillgångar	247,6	196,4
Summa	267,3	213,9
Not 10. Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0



Nämnden för myndighetsutövning

Det finns inga större budgetavvikelser för 2020, budgeten har kunnat hållas mycket tack vara ett mindre antal nämndsmöten.

Budgetavvikelser kommunala bolag

Alvesta kommunföretag AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 0,2 (2,8) mkr. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 0,1 (0,2) mkr. Den resultatnivån är lägre än föregående årsresultat. Arbetssätt med koncernbidrag och ägartillskott inom koncernen genererar resultatet.

Allbohus Fastighets AB

AllboHus visar en vinst på 8,5 mkr efter finansiella poster, vilket är 4,5 mkr över budgeterat resultat. 2020 var ett varmt år och det medförde att kostnaden för uppvärmning och el blev 4,6 mkr lägre än budgeterat. Rivningen av byggnaderna på Rönnelund färdigställdes under våren. Det bokförda värdet på fastigheten kom då att överskrida marknadsvärdet och tvingade fram en nedskrivning på 7,3 mkr som belastat resultatet. Ett mottaget koncernbidrag på 3,8 mkr gör att resultatet blir vinst 9,9 mkr.

Alvesta Energi AB

Enligt gällande ägardirektiv sker koncernbidrag enligt principen att dotterbolagen lämnar hela det skattemässiga resultatet före koncerngemensamma dispositioner som koncernbidrag till Alvesta Kommunföretag AB. Nettoskulden från Alvesta Energikoncernen till Alvesta Kommunföretag AB är ca 7,1 mkr. Moderbolaget Alvesta Energi AB redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 4,1 mkr. Dotterbolaget Alvesta Elnät AB redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner på 6,0 mkr, och Bredband i Värend AB (BIVA) redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner på 0,6 mkr. Koncernens nettoinvesteringar uppgick till 17,2 mkr för 2020. Totalt uppgår koncernens lånestock till 180 mkr.

Alvesta Renhållnings AB

Alvesta Renhållnings AB redovisar för 2020 ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 0,2 (0,6) mkr. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 0,0 (0,0) mkr. Detta ligger i nivå med ägardirektivet och budget.

Alvesta Utveckling AB

Alvesta Utveckling AB redovisar ett driftresultat på minus 0,95 mkr. Skillnad mot budget (+0,96 mkr) beror till största delen på ej utbetalt, men budgeterat näringsbidrag till bredbandsprojektet (+0,8 mkr), ej budgeterat bidrag till skatemark (-0,25 mkr) samt reavinst och ej budgeterad hyresintäkt vid fastighetsförsäljning (+0,37 mkr).

Värends Räddningstjänstförbund

Positivt resultat på 0,0 (0,1) mkr. En stor påverkan och som avviker från budget är de förloerade intäkterna kopplat till Covid-19-pandemin. Då förbundet genomfört utbildningar åt Myn-digheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) efter beslut av densamma så har intäktsbortfallet kunnat begränsas. Förbundet har tappat intäkter i storleksordningen 1,5 mkr. Då förbundet har ansökt om nedsättning av arbetsgivaravgift via Skatteverket samt ej tillsatt vakanser har förbundet klarat att hålla sig inom budgetram. Det har även varit färre personalkrävande räddningsinsatser än budgeterat samt lägre avskrivningar än budgeterat.



Prognossäkerhet kommunen

Skillnaden mellan prognosen för avvikelsen mot budget per augusti och utfallet på helår är en försämring med drygt 4 mnkr. Försämringen kan i huvudsak hänföras till Nämnden för arbete och lärande (-4,5) och Utbildningsnämnden (-5,6). Nämndernas totala avvikelse mot augusti-prognosens avvikelse är knappt 2 mnkr. Vid jämförelse mellan de olika nämnderna och bortser från de extra tilldelade medel som nämnderna ovan fick i december så kan slutsats dras att prognossäkerheten är bättre än föregående år även om det finns förbättringspotential

i några av nämnderna även framåt. Intäktssidan, exempelvis med avseende på specialdestinerade statsbidrag, kan vara svårbedömd.

Av den totala nettobudgeten för nämnderna år 2020, som uppgår till 1 234 mnkr, motsvarar den negativa avvikelsen på 27,1 mnkr 2,2 procent. Detta är en förbättring mot tidigare år, då den negativa avvikelsen var 2,9 procent och 2018 var avvikelsen 1,3. Trenden är därmed försiktigt positiv, dock krävs det fortsatta åtgärder för att säkerställa en stabil ekonomi framöver.

Tabell 20. Prognossäkerhet

Mkr	Budget- avvikelse 2020	Budget- avvikelse 2020 %	Budget- avvikelse 202008 prognos	Avvikelse budget/ prognos
Kommunstyrelsen	5,4	7,4%	5,2	0,2
Kultur- och fritidsnämnden	-0,1	-0,2%	0,2	-0,3
Utbildningsnämnden*	-12,7	-2,7%	-7,1	-5,6
Nämnden för arbete och lärande*	-26,3	-11,4%	-21,8	-4,5
Omsorgsnämnden*	-1,8	-0,5%	-7,0	5,2
Samhällsbyggnadsnämnden	8,3	16,2%	5,0	3,3
Nämnden för myndighetsfrågor	0,0	0,0%	0,0	0,0
Summa nämnder	-27,1	-2,2%	-25,5	-1,6
Gemensam finansiering	34,3	2,8%	37,2	-2,9
<i>varav verkligt värde</i>	27,2		8,7	18,5
Summa	7,2	0,6%	11,7	-4,5

*Hänsyn tagen till att Utbildningsnämnden och omsorgsnämnden fick 5 mnkr i tilläggsanslag i december 2020. Hänsyn tagen till att nämnden för arbete och lärande fick ett tilläggsanslag på 10 mnkr i december 2020.



Uppföljning av investeringsbudget

Årets investeringsbudget för kommunen uppgår till nästan 153,2 (147) mnkr medan nettoinvesteringar utgiften uppgick till 87,1 (86,6) mnkr. 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 och datorer men i år har nytt ekonomisystem köpts in och därför finns det investeringar på 8,2 mnkr. Den totala budgetavvikelsen för investeringar är positiv med 7,8 mnkr och beror på att beslutsstödsystem inte köpts in under året och kostnaden för inköpt datorer varit mindre än budget.

Kultur och fritidsnämnden

De största projekten rör friluftsområdet Hanaslöv och anslutningsled till Virdavallen, tillsammans 4,9 mnkr. Den totala budgetavvikelsen är positiv med 4,7 mnkr den största anledningen är biblioteksbussen som är beställd och kommer levereras under 2021.

Utbildningsnämnden

Utbildningsförvaltningen hade en investeringsbudget på 3,7 mnkr och har inhandlat inventarier för hela sin budget. Till största delen består investeringarna av inventarier till grundskolan och förskola.

Nämnden för arbete och lärande

Investeringsbudgeten har använts till IT system. Förvaltningen har inte förbrukat sin budget på 600 tusen kronor det finns ett överskott på 557 tusen kronor.

Omsorgsnämnden

Investeringarna avser i stort sett inventarier och hjälpmedel till verksamheten. Förvaltningen har inte förbrukat hela sin budget, den största avviken är ombyggnad av Rehab 2,1 mnkr.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Nettoutgiften för förvaltningens skattefinansierade verksamheter uppgår till 16,6 (35,7) mnkr. Det största enskilda projektet är nya tomter Lekaryd, som uppgår totalt till 5,2 mnkr. Det finns många projekt i budgeten som inte kommit i gång såsom tomter i Aringsås.

Investeringar inom den taxefinansierade verksamheten uppgår till nästan 51,3 (25,6) mnkr. Under året har man fått in 2,7 mnkr i anläggningsavgifter. VA har fått ett bidrag på 0,3 miljon till Vislanda sockenväg. Bortser från dessa två poster var investeringarna 21,8 mnkr högre än 2020. Det största projektet är överföringsledning Torne- Grimslöv 20,6 mnkr (1,4) mnkr det projektet förväntas vara klart i början av 2021. Investeringsbehovet inom VA är stort både på ledningsnät, reningsverk och vattenverk.

Tabell 21. Investeringsredovisning per nämnd

Mkr	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse 2020	Utfall 2019
Kommunstyrelsen	16,0	8,2	7,8	10,4
Kultur- och fritidsnämnden	9,6	4,9	4,7	6,8
Utbildningsnämnden	3,7	3,7	0,0	3,9
Nämnden för arbete och lärande	0,6	0,1	0,5	0,8
Omsorgsnämnden	5,5	2,3	3,2	3,4
Samhällsbyggnadsnämnden	117,8	67,9	49,9	61,3
Summa nettoinvesteringar	153,2	87,1	66,1	86,6
varav skattefinansierat SBN	42,3	16,6	25,7	35,7
varav taxefinansierat (VA)	75,5	51,3	24,2	25,6



Balanskravsresultat

Balanskravet uppfylls

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 bland annat samtliga realisationsvinster samt orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel. Balanskravsresultatet för 2020 är positivt, plus 12 mnkr, och därmed uppfylls det.

Tabell 22. Resultat enligt balanskrav

Mkr	Utfall 2020
Årets resultat enligt RR	39,2
- reducering av samtliga realisationsvinster	0,0
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-27,2
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	12,0
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Balanskravsresultat	12,0

I och med det positiva balanskravsresultatet om 12 mnkr så kommer kommunen ha kvar ett återställningskrav på 1,3 mnkr från 2019 som måste återställas senast 2022.

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 2020
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	13,3
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-12,0
+ synnerliga skäl att inte återställa	0,0
+ synnerliga skäl för att återställa under längre tid	0,0
UB ack negativa resultat att återställa inom tre år	1,3
UB Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	1,3
<i>varav från 2019, återställs senast 2022</i>	<i>1,3</i>

* synnerliga skäl hävdas för att inte återställa inom tre år



Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

För en arbetsgivare är förmågan att kunna attrahera och sedan behålla personal med rätt kompetens och erfarenhet den kanske viktigaste personalpolitiska frågan. Med rätt kompetens skapar vi kvalitet och en god verksamhet för kommunmedborgarnas bästa. Konkurrensen om arbetskraften fortsätter att öka. Rekryteringsbehovet är stort, inte minst inom omsorgs- och utbildningsförvaltningen. Vi måste visa 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 har gett oss en ökad insyn och möjlighet att bidra till god nyrekrytering av undersköterskor via kvalitet i utbildning och praktik. Genom en snabb insats via VO-college ESF-projekt kunde vi ta del av flera platser i en digital introduktionsutbildning till vårdarbete våren 2020.

Kompetensförsörjning fick en hög prioritet för HR-avdelningen under pandemins första sex månader. En inventering av personalens kompetenser vad gäller erfarenhet och utbildningar genomfördes digitalt med gott resultat. Inventeringen visade att flera hade andra utbildningar än den i nuvarande yrke t ex undersköterska.

En kampanj med digital intresseanmälan för arbete inom Alvesta kommun gjordes också under våren vilka gav oss en bank med tänkbara kandidater. Flera av de intresserade kunde slussas vidare till introduktion inom vård- och omsorg.

Det finns fortsatt positiva tendenser som en fortsatt minskad personalomsättning och en allt högre sysselsättningsgrad. Vi har också haft en ökande andel kvalificerade sökande till olika befattningar och ett ökat antal kvalificerade sökanden till olika befattningar. Årets sommarvikarier 2020 bedömde omsorgen som de bästa på många år.

Tabell 24. Sysselsättningsgraden för respektive förvaltning

	Syssel- sättnings- grad
Arbete och lärande	98,5%
Kommunledning	99,0%
Kultur och fritid	92,4%
Omsorg	91,5%
Samhällsplanering	99,1%
Utbildning	95,9%

Löner – jämställdhet

Någon ny lönekartläggning har inte gjorts 2020. Året var splittrat ur löneanalysynpunkt då nära hälften av de anställda fick sina löneavtal klara sent 2020 som yrkesgrupper inom Kommunal och AKVs avtalsområde.

Information har getts till samtliga arbetstagarorganisationer om att en översyn av befattningsbenämningar, AID samt en omfattande lönekartläggning kommer att göras efter löneöversynen 2021.

Kvinnors andel av männens lön, när samtliga yrkesgrupper ingår oaktat befattning är 90,9% för 2020. Då flera stora yrkesgrupper med relativt lågt marknadslöneläge är kvinnodominerade påverkar det den totala lönebildningen sett till kvinnor. Någon osaklig löneskillnad på grund av kön inom varje grupp lika arbeten är inte känd i Alvesta kommun.

Andelen kvinnliga medarbetare var 83 % 2020. Kommunen uppvisar en fortsatt mycket traditionell könsuppdelning i många yrkesgrupper. I gruppen anläggningsarbetare är fortfarande 100 % män, i gruppen bibliotekarie är 100 % kvinnor. I gruppen chefer är andelen kvinnor fortsatt i majoritet, 64 %.



Tabell 25. Könsfördelning inom några yrkesgrupper

	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor %
Lärare	184	49	233	79,0
Förskollärare	106	2	108	98,2
Barnskötare	99	3	102	97,1
Undersköterska	280	15	295	94,9
Sjuksköterska	29	8	37	78,4
Anläggningsarbetare	0	11	11	0,0
Parkarbetare	5	3	8	62,5
Chefer	51	28	79	64,6
Personlig assistent	36	2	38	94,7
Socialsekreterare	41	6	47	87,2
Bibliotekarie	11	0	11	100,0

Antal anställda

Antalet årsarbetare har minskat från 1604 till 1591, en minskning med 13. 2018-2019 skedde en ökning med motsvarande siffror. Antalet tillsvidareanställda minskade från 1705 till 1683. Minskningen ligger huvudsakligen på neddragningar av personal vid utbildningsförvaltningen och för medarbetare vid SFI vid Allbo Lärcenter.

Tabell 26. Antal tillsvidareanställda – december månad

	2020	2019	2018	2017
Arbete och lärande	162	174	119	113
Kommunledning	46	44	43	42
Kultur och fritid	53	48	46	47
Omsorg	650	653	656	687
Samhällsplanering	71	68	69	65
Utbildning	701	718	743	714
Kommunen	1 683	1 705	1 676	1 668

Tabell 27. Nettoårsarbetare (arbetad tid)

	2020	2019	2018	2017
Arbete och lärande	138,2	175,0	108,0	106,9
Kommunledning	42,1	42,2	42,6	41,1
Kultur och fritid	44,5	42,6	43,1	39,6
Omsorg	550,7	564,6	562,8	585,7
Samhällsplanering	60,0	62,8	60,6	54,1
Utbildning	604,6	638,6	688,3	652,9
Övrigt (arbmarkavd)	79,2	61,5	70,3	51,4
Kommunen	1 519,2	1 587,3	1 575,7	1 531,7

Pension

Under 2020 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 64 år vilket är en liten minskning. Inom fem år bedöms 11 % av de nuvarande anställda att ha avgått med pension, vilket är något än föregående år. Anläggningsarbetare, vårdbiträde och chefer är befattningar med högst andel som bedöms gå i pension inom 10 år. Då pensionsåldern är rörlig och tidpunkten för allmän pension förändrats är frågan om

vid vilken tidpunkt en anställd avser att gå i pension svår att be-räkna.

Sjukfrånvaro och frisknärvaro

Tabell 28. Sjukfrånvaro, procent

	2020	2019	2018	2017
Kvinnor	8,6	7,0	6,5	6,7
Män	4,6	3,9	4,1	4,5
Åldersgrupp - 29 år	7,9	6,0	5,5	4,0
Åldersgrupp 30-49 år	7,2	6,6	5,2	5,0
Åldersgrupp 50 år -	8,5	7,9	7,2	7,0
Längre än 60 dagar	46,6	64,8	42,6	65,2
Totalt	7,8	6,4	6,0	6,2

Den sjukfrånvaro som ökat är korttidsfrånvaron som gått från 35 till 53% av alla sjukfrånvaro. Antalet anställda med fler än 5 sjukfrånvarotillfällen uppgick 2020 till 500 personer, en ökning med nästan 200. Noterbart är att KLF inte hade någon medarbetare med fler än 5 frånvarodagar.

Pandemin, förändrade sjukregler och åtgärder för att förhindra smitta har självklart påverkat sjukfrånvaron mycket.

Omsorgsförvaltningen har den högsta sjukfrånvaron även 2020 med 9,96% eller 34 dagar per snittanställd/år. 22 personer var vid årsskiftet sjuka längre än ett år. Den högsta ökningen står Kultur- och fritidsförvaltningen för som mer än fördubblar sin frånvaro. Det är en liten förvaltning där några få längre sjukskrivningar påverkat resultatet stort. Allbohus ligger på kommunsnittet en bit över 7%.

KLF uppvisar en mycket låg sjukfrånvaro (1,18%) samt Alvesta Energi/Elnät (3,72%). Den obligatoriska ledarskapsutbildningen i hållbart ledarskap för alla chefer i koncernen som trots pandemi lyckades genomföras under verksamhetsåret ger förhoppningsvis en effekt på sjukfrånvaron. Utbildningen tar fokus på den psykosociala arbetsmiljön, friskfaktorer samt ett hälso-kraftigt ledarskap.



Tabell 29. Antal sjukdagar/anställd

	2020	2019	2018	2017
Arbete och lärande	15,4	18,6	22,6	29,3
Kommunledning	3,8	2,5	12,3	15,8
Kultur och fritid	26,1	11,6	17,2	11,9
Omsorg	34,5	30,5	26,8	28,2
Samhällsplanering	15,9	11,1	11,6	12,8
Utbildning	24,7	20,6	17,7	17,4
Kommunen	26,8	23,2	21,2	22,2

Andelen anställda utan en enda sjukdag har sjunkit till 21,4% 2020.

Tabell 30. Frisknärvaro

	2020	2019	2018	2017
Ej frånvarande pga sjukdom	21,4%	31,5%	31,3%	31,6%
Ej sjuka mer än 59 dagar	93,0%	86,0%	94,0%	93,0%

Feriearbete

Under sommaren 2020 kunde Alvesta kommun erbjuda samtliga ungdomar i årskurs 9 samt årskurs 1 och 2 på gymnasiet en ferieplats. Då Arbetsmiljöverket skärpte kraven för ungdomar under 18 fick vi ställa in cirka 90 klara ferieplatser inom omsorgen. Genom ett intensivt arbete kunde HR-avdelningen med hjälp av bland annat Allbohus, kultur- och fritidsförvaltningen och flera andra få fram nya platser på kort tid. 283 elever fullföljde sitt feriearbete under sommaren.



Förväntad utveckling

De närmsta åren innebär fortsatt stora ekonomiska utmaningar

Ekonomi är förstås en begränsning för verksamhetens omfattning, såväl på kort som lång sikt. För att stärka kommunens ekonomiska ställning är det viktigt att nämnderna håller sina budgetramar.

Alvesta kommun står inför stora utmaningar med både förväntad befolkningsökning kombinerat med en osäker skatteunderlagsutveckling. Det krävs prioriteringar och åtgärder för att skapa en ekonomi i balans och en god ekonomisk hushållning de närmaste åren. En god handlingsberedskap inför framtida oförutsedda händelser och att möta framtida investeringar ställer också krav på stabil ekonomi och ett bra resultat.

De senaste årens samhällsomvälvning har satt Sveriges kommuner på prov och förändrat förutsättningarna för den kommunala organisationen. En förändrad befolkningssammansättning med fler äldre och yngre och färre i arbetsför ålder i kombination med stor teknikutveckling och en pågående pandemi gör att planeringsförutsättningarna är mycket svårbedömda. Kommunernas ekonomi är ansträngd för att klara att möta samhällsomvälvningen inom alla områden. En god ekonomisk hushållning i kombination med en ökande befolkning i behov av kommunal service skapar därför behov av förändrade arbetssätt för kommunerna.

Förmågan att planera, genomföra och följa upp både den egna förvaltningens och kommunkoncernens arbete är komplext och utmanande. Ett koncerngemensamt strategiskt utvecklingsarbete ställer krav på en bred kompetens och en flexibel organisation. Att finna nya smarta arbetssätt och metoder och eftersträva ökad effektivitet med bibehållen kvalitet i vårt utförande är fokus.

En effektiv styrning och ledning och ett bra arbetsklimat med tydliga roller och ansvar som sätter fokus på de prioriteringar som behöver

göras är centrala. Det krävs en större verkställighet av beslut och mer samordning och samsyn mellan olika funktioner på förvaltningar och inom hela koncernen. I arbetet med den nya styrmodellen arbetas intensivt för att mejsla fram en målgemenskap och tydliga arbetsflöden för att underlätta arbetet. Tilliten till kommunledningsförvaltningens förmåga att styra och leda det gemensamma utvecklingsarbetet i hela koncernen behöver samtidigt stärkas.

Ett antal utredningar kopplat till uppdraget att genomföra koncerngemensamma stöd och serviceprocesser har genomförts och de visar på behovet att samordna oss mer i kommunkoncernen för att stärka både kvalitet, service, uppföljning och en ökad effektivitet. Det handlar om gemensam ekonomiadministration, kategoristyrning inom upphandlingsområdet, rättssäkerhet inom myndighetsutövningen samt ett nytt kontaktcenter som hanterar all kommunikation internt och externt, via telefoni, besök, e-tjänster och webb. Under 2021 innebär det att förvaltningen kommer arbeta med flera olika genomförandeprojekt för att driva och implementera uppdragen.

Nya arbetssätt och kunskaper inom projekt- och processmetodik samt en ökad omvärldsbevakning och nätverkande såväl regionalt som nationellt gäller för alla utvecklingsområden. I det övergripande arbetet med stora infrastrukturfrågor kommer Kommunstyrelsen arbeta strategiskt för hela koncernen och kommunens bästa. För att verkställa implementeringen av den nya styrmodellen vilket inkluderar hela det koncerngemensamma Agenda 2030-arbetet stärks kompetensen genom nyanställningar som kompletterar befintliga kompetenser. Innovation, kreativitet och dialog med civilsamhället, näringslivet och alla invånare ska genomsyra arbetet. Detta arbetssätt ska även prägla utvecklingen av en ökad digitaliseringstakt som är en förutsättning för samhällsutvecklingen och som ökar invånarnas tillgänglighet till digitala lösningar och kommunal digital infrastruktur.



IT-system behöver utvecklas för att effektivisera och digitalisera arbetet, exempelvis genom digitala ansökningar inom avdelningen ekonomiskt bistånd. I samband med minskningen av administrationen kan resurser användas för stöd, uppföljning och insatser som leder individerna till egen försörjning.

Kommunkoncernens roll som en attraktiv arbetsgivare utvecklas ytterligare genom de gemensamma HR-processerna. Värdegrundsarbete, arbetsmiljöarbete, kompetensförsörjning och ledarskapsutveckling är i fokus och viktigare än någonsin. Med starka, trygga, kompetenta chefer och medarbetare i organisationen kommer Alvesta kommunkoncern kunna möta framtiden med tillit, mod och energi i blicken.

Alvesta kommun erbjuder attraktivt boende med bra pendlingsmöjligheter och närhet till friluftaktiviteter. Kommunen erbjuder industri- mark i skyltläge utmed väg 25 för nya verksamheter. Detta skapar förutsättningar till nya arbetstillfällen och nya kommuninnevånare med allt vad det kan medföra. Vid framtagandet av bostadsförsörjningsplanen konstaterades att 85-95 nya bostäder behöver tillskapas årligen. 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. I fokus är att framställa och marknadsföra planer och utvecklingsområden i syfte att förbättra möjligheterna för en ökad bostadsproduktion. För att ytterligare stärka medvetenheten om fördelarna med Alvesta är arbetet med platsvarumärket viktigt. Alvesta är och ska vara en vektigt bra kommun att leva och verka i.

Alvesta står inför utmaningar i form av ökade krav på samhällsviktiga funktioner samtidigt effektivisering. Tillsammans med Trafikverket står Kommunen inför många stora infrastrukturfrågor. Det innebär utmaningar i många avseenden, till exempel förändrade trafikrörelsemönster 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. Samhällets efterfrågan på

tillgänglighet och på trygghetsskapande åtgärder förväntas inte minska.

Behovet av samverkan med grannkommuner gällande utveckling av bostads- och verksamhetsmark blir allt mer påtagligt. I allt högre grad har intressenter som vill flytta till regionen för att bo och verka kriterier för sina val som inte är begränsade av kommungränserna. Det kan vara tidsaspekter för resor till och från arbete, utbud av kultur, fritid, handel, service utöver tomt, hus eller lägenhet som anses som viktiga faktorer. Alvesta framstår som ett bra alternativ med ett sådant synsätt. Våra utmärkta kommunikationer, den småskaliga staden och övriga kvaliteter med den omedelbara närheten till evenemang och storskalig handel etcetera inom några minuters räckvidd. Det är viktiga faktorer som är med i underlagen för fysisk planering och utbyggnad av infrastruktur där samverkan med mellankommunala perspektiv är nödvändig.

För kommunens verksamheter är det mycket viktigt att hitta tillbaka till ett nytt normalläge efter pandemin. I flera verksamheter har Covid-19 präglat 2020 som få kunnat förutse. Covid-19 har varit – och är – och kommer att vara ett tag till - en stor utmaning men har också lett till en fortsatt utveckling!

Återvinningscentralen i Aringsås planeras att flyttas

Ett stort projekt framöver för ARAB är att man har för avsikt och en önskan att flytta befintlig återvinningscentral från Aringsås deponin till ett mer lättillgängligt och större område i eller strax utanför Alvesta tätort.

Producentansvar för förpackningar och returpapper

ARAB väntar fortfarande på beslut gällande producentansvaret för förpackningar och returpapper, att insamlingen ska ske bostadsnära (fastighetsnära) och att det är producenterna som ska bekosta insamlingen. Regeringen har beslutat att senarelägga kravet på insamling av matavfall och förpackningar till 2023. Bolaget väntar nu på ytterligare besked hur dessa nya beslut gällande producentansvaret kommer att utformas



och hur ersättningarna till kommunerna och de kommunala bolagen kommer att bli framöver.

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.

Nya bostäder

Allbohus kommer under det närmaste året att färdigställa över 70 bostäder men också starta upp nya byggnationer, som till exempel 12 lägenheter på Banérsgratan i Moheda och 14 trygghetslägenheter på Högåsen i Alvesta. Under året som kommer planeras för att starta upp den stora renoveringen av 162 lägenheter på Hagagårds- och Ängagårdsvägen samt ta ett krafttag kring det underhållet i våra bostäder. Ett antal omfattande projekt med både om- och nybyggnationer av verksamhetslokaler planeras för de närmsta åren.



EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	1	529,3	533,2	321,1	319,6
Verksamhetens kostnader	2	-1 662,2	-1 659,6	-1 561,2	-1 534,3
Avskrivningar	9, 10	-101,1	-86,6	-35,3	-32,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 234,0	-1 213,0	-1 275,4	-1 247,1
Skatteintäkter	4	843,3	851,0	843,3	851,0
Generella statsbidrag och utjämning	5	434,9	371,5	434,9	371,5
varav tillfälligt flyktingstöd		6,7	13,2	6,7	13,2
Verksamhetens resultat		44,1	9,5	2,8	-24,6
Finansiella intäkter	6	36,8	67,2	41,5	71,8
Finansiella kostnader	7	-24,9	-22,1	-5,0	-2,4
Årets resultat		56,1	54,6	39,2	44,8
Jämförelsestörande poster					
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster		56,1	54,6	39,2	44,8



Balansräkning

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
<u>Tillgångar</u>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	30,9	28,2	30,9	28,2
Mark, byggnader och tekniska anlägggn	10	2 000,1	1 895,3	615,9	567,4
Maskiner och inventarier	10	81,6	83,0	51,0	48,7
Finansiella anläggningstillgångar	11	75,0	73,1	78,0	75,9
Bidrag statlig infrastruktur	12	15,4	16,4	15,4	16,4
Summa anläggningstillgångar		2 202,9	2 096,0	791,2	736,6
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	13	45,1	44,6	42,8	42,2
Fordringar	14	147,2	138,1	130,8	124,5
Kortfristiga placeringar	15	368,4	337,0	368,4	337,0
Kassa och bank	16	211,1	135,3	117,0	66,7
Summa omsättningstillgångar		771,7	655,0	659,0	570,4
Summa tillgångar		2 974,7	2 751,0	1 450,2	1 307,0
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>					
Eget kapital	8	1 022,3	966,2	907,9	868,7
varav periodens resultat		56,1	54,6	39,2	44,8
Avsättningar för pensioner	17	25,6	22,7	17,3	16,1
Andra avsättningar	19	16,3	16,4	0,0	0,0
Långfristiga skulder	20	1 529,7	1 392,5	233,2	155,8
Kortfristiga skulder	21	380,7	353,2	291,8	266,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 974,7	2 751,0	1 450,2	1 307,0

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

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsskuld inkl löneskatt	17	411,4	418,9	411,4	418,9
Borgensåtaganden	18	7,1	7,6	1 303,2	1 241,6
varav kommunala företag				1 296,3	1 234,3
varav del av bostadslån för egna hem				0,0	0,0
varav föreningar och organisationer		7,1	7,6	7,1	7,6
Operationell leasing				1 316,0	881,7
varav hyror med förfallotid inom 1 år				96,3	77,1
varav hyror med förfallotid inom 2-5 år				346,9	297,8
varav hyror med förfallotid senare än 5 år				872,8	506,8
Summa panter och ansvarsförbindelser		418,5	426,5	3 030,6	2 542,2

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Soliditet					
Inklusive pensionsskuld före 1998		20,6	19,9	34,2	34,4
Exklusive pensionsskuld före 1998		34,5	35,1	62,6	66,5



Driftredovisning

Mkr	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse 2020	Utfall 2019
Kommunstyrelsen				
Intäkter	21,6	25,4	-3,8	21,5
Kostnader	94,7	93,2	1,5	91,9
Summa	73,1	67,8	5,3	70,4
Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter	7,6	7,1	0,5	9,7
Kostnader	61,7	61,3	0,4	60,0
Summa	54,1	54,2	-0,1	50,3
Utbildningsnämnden				
Intäkter	77,5	88,0	-10,5	90,1
Kostnader	549,1	567,3	-18,2	540,4
Summa	471,6	479,3	-7,7	450,3
Nämnden för arbete och lärande				
Intäkter	66,3	66,8	-0,5	76,3
Kostnader	296,1	312,9	-16,8	313,2
Summa	229,8	246,1	-16,3	236,9
Omsorgsnämnden				
Intäkter	71,4	93,5	-22,1	74,1
Kostnader	425,4	444,4	-18,9	436,3
Summa	354,0	350,9	3,2	362,2
Samhällsbyggnadsnämnden				
Intäkter	92,4	98,9	-6,5	100,6
Kostnader	143,7	141,9	1,8	146,7
Summa	51,3	43,0	8,3	46,1
Nämnden för myndighetsfrågor				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	0,2	0,2	0,0	0,2
Summa	0,2	0,2	0,0	0,2
Delsumma nämnder				
Intäkter	336,8	379,7	-42,9	372,3
Kostnader	1 571,0	1 621,1	-50,1	1 588,7
Summa	1 234,2	1 241,4	-7,2	1 216,4
Gemensam finansiering				
Intäkter	1 295,5	1 341,5	-46,0	1 311,6
Kostnader	49,3	61,0	-11,7	50,4
Summa	-1 246,2	-1 280,5	34,3	-1 261,2
TOTALT				
Intäkter	1 632,3	1 721,2	-88,9	1 683,9
Kostnader	1 620,3	1 682,0	-61,8	1 639,1
Summa	12,0	39,2	-27,1	44,8



Tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2020
Kommunstyrelsen		
Budget enl KF § 73		69 613
Helårsjusteringar 2019		-290
Justering kapitalkostnader	200227, 200828, 201231*	856
Hysesjustering 2020	200330	-944
Koncerngemensamma processer	200629	2 000
Pensionskostn Värends räddningstjänst	200304, 200810*	896
Komp. Ökat PO 2020	200313*	272
LÖÖK 2020	200514, 201208, 201210*	703
Summa		73 106
Kultur- och fritidsnämnden		
Budget enl KF § 73		49 160
Helårsjusteringar 2019		596
Turistverksamhet KS § 158	191230	611
Justering kapitalkostnader	200227, 200828, 201231*	317
Hysesjustering 2020	200330	495
Mötesplats unga vuxna KS § 58	200414	500
Komp. Ökat PO 2020	200313*	190
LÖÖK 2020	200514, 201208, 201210*	541
Omorg. Skolfritidsledare	KF §108, 2020-10-20	1 711
Summa		54 121
Utbildningsnämnden		
Budget enl KF § 73		443 433
Helårsjusteringar 2019		9 304
Justering IT-kostnader KF § 161	191230	1 054
Justering kapitalkostnader	200227*	115
Volymjusteringar	200320, 200828, 201211*	-3
Hysesjustering 2020	200330, 200617	3 230
Komp. Ökat PO 2020	200313*	2 533
LÖÖK 2020	200514, 200615, 201208, 201210*	6 975
Extra tilldelning budgetmedel UN 2020	KF §130, 201124	5 000
Summa		471 641
Nämnden för arbete och lärande		
Budget enl KF § 73		213 664
Justering IT-kostnader KF § 161	191230	-1 054
Helårsjusteringar 2019		889
Justering kapitalkostnader	200227*	-63
Volymjusteringar	200320, 200828, 201210*	2 952
Hysesjustering 2020	200330	-1 336
Kompetenshöjande insatser KS § 180	191203	2 000
Komp. Ökat PO 2020	200313*	786
LÖÖK 2020	200514, 201208, 201210*	1 945
Extra tilldelning budgetmedel NAL 2020	KF §130, 201124	10 000
Summa		229 784



Omsorgsnämnden		
Budget enl KF § 73		339 555
Hagagården KS § 96	190604	-100
LSS biståndshandläggartjänst KF § 164	191223	355
Helårsjusteringar 2019		5 871
Justering kapitalkostnader	200227, 200828, 201231*	-1 500
Hysesjustering 2020	200330	-3 384
Komp. Ökat PO 2020	200313*	2 239
LÖÖK 2020	200514, 200615, 201208, 201210*	6 001
Extra tilldelning budgetmedel ON 2020	KF §130, 201124	5 000
Summa		354 037
Samhällsbyggnadsnämnden		
Budget enl KF § 73		49 024
Hagagården KS § 96	190604	100
Helårsjusteringar 2019		629
Justering kapitalkostnader	200227, 200828, 201231*	938
Hysesjustering 2020	200330	-345
Komp. Ökat PO 2020	200313*	310
LÖÖK 2020	200514, 201208, 201210*	665
Summa		51 321
Nämnden för myndighetsfrågor		
Budget enl KF § 73		200
Summa		200
Gemensam finansiering		
Budget enl KF § 73		1 178 304
Kompetenshöjande insatser KS § 180	191203	2 000
Mötesplats unga vuxna KS § 58	200414	500
Koncerngemensamma processer	200629	2 000
Helårsjusteringar 2019		16 307
Justering kapitalkostnader	200227, 200828, 201231*	663
Volymjusteringar	200320, 200828, 201210, 201211*	2 950
Hysesjustering 2020	200330, 200617	-2 283
Komp. Ökat PO 2020	200313*	6 330
LÖÖK 2020	200514, 200615, 201208, 201210*	16 831
Pensionskostn Värends räddningstjänst	200304, 200810*	896
Extra tilldelning budgetmedel ON, UN, NAL	KF §130, 201124	20 000
Omorg. Skolfritidsledare	KF §108, 2020-10-20	1 711
Summa		1 246 209

* Beslut sker ej i KF, budget justeras löpande



Investeringsredovisning

Mkr	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse 2020	Utfall 2019
Kommunstyrelsen				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	16,0	8,2	7,8	10,4
Summa	16,0	8,2	7,8	10,4
Kultur- och fritidsnämnden				
Inkomster	0,0	0,1	-0,1	0,4
Utgifter	9,6	5,0	4,6	7,2
Summa	9,6	4,9	4,7	6,8
Utbildningsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	3,7	3,7	0,0	3,9
Summa	3,7	3,7	0,0	3,9
Nämnden för arbete och lärande				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	0,6	0,1	0,5	0,8
Summa	0,6	0,1	0,5	0,8
Omsorgsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	5,5	2,3	3,2	3,4
Summa	5,5	2,3	3,2	3,4
Samhällsbyggnadsnämnden				
Inkomster	0,0	3,2	-3,2	7,6
Utgifter	117,8	71,1	46,7	68,9
Summa	117,8	67,9	49,9	61,3
Nämnden för myndighetsfrågor				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
Delsumma nämnder				
Inkomster	0,0	3,3	-3,3	8,0
Utgifter	153,2	90,4	62,8	94,6
Summa	153,2	87,1	66,1	86,6
Gemensam finansiering				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALT				
Inkomster	0,0	3,3	-3,3	8,0
Utgifter	153,2	90,4	62,8	94,6
Summa	153,2	87,1	66,1	86,6



Kassaflödesanalys

Mkr		Koncern		varav kommun	
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Löpande verksamhet					
Årets resultat	7	56,1	54,6	39,2	44,8
Justering för ej likvidpåverkande poster		71,7	74,3	8,1	22,5
varav avskrivningar och nedskrivningar		101,1	86,6	35,3	32,4
varav periodisering invest.bidrag		-0,9	-0,7	-0,9	-0,7
varav reavinst m.AT		-0,6	2,1	-1,7	-2,0
varav reaförlust m.AT		-1,6	-2,0	0,0	0,0
varav utrangering		0,2	0,1	0,2	0,1
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		0,3	42,4	0,6	41,3
varav justering anskaffningsvärde fr AT till drift		0,8	0,0	0,8	0,0
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		-27,2	-49,6	-27,2	-49,6
varav direktbokning eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
varav skatt på årets resultat		0,9	3,6	0,0	0,0
varav betald skatt		-2,3	-9,2	0,0	0,0
Ökning/minskning av förråd	12	-0,5	-40,0	-0,6	-40,1
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	13	-6,8	8,4	-6,3	1,4
Ökning/minskning av kortfr. plac.	14	-4,1	17,1	-4,1	17,1
Ökning/minskning av kortfr. skulder	20	25,0	-9,1	25,4	1,2
Ökning/minskning av pensionsskuld	16	1,2	1,0	1,0	0,2
Ökning/minskning övr. avsättningar	18	2,9	1,5	0,2	0,1
I. Verksamhetsnetto		145,5	107,8	62,9	47,2
Investeringar					
Inköp materiella tillgångar*	9	-212,7	-236,7	-86,1	-93,8
Investeringsbidrag materiella tillgångar	19	0,3	1,0	0,3	1,0
Anslutningsavgifter	19	3,0	6,8	3,0	6,8
Övrig investeringsinkomst		0,0	0,2	0,0	0,2
Omklassat till OT		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning materiella tillgångar	9	10,1	4,4	1,7	2,1
Inköp immateriella tillgångar*		-4,3	-0,8	-4,3	-0,8
Inköp finansiella tillgångar	10	0,0	1,0	0,0	0,0
Försäljning finansiella tillgångar	10	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Investeringsnetto		-203,6	-224,1	-85,4	-84,5
Finansiering					
Minskning långfristig fordran	10	0,0	1,1	0,0	0,0
Långfristig upplåning (ökn lån)	19	150,0	0,0	75,0	0,0
Amortering	19	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning långfristig fordran	10	-2,2	0,0	-2,2	0,0
Återbetald utlåning		0,0	9,1	0,0	9,1
Ökning långfristig skuld	19	-0,9	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristig skuld	19	-13,0	-22,3	0,0	0,0
III. Finansieringsnetto		133,9	-12,1	72,8	9,1
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur					
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur		0,0	0,0		
Förändring likvida medel		75,8	-128,4	50,3	-28,2



Noter

Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag och andra bidrag	167,3	159,7	167,3	159,7
Hyror, arrenden	123,0	134,6	32,0	31,6
Försäljningsintäkter	125,0	91,0	32,0	29,9
Taxor, avgifter, ersättningar	69,3	72,1	79,3	82,9
Reavinster	0,1	0,0	0,1	0,0
Övriga intäkter	44,6	75,8	10,4	15,5
Summa Verksamhetens intäkter	529,3	533,2	321,1	319,6
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Hyror	4,3	4,3	118,2	115,8
Lönekostnader inkl soc.avg	997,0	1 000,9	916,6	913,8
Pensionskostnader (exkl löneskatt)	81,6	74,2	74,7	68,3
Bidrag	67,3	64,9	70,9	68,1
Entreprenad och köp av verksamhet	191,2	224,2	191,1	172,2
Övriga kostnader	320,4	288,0	189,5	196,1
Aktuell skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	3,1	0,0	0,0
Summa Verksamhetens kostnader	1 661,8	1 659,6	1 561,0	1 534,3
Not 3. Kostnad räkenskapsrevision				
Delårsrapport	0,0	0,0	0,1	0,1
Årsredovisning	0,4	0,3	0,1	0,1
Summa kostnad räkenskapsrevision	0,4	0,3	0,2	0,2
Not 4. Skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminär	862,6	859,1	862,6	859,1
Slutavräkning 2018	0,0	0,5	0,0	0,5
Prognos slutavräkning 2019	0,0	-8,6	0,0	-8,6
Korr slutavräkning 2019	-4,9	0,0	-4,9	0,0
Prognos slutavräkning 2020	-14,4	0,0	-14,4	0,0
Summa Skatteintäkter	843,3	851,0	843,3	851,0
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	270,6	262,0	270,6	262,0
Generella statsbidrag	43,3	13,2	43,3	13,2
Byggbonus (Boverket)	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	20,7	14,1	20,7	14,1
Kostnadsutjämningsbidrag	70,3	51,7	70,3	51,7
LSS-utjämning, avgift	-10,6	-8,2	-10,6	-8,2
Kommunal fastighetsavgift prel	40,5	38,7	40,5	38,7
Summa Generella statsbidrag och utjämning	434,9	371,5	434,9	371,5



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 6. Finansiella intäkter				
Räntor utlämnade lån	1,0	1,0	0,1	0,1
Ränta likvida medel	0,2	0,1	0,1	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	4,1	4,1	4,1
Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner	0,0	6,6	0,0	6,6
Förändring verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad vinst verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	29,7	51,8	29,7	51,8
Återföring värereglering finansiella oms.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgifter	0,1	0,1	6,2	6,3
Överskottsutdelning Kommuninvest	1,2	2,8	1,2	2,8
Resultat från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,6	0,0	0,0
Summa Finansiella intäkter	36,8	67,2	41,5	71,8
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntekostnader för lån	20,7	20,8	1,9	1,4
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	2,5	0,3	2,5	0,3
Ränta på pensionsavsättningar	0,5	0,6	0,3	0,4
varav effekt av sänkta RIPS-räntor	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt räntedel pensionsavsättningar	0,1	0,1	0,1	0,1
Återföring värereglering finansiella oms.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,9	0,1	0,0	0,0
Summa Finansiella kostnader	24,9	22,1	5,0	2,4
Not 8. Årets resultat / Eget kapital				
Ingående eget kapital	966,2	911,6	868,7	823,9
Årets Resultat	56,1	54,6	39,2	44,8
Summa	1 022,3	966,2	907,9	868,7
<u>Ändringar pga ny LKBR2019</u>				
Återföring uppskrivning finansiella anläggningstillgångar		0,0		0,0
Omvärdering verkligt värde pensionsplaceringar 20171231		0,0		0,0
Omvärdering verkligt värde pensionsplaceringar 20181231		0,0		0,0
Återföring investeringsbidrag 20181231		0,0		0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående Eget kapital	1 022,3	966,2	907,9	868,7



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 9. Immateriella anläggningstillgångar*				
Licenser				
Nyttjandeperiod 4-7 år				
Ingående anskaffningsvärde	2,70	2,70	2,70	2,70
Inköp/förvärv	4,30	0,00	4,30	0,80
Försäljning/Utrangering	0,00	0,00	0,00	-0,80
Omklassificering	0,00	0,00	0,00	0,00
Justering värde	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgående anskaffningsvärde	7,00	2,70	7,00	2,70
Ingående avskrivningar	-1,50	-2,00	-1,50	-2,00
Årets avskrivningar	-0,40	-0,30	-0,40	-0,30
Försäljning/Utrangering	0,00	0,80	0,00	0,80
Utgående ack avskrivningar	-1,90	-1,50	-1,90	-1,50
Utgående planenligt restvärde	5,1	1,2	5,1	1,2
<i>Anskaffningsvärde för immateriell tillgång är minst 50 tkr.</i>				
<i>Avskrivningstid kan vara längre än 5 år, avtalstiden för licensen är avgörande.</i>				
Vattenanslutningar				
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
Utgående anskaffningsvärde	40,00	40,00	40,00	40,00
Ingående avskrivningar	-13,00	-10,60	-13,00	-11,80
Årets avskrivningar	-1,20	-1,20	-1,20	-1,20
Utgående ack avskrivningar	-14,20	-11,80	-14,20	-13,00
Utgående planenligt restvärde	25,8	28,2	25,8	27,0
Summa Immateriella anläggningstillgångar	30,9	29,4	30,9	28,2



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 10. Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekn. anl				
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	2 016,0	1 960,1	56,4	49,3
Justering värde	0,1	1,3	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	0,0	18,1	0,0	-1,5
<i>varav till omsättningstillgång</i>	0,0	-1,8	0,0	-1,8
Inköp/förvärv	153,4	46,1	0,0	8,7
Försäljning/utrangering	-7,6	-9,6	0,0	-0,1
Utgående ack anskaffningsvärden	2 161,9	2 016,0	56,4	56,4
Ingående avskrivningar	-720,9	-675,5	-0,4	-0,4
Justering K3	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	-50,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-61,3	0,0	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	6,1	4,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	1,0	0,8	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-775,3	-720,9	-0,4	-0,4
Ingående ack nedskrivningar	0,4	0,4	-4,0	-4,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	0,4	0,4	-4,0	-4,0
Utgående planenligt restvärde	1 387,0	1 295,5	52,0	52,0
 Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	221,9	213,6	289,7	281,4
Justering värde	0,0	0,1	0,0	0,1
Inköp/förvärv	3,0	2,9	3,0	2,9
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	-1,1	0,0	-1,1
Omklassificering	0,7	6,4	0,7	6,4
Utgående ack anskaffningsvärden	225,6	221,9	293,4	289,7
Ingående avskrivningar	-84,7	-78,0	-100,1	-91,2
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-6,3	-7,8	-8,5	-10,0
Försäljning/Utrangering	0,0	1,1	0,0	1,1
Utgående ack avskrivningar	-91,0	-84,7	-108,6	-100,1
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
Utgående ack nedskrivningar	-9,6	-9,6	-9,6	-9,6
Utgående planenligt restvärde	125,0	127,6	175,2	180,0



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Fastighet för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	324,1	274,5	324,1	274,5
Justering värde	0,0	0,2	0,0	0,2
Inköp/förvärv	10,1	29,8	10,1	29,8
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	-3,4	0,0	-3,4	0,0
Omklassificering	0,1	19,6	0,1	19,6
Utgående ack anskaffningsvärden	330,9	324,1	330,9	324,1
Ingående avskrivningar	-143,0	-138,2	-143,0	-138,2
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-5,6	-4,8	-5,6	-4,8
Återf avskr utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar/uppskrivningar	3,2	0,0	3,2	0,0
Utgående ack avskrivningar	-145,4	-143,0	-145,4	-143,0
Utgående planenligt restvärde	185,5	181,1	185,5	181,1
 Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	235,5	221,3	235,7	221,3
Justering värde	0,0	-0,2	0,0	0,0
Inköp/förvärv	6,8	22,1	6,8	22,1
Investeringsinkomst	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	-7,5	0,0	-7,5
<i>varav till omsättningstillgång</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-38,9</i>
Utgående ack anskaffningsvärden	242,3	235,5	242,5	235,7
Ingående avskrivningar	-100,2	-94,6	-100,2	-94,6
Justering värde	0,0	0,1	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-6,1	-5,7	-6,1	-5,6
Nedskrivningar/uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-106,3	-100,2	-106,3	-100,2
Utgående planenligt restvärde	136,0	135,3	136,2	135,5
 Industrifastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	5,9	6,2	5,9	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	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Utgående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
Ingående avskrivningar	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Utgående planenligt restvärde	5,4	5,5	5,4	5,5



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Övriga fastigheter och anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	-40,0	-40,5	1,9	1,4
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	0,0	0,5	0,0	0,5
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	-40,0	-40,0	1,9	1,9
Ingående avskrivningar	37,4	34,9	-0,3	-0,3
Justering värde	-0,1	0,0	0,0	0,0
Återf avskr utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	1,5	2,5	-0,1	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	38,8	37,4	-0,4	-0,3
Utgående planenligt restvärde	-1,2	-2,6	1,5	1,6
 Pågående investeringar				
Ingående pågående investeringar	152,8	124,2	11,7	62,1
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Under året nedlagda kostnader	-31,9	99,3	0,0	0,0
Omklassificering	-12,4	-78,6	-3,0	-58,2
varav till omsättningstillgång	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Årets investeringar	52,2	7,9	52,2	7,9
Årets investeringsinkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering	0,0	0,0	-0,8	-0,1
Utgående pågående investeringar	160,7	152,8	60,1	11,7
Delsumma	1 998,4	1 895,2	615,9	567,4
Summa ingående anskaffningsvärde	2 916,2	2 759,4	925,4	896,2
Summa justerat värde	0,1	1,4	0,0	0,3
Summa inköp/förvärv	193,6	208,6	72,1	71,9
Summa investeringsinkomst	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Summa försäljning/utrangering	-11,0	-10,7	-4,2	-1,3
Summa omklassificering	-11,6	-42,3	-2,2	-41,5
varav till omsättningstillgång	0,0	-2,4	-0,6	-41,3
Summa utgående ack anskaffningsvärde	3 087,3	2 916,2	991,1	925,4
Summa ingående avskrivningar	-1 011,8	-951,7	-344,4	-325,0
Summa justerat värde	-0,1	0,1	0,0	0,0
Summa omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa årets avskrivningar	-74,9	-66,1	-20,4	-20,5
Summa försäljning/utrangering	7,1	5,9	3,2	1,1
Summa utgående ack avskrivningar	-1 079,7	-1 011,8	-361,6	-344,4
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
Summa utgående ack nedskrivningar	-9,2	-9,2	-13,6	-13,6
Summa mark, byggnader och tekniska anlägg.	1 998,4	1 895,2	615,9	567,4



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Verksamhetsfastigheter	33,2	32,0	31,2	27,2
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)	50,4	52,6	50,4	52,6
Publika fastigheter	38,1	39,1	38,1	39,1
Industrifastigheter	33,0	33,0	33,0	33,0
Övriga fastigheter och anläggningar	46,7	44,9	21,5	25,0
Maskiner och inventarier				
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	107,3	118,4	13,8	16,3
Justering värde	0,0	-3,6	0,0	0,0
Inköp/förvärv	9,3	6,9	3,8	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	-2,4	-14,4	-0,5	-2,5
Utgående ack anskaffningsvärden	114,2	107,3	17,1	13,8
Ingående avskrivningar	-68,4	-77,0	-9,2	-10,7
Justering värde	0,0	3,9	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-9,3	-9,6	-1,0	-1,0
Förvärvade ack avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	0,5	2,6	0,5	2,5
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	2,6	11,7	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-74,6	-68,4	-9,7	-9,2
Utgående planenligt restvärde	39,6	38,9	7,4	4,6
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	130,9	173,9	130,9	173,9
Justering värde	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Inköp/förvärv	9,8	19,7	9,8	19,7
Försäljning/utrangering	0,0	-62,6	0,0	-62,6
Omklassificering	1,6	0,2	1,6	0,2
Utgående ack anskaffningsvärden	142,3	130,9	142,3	130,9
Ingående avskrivningar	-90,3	-144,3	-90,3	-144,3
Justering värde	0,0	0,3	0,0	0,3
Årets avskrivningar	-11,7	-8,9	-11,7	-8,9
Försäljning/utrangering	0,0	62,6	0,0	62,6
Utgående ack avskrivningar	-102,0	-90,3	-102,0	-90,3
Utgående planenligt restvärde	40,3	40,6	40,3	40,6



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Bilar				
Ingående anskaffningsvärde	5,9	4,6	5,9	4,6
Justerings värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	0,0	2,2	0,0	2,2
Försäljning/utrangering	0,0	-0,9	0,0	-0,9
Utgående ack anskaffningsvärden	5,9	5,9	5,9	5,9
Ingående avskrivningar	-2,4	-2,8	-2,4	-2,8
Justerings värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Försäljning/utrangering	0,0	0,9	0,0	0,9
Utgående ack avskrivningar	-3,0	-2,4	-3,0	-2,4
Utgående planenligt restvärde	2,9	3,5	2,9	3,5
 Förbättringsutgift annans fastighet				
Ingående anskaffningsvärde	0,0		0,0	-
Justerings värde	0,0		0,0	-
Inköp/förvärv	0,4		0,4	-
Försäljning/utrangering	0,0		0,0	-
Utgående ack anskaffningsvärden	0,4		0,4	-
Ingående avskrivningar	0,0		0,0	-
Justerings värde	0,0		0,0	-
Årets avskrivningar	0,0		0,0	-
Försäljning/utrangering	0,0		0,0	-
Utgående ack avskrivningar	0,0		0,0	-
Utgående planenligt restvärde	0,4		0,4	-
Delsumma	82,8	83,0	50,6	48,7
Summa ingående anskaffningsvärde	244,1	296,9	150,6	194,8
Summa justerat värde	0,0	-3,9	0,0	-0,3
Summa inköp/förvärv	19,1	28,8	14,0	21,9
Summa investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa försäljning/utrangering	-2,4	-77,9	-0,5	-66,0
Summa omklassificering	1,6	0,2	1,6	0,2
Summa utgående ack anskaffningsvärde	262,4	244,1	165,7	150,6
Summa ingående avskrivningar	-161,1	-224,1	-101,9	-157,8
Summa justerat värde	0,0	0,3	0,0	0,3
Summa årets avskrivningar	-21,6	-19,0	-13,3	-10,4
Summa förvärvade ack avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa försäljning/utrangering	3,1	77,8	0,5	66,0
Summa omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utgående ack avskrivningar	-179,6	-165,0	-114,7	-101,9
Summa ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utgående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa maskiner och inventarier	82,8	79,1	51,0	48,7
 <i>Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)</i>				
Maskiner	31,3	33,0	8,3	8,1
Inventarier	8,2	8,9	6,0	6,5
Bilar	11,8	10,6	7,4	7,1
Förbättringsutgift annans fastighet	8,7		8,7	-
Summa Materiella Anläggningstillgångar	2 081,2	1 974,3	666,9	616,1



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 11. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier				
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	0,0	0	0
Inera AB	0,1	0,1	0	0,1
Andelar	10,0	10,0	10,0	10,0
Delsumma	12,6	12,6	60,6	60,7
Utlämnade lån	62,5	60,5	17,4	15,2
Delsumma	62,5	60,5	17,4	15,2
Summa Finansiella anläggningstillgångar	75,1	73,1	78,0	75,9
Not 12. Bidrag statlig infrastruktur				
Tågstopp Södra Stambanan (TSS)				
Ack avsättning	11,2	11,2	11,2	11,2
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack upplösning	-4,0	-3,6	-4,0	-3,6
Årets upplösning	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Utgående värde	6,7	7,2	6,7	7,2
Resecentrum (TUSS)				
Ack avsättning	5,5	5,5	5,5	5,5
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack upplösning	-2,0	-1,8	-2,0	-1,8
Årets upplösning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Utgående värde	3,3	3,5	3,3	3,5
Pågatåg Nordost				
Ack avsättning	8,0	8,0	8,0	8,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack upplösning	-2,8	-2,5	-2,8	-2,5
Årets upplösning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående värde	4,9	5,2	4,9	5,2
Mötesspår Råppe				
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
Utgående värde	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa Bidrag statlig infrastruktur	15,4	16,4	15,4	16,4



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 13. Förråd mm				
Ingående anskaffningsvärde	49,4	20,5	47,0	18,0
Omklassificerat från anläggningstillgång	0,6	41,3	0,6	41,3
Justerat värde, slutsålda exploateringsområden	0,0	-12,6	0,0	-12,6
Årets nedlagda kostnader	0,3	0,2	0,4	0,3
Utgående ack anskaffningsvärde	50,3	49,4	48,0	47,0
Ingående nedskrivningar	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Ingående avslut tomter	-2,3	-13,4	-2,3	-13,4
Justerat värde, slutsålda exploateringsområden	0,0	12,6	0,0	12,6
Årets sålda tomter	-0,4	-1,5	-0,4	-1,5
Utgående ack värde sålda tomter	-2,7	-2,3	-2,7	-2,3
Summa Förråd	45,1	44,6	42,8	42,2
Not 14. Fordringar				
Debiterade avgifter	34,2	26,9	20,8	14,5
Moms	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna intäkter	19,4	20,8	21,9	29,7
Förutbetalda kostnader	23,0	13,2	39,4	37,3
Upplupen aktieutdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupen fastighetsavgift	27,3	25,1	27,3	25,1
Egna skatter	16,9	15,9	16,9	15,9
Övriga fordringar	26,4	36,2	4,5	2,0
Summa Kortfristiga fordringar	147,2	138,1	130,8	124,5
Not 15. Kortfristiga placeringar				
Placerade pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde			267,1	284,3
Årets placerade pensionsmedel			4,1	4,1
Årets sålda placerade pensionsmedel			0,0	-21,2
Utgående anskaffningsvärde			271,3	267,1
Ingående verkligt värde			69,9	20,3
Årets ändring, verkligt värde			27,2	49,6
Utgående förändring verkligt värde			97,1	69,9
<i>Likvida medel (placerade på bankkonto, ingår i not 15)</i>			0,0	15,9
Summa placerade pensionsmedel, marknadsvärde			368,4	353,0
Summa Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	368,4	353,0
Not 16. Kassa och Bank				
Kontantkassor	0,0	0,0	0,0	0,0
Banker	211,1	135,3	117,0	66,7
Summa Kassa och bank	211,1	135,3	117,0	66,7



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 17. Avsättningar pensioner, Ansvarsförbindelsen				
Avsättningar för pensioner				
Ingående avsättning	22,7	21,8	16,1	15,8
Nyintjänad pension	1,7	0,7	1,2	0,0
<i>varav förmånsbestämd ålderspension</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav särskild avtalspension</i>	1,2	0,0	1,2	0,0
<i>varav efterlevandepension</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav övrigt</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets pensionsutbetalningar	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,4	0,4	0,4	0,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,2	0,6	0,2	0,6
Byte av tryggande	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	0,2	0,0	0,2	0,0
Delsumma Avsättningar pensioner	25,6	22,7	17,3	16,1
Specifikation - avsatt till pensioner <u>kommunen</u> :				
Särskild avtals/visstidspension			13,2	12,3
Förmånsbestämd pension			0,1	0,1
Pension till efterlevande			0,7	0,7
Löneskatt			3,4	3,1
Delsumma avsättningar kommunen			17,3	16,1
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner, inkl. löneskatt			418,9	428,3
Ränte- och basbeloppsuppräkning			9,8	10,6
Ändring av försäkringstekniska grunder			-1,8	0,0
Nyintjänad pension			0,6	-0,2
Årets utbetalningar			-21,2	-19,2
Pension till efterlevande				-1,0
Övrig post			6,4	2,2
Byte av tryggande			0,0	0,0
Förändring av särskild löneskatt			-1,5	-1,8
Delsumma	411,4	418,9	411,4	418,9
Pensionsförpliktelse tryggad genom försäkring			61,1	50,7
Pensionsförpliktelse tryggad genom stiftelse			0,0	0,0
Delsumma Pensionsförpliktelse	437,0	441,6	489,8	485,7
Utredningsgrad (%)			99,0	99,0



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Förvaltade pensionsmedel				
Totalt pensionsförsäkringskapital			67,7	56,8
<i>varav överskottsmedel</i>			7,1	6,4
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade) marknadsvärde			368,6	353,0
Delsumma Förvaltade pensionsmedel	436,2	409,8	436,2	409,8
Återlånade medel			53,6	75,9
Konsolideringsgrad, procent			89,1	84,4
Summa Avsättning och ansvarsförbindelse	437,0	441,6	428,7	435,0
Not 18. Borgensåtaganden kommunen*				
Alvesta Kommunföretag AB			66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB			1 040,0	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			10,0	26,0
BIVA Bredband i Varend AB			22,0	22,0
Föreningar/organisationer	7,1	7,6	7,1	7,6
Summa Borgensåtaganden	7,1	7,6	1 303,1	1 264,6

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 kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229,8 miljoner kronor och totala tillgångar till 525 483,5 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 634,0 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 699,6 miljoner kronor.

Not 19. Andra avsättningar				
Skatt obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	13,4	13,6	0,0	0,0
Övriga avsättningar	2,9	2,8	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	16,3	16,4	0,0	0,0



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
Not 20. Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	1 361,0	1 384,0	127,0	127,0
Nyupplåning under året	150,0	0,0	75,0	0,0
Årets amorteringar	-13,0	-23,0	0,0	0,0
Delsumma	1 498,0	1 361,0	202,0	127,0
Skuld anslutningsavgift	20,0	17,5	20,0	17,5
Skuld investeringsinkomst	11,2	11,3	11,2	11,3
Övrig långfristig skuld	0,0	2,7	0,0	0,0
Delsumma	31,2	31,5	31,2	28,8
Summa långfristiga skulder	1 529,2	1 392,5	233,2	155,8
<u>Kreditgivare</u>				
Kommuninvest	1 498,0	1 361,0	202,0	127,0
Växjö kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	1 498,0	1 361,0	202,0	127,0
Genomsnittlig ränta			0,81%	1,51%
Genomsnittlig räntebindningstid			2,5 år	3,1 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	382,0	367,0	35,0	20,0
1-5 år	971,0	931,0	97,0	57,0
5-10 år	145,0	63,0	70,0	50,0
Summa	1 498,0	1 361,0	202,0	127,0
Övrig långfristig skuld	0,5	2,7	0	0
<u>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u>	0	0	0	0
Ack investeringsbidrag	12,5	11,5	12,5	11,5
Årets investeringsbidrag	0,3	1,0	0,3	1,0
Summa investeringsbidrag	12,8	12,5	12,8	12,5
Ack periodisering	-1,2	-1,0	-1,2	-1,0
Justering	0,0	0,1	0,0	0,1
Årets periodisering	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Summa periodisering	-1,6	-1,2	-1,6	-1,2
Delsumma	11,2	11,3	11,2	11,3
Återstående antal år (vägt snitt)	28,0	28,5	28,0	28,5
Ack anslutningsavgifter	18,7	11,9	18,7	11,9
Justering anslutningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets anslutningsavgifter	3,0	6,8	3,0	6,8
Summa anslutningsavgifter	21,7	18,7	21,7	18,7
Ack periodisering	-1,2	-0,8	-1,2	-0,8
Årets periodisering	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Summa periodisering	-1,7	-1,2	-1,7	-1,2
Delsumma	20,0	17,5	20,0	17,5
Återstående antal år (vägt snitt)	28,0	28,5	28,0	28,5
Summa	31,2	28,8	31,2	28,8
Summa Långfristiga skulder	1 529,7	1 389,8	233,2	155,8



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2020	Utfall 2019	2020	2019
Not 21. Kortfristiga skulder				
Moms	0,0	1,2	0,0	1,2
Personalskatter	16,3	14,0	16,3	14,0
Arbetsgivaravgifter	19,5	17,7	19,5	17,7
Semesterlöneskuld månadsanställda	47,8	45,3	42,5	40,8
Semesterlöneskuld timanställda	3,3	2,1	3,3	2,1
Okompenserad övertid	0,0	0,0	0,0	0,0
Ferielöneskuld	11,0	10,2	11,0	10,2
Uppehållslöneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt	26,5	24,7	26,5	24,7
Leverantörsskuld	45,0	40,8	60,3	49,6
Skatt	0,9	2,7	0,9	2,7
Upplupna kostnader	54,7	58,4	16,4	24,5
Förutbetalda intäkter	27,0	25,9	15,8	16,3
Upplupen pensionskostnad	37,4	35,9	37,4	35,9
Förutbetald skatteintäkt	28,0	9,4	28,0	9,4
Kortfristig del av långfristig upplåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	63,3	64,9	13,9	17,3
Summa Kortfristiga skulder	380,7	353,2	291,8	266,4



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.

Anslutningsavgifter

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

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har tagits upp till anskaffningsvärdet minskat med planerliga 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.

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

Hysesavtal 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, samt hyresavtal för verksamhetsfastigheterna ska redovisas som finansiell leasing, vilket Alvesta kommun inte gör. Arbetet med att anpassa det kommer att fortsätta under år 2021.

Lånekostnader

Lånekostnaderna för 2020 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 2020. Timlön för december bokförs enligt kontantmetoden.

Pensionsskuld

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. Pensionsskulden 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 2019 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 2020 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 58.



Särskilda upplysningar koncernföretag

Alvesta Kommun

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
A.Kommun ftg AB	100%	1,53		0,33		0,24	10,00		
Allbohus	100%	3,52	118,59	4,83		27,54	1,79		
Auab	100%	0,28	0,00	0,12		0,06			
Arab	100%	0,57	2,10	0,00		0,10	0,29		
A. Energi	100%	0,37	3,60	0,50		0,00	1,13		
A. Elnät	100%	0,67	0,35	0,29		0,04	0,18		
Värends Rdtj Förbund	20%	0,00	3,57				0,04		
Förvaltningsavtalet	100%	0,01	12,84	4,36		0,02	0,72		
Summa		6,94	141,06	10,42	0,00	28,01	14,15	0,00	0,00

Alvesta Kommun Företag AB

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	0,00	1,53	0,00	0,33	10,00	0,24		
Allbohus	100%						1,37		-3,78
Auab	100%					0,25	1,84		-0,63
Arab	100%								0,43
A. Energi	100%						0,10		1,93
A. Elnät	100%								5,19
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		0,00	1,53	0,00	0,33	10,25	3,55	0,00	3,14

Allbohus Fastighets AB

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	118,59	3,52		4,83	1,79	27,54		
A.Kommun Ftg AB	100%					1,37			3,78
Auab	100%	0,03							
Arab	100%	0,51	11,32			0,00	0,22		
A. Energi	100%	0,44	18,01			0,52	5,24		
A. Elnät	100%	0,14	0,06				0,01		
Värends Rdtj Förbund	20%	0,18	0,04				0,01		
Förvaltningsavtalet	100%	1,34				0,09			
Summa		121,23	32,94	0,00	4,83	3,77	33,02	0,00	3,78

Alvesta Utveckling AB (AUAB)

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%		0,28		0,12		0,06		
A.Kommun Ftg AB	100%					1,84	0,25		0,63
Allbohus	100%		0,03						
Arab	100%								
A. Energi	100%								
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		0,00	0,31	0,00	0,12	1,84	0,31	0,00	0,63



Alvesta Renhållning (ARAB)

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	2,10	0,57			0,29	0,10		
A.Kommun Ftg AB	100%								-0,43
Allbohus	100%	11,32	0,51			0,22	0,00		
Auab	100%								
A. Energi	100%	0,18	0,00			0,01			
A. Elnät	100%	0,04				0,00			
Värends Rdtj Förbund	20%	0,00				0,00			
Förvaltningsavtalet	100%	0,84	0,11			0,04			
Summa		14,47	1,19	0,00	0,00	0,56	0,10	0,00	-0,43

Alvesta Energi AB

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	3,60	0,37		0,50	1,13	0,00		
A.Kommun Ftg AB	100%					0,10			-1,93
Allbohus	100%	18,01	0,44			5,24	0,52		
Auab	100%								
Arab	100%	0,00	0,18				0,01		
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%	0,00	0,00			0,00			
Förvaltningsavtalet	100%	0,76				0,23			
Summa		22,38	0,99	0,00	0,50	6,70	0,53	0,00	-1,93

Alvesta Elnät AB

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	0,35	0,67		0,29	0,18	0,04		
A.Kommun Ftg AB	100%								-5,19
Allbohus	100%	0,06	0,14			0,01			
Auab	100%								
Arab	100%		0,04				0,00		
A. Energi	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		0,40	0,84	0,00	0,29	0,18	0,05	0,00	-5,19

Värends Räddningstjänstförbund

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	20%	3,57				0,04			
A.Kommun Ftg AB	20%								
Allbohus	20%	0,04	0,18			0,01			
Auab	20%		0,01				0,00		
Arab	20%								
A. Energi	20%	0,00	0,00				0,00		
A. Elnät	20%		0,00						
Förvaltningsavtalet	20%								
Summa		3,62	0,19	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00



Förvaltningsavtalet

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	12,84	0,01		4,36	0,72	0,02		
A.Kommun Ftg AB	100%								
Allbohus	100%		1,34				0,09		
Auab	100%								
Arab	100%	0,11	0,84				0,04		
A. Energi	100%		0,76				0,23		
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj	20%								
Summa		12,95	2,94	0,00	4,36	0,72	0,38	0,00	0,00
TOTAL SUMMA		182,00	182,00	10,42	10,42	52,09	52,09	0,00	0,00



REVISIONSBERÄTTELSE

Skriv text här