

Årsredovisning 2021



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
HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE	20
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	22
Planera och styra	22
Miljöredovisning	24
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)	27
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	30
Måluppfyllelse	32
Uppföljning av driftsbudget	53
Uppföljning av investeringsbudget	60
BALANSKRAVSRESULTAT	62
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	63
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	66
EKONOMISK REDOVISNING	68
RESULTATRÄKNING	68
BALANSRÄKNING	69
DRIFTREDOVISNING	70
INVESTERINGSREDOVISNING	73
KASSAFLÖDESANALYS	75
NOTER	76
REDOVISNINGSPRINCIPER	90
SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG	93
REVISIONSBERÄTTELSE	95



INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Då ska 2021 sammanställas och läggas till handlingarna. Det har tyvärr varit ytterligare ett år i pandemins tecken vilket på olika sätt påverkat vår verksamhet och satt sina spår. Jag är övertygad om att utan vår fantastiska personal och vår robusta organisation hade livet under pandemin varit betydligt svårare för våra kommuninvånare. Ett stort och varmt tack till alla som har visat på vilka hjältar vi har i Alvesta kommun.

Samtidigt som vi har försökt parera och hantera en pandemi och alla de restriktioner som den fört med sig, har vi fortsatt med att genomföra de utvecklingsprojekt som beslutats och all annan verksamhet vi bedriver. Det är roligt att följa och vara del av allt som händer i vår kommun.

Årsredovisningen ger en bra övergripande bild av det gångna året när det gäller måluppfyllelse och ekonomi. Känslan är att vi är en bra bit på väg men kan samtidigt konstatera att vi inte är framme vid målet. Det ekonomiska resultatet är nu med oss vilket kommer att underlätta framåt, ett positivt resultat på cirka 110 mnkr skapar bra förutsättningar att fortsätta utvecklingsarbetet i högt tempo.

Året som gick visade att det finns stor kraft i vår kommun. Det säger jag i vetskap om att vårt näringsliv är Kronobergs läns bästa. Vi har 2021 fått vårt bästa omdöme i Svenskt Näringslivs undersökning sedan undersökningarna startades. Vi utsågs glädjande nog också till en av Sveriges 5 bästa friluftskommuner 2021. Våra före-

ningar är livskraftiga och har viljan och ambitionen till samarbete och att förstärka kommunens varumärke. Vi är helt enkelt näringslivliga.

Det hände naturligtvis väldigt mycket positiva saker under 2021, men jag skulle ändå vilja lyfta ett par saker: Sommarjobb till ungdomar, trots att pandemin begränsade vilka arbetsplatser vi kunde hänvisa till, kunde vi erbjuda alla ungdomar, som sökte i tid, tre veckor feriejobb i kommunen (cirka 350 platser).

Vi permanentade sommarlovskortet i kollektivtrafiken för ungdomar.

Vi kunde under sommaren erbjuda fantastiskt många sommarlovsaktiviteter till barn och unga. Detta gjordes i bra samarbete med föreningar och det övriga civila samhället och cirka 6 000 barn och unga besökte olika aktiviteter. 2021 producerades det också fler bostäder än på många år. 147 bostäder byggdes, vilket är en väldigt hög siffra.

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 2021. Ett intensivt och händelserikt år som bjudit både på utmaningar och möjligheter. Framför allt 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 provats inom många olika områden för att anpassa sig efter nya förutsättningar och snabba omställningar. Vi kan ännu inte summera krisledningsarbetet då pandemin 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 2021. Till skillnad från 2020 så klarar den egna verksamheten budgetmålen betydligt bättre. Efter ett par tuffa år ekonomiskt har nämnderna gjort ett mycket gott arbete med att förbättra sina ekonomiska resultat och alla nämnder utom en har sin budget i balans. På helheten klarar vi oss mycket 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 2023 och vi ser att kommunen fortsatt har en del utmaningar men tack vara ett idogt arbete med att effektivisera organisationen samt ökande skatteintäkter ser det betydligt 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 befolkningstillväxt. Att befinna sig mitt i denna tillväxtregion med gemensam arbets- och boendemarknad är ett gynnsamt läge för kommunens utveckling. Som extra fördel finns järnvägsnuten 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 befolkningstillväxt som dessutom förstärks av en expansiv region. Samtidigt visar omvärldsanalysen att Kronoberg har betydligt fler som pendlar in i länet än ut. Dessa grupper behöver lockas att bosätta sig i regionen för att ytterligare öka Kronobergs skattekraft. Alvesta har ypperliga förutsättningar att locka dessa grupper till oss med den infrastruktur som kommunen kan erbjuda. Ett intensivt arbete har pågått under 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 en två+ett väg. Under året har planerna framskridit för att tillsammans med en stor markägare utveckla Aringsåsområdet till en unik och hållbar boendemiljö som ska locka fler invånare till Alvesta kommun.

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 etablerat som tillsammans tar 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, Alvesta samt i Spångningslanda. Allbohus håller samtidigt på 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. Den av fullmäktige beslutade skolstrategin håller på att verkställas genom planer för 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. Flera nya trygghetsboenden håller på att byggas runt om i kommunen samtidigt som en omställning sker med färre platser för särskilt boende.

Ett fortsatt arbete pågår för att säkerställa ett integrerat arbete mellan försörjningsstöd, utbildning och att korta vägarna in i arbetslivet för våra kommuninvånare inom ramen för arbetsmarknadsenheten och Allbo Lärcenter. Ett ungdomskontor är inrättat samt en fördjupad samverkan mellan kommunledningsförvaltningens utvecklingsavdelning och kultur- och fritidsförvaltningen för att minska ungdomsarbetslösheten. 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. En insatsinventering och nulägesanalys är genomförd där målkonflikter och synergier är tydliga. Underlaget finns med i planeringsprocessen inför budget 2023 och syftar till 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 binds samman till en helhet.

Under tre år har nu arbetet pågått med att kraftsamla kommunkoncernens arbete med samsyn och samarbete som fokus för ökad kvalitet och effektivitet. Flera processer är pågående för att säkerställa att koncernen skapar så stort värde som möjligt för Alvesta kommuns invånare. Under året har vi planerat för att starta ett koncerngemensamt kontaktcenter som ska ge våra 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 vare pandemin och det gör att efterfrågan på digitala och automatiserade lösningar ökar.

Koncernen lever nu i allt högre grad upp till 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 en kompetensförsörjningsstrategi sjösatts och vi ser ett fortsatt stort intresse samt en hög grad av erfarenhet och kompetens då vi nyrekryterar. Flera utredningar är genomförd under året för att ta ytterligare steg i att vara en attraktiv arbetsgivare.

Efter några utmanande och arbetsamma år ser jag nu fantastiska möjligheter att fortsätta utveckla vår fantastiska kommun till en ännu mera attraktiv plats att leva, bo och verka i! Det som gläder mig mest är den entusiasm och lojalitet som finns hos alla medarbetare och den stora viljan att tillsammans utveckla och bidra i arbetet mot en ännu lite bättre kommun för våra kommuninvånare.

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 kommunfullmäktige 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 2021 i följande nämnder: kommunstyrelsen, utbildningsnämnden, nämnden för arbete och lärande, omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, nämnden för myndighetsutövning och valnämnden.

Kommunstyrelsen

- Är beslutande och beredande i uppdrag och övergripande frågor.
- Bereder samtliga ärenden till kommunfullmäktige.
- Har uppsiktsplikt för hela den kommunala verksamheten inklusive kommunala bolag.
- Ansvarar för att besluten som tas i kommunfullmäktige genomförs.
- Till kommunstyrelsen finns tre utskott knutna: arbetsutskottet, personalutskottet och upphandlingsutskottet.
- Ansvarar för de koncerngemensamma styr-/stödprocesserna kansli, ekonomi och upphandling, HR, utveckling samt IT.
- Från kommunstyrelsen hanteras även valnämnd och krisledningsnämnd.

Kultur- och fritidsnämnden

- Bedriver fritidsgårdar, kulturskola samt bibliotek (inklusive skolbibliotek).

- Samarbetar med föreningar, organisationer och kulturarbetare.
- Genomför kultur- och fritidsarrangemang.
- Köper in och förvaltar konstverk.
- Upplåter och sköter anläggningar och lokaler för fritids- och kulturverksamhet.
- Bevarar byggnader och miljöer av kulturhistoriskt eller estetiskt värde.

Utbildningsnämnden

- Ansvarar för utbildning inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom inom förskoleklass, grundskola och särskola enligt skollagen.
- Ansvarar för pedagogisk verksamhet avseende förskoleverksamhet och fritidshem.

Nämnden för arbete och lärande

- Ansvarar för utredning, stöd och behandling till barn, ungdomar och familjer, vuxna personer med missbruk, personer med psykisk ohälsa samt stödboende för ensamkommande flyktingbarn.
- Handlägger försörjningsstöd, utför hushålls-ekonomisk rådgivning och skuldsanering.
- Ansvarar för arbetsmarknadsåtgärder.
- Har övergripande ansvar för integration.
- Ansvarar för gymnasieskola, vuxen- och uppdragsutbildning.

Omsorgsnämnden

Verksamheten ansvarar för:

- Utredning av ansökningar och anmälningar utifrån socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade inom nämndens ansvarsområden.
- Personer över 21 år, enligt socialtjänstlagen.
- Personer med funktionsnedsättning, enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (från och med den 1 juli det år personen fyller 20 år).



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

Samhällsbyggnadsnämnden

- Ansvarar för fysisk planering, detalj- och områdesplaner, förhandsbesked (delar utan myndighetsutövning).
- Genomför skötsel av gator, vägar, parker och grönområden.
- Ansvarar för lantmäteriförrättningar.
- Ansvarar för förvaltning och upplåtelse av kommunal mark, köp och försäljning av fastigheter.
- Hanterar serviceresor (färdtjänst och riks-färdtjänst).

Taxefinansierat

- Ansvarar för vatten och avlopp

Nämnden för myndighetsutövning

- Tillstånd- och tillsynsverksamhet inom bygg och miljö samt 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 (bolaget såldes under hösten 2021 till Alvesta utveckling för att under slutet av året fusioneras in i utvecklingsbolaget). Alvesta Kommunföretag AB 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, Alvesta Elnät AB

- Erbjudna 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

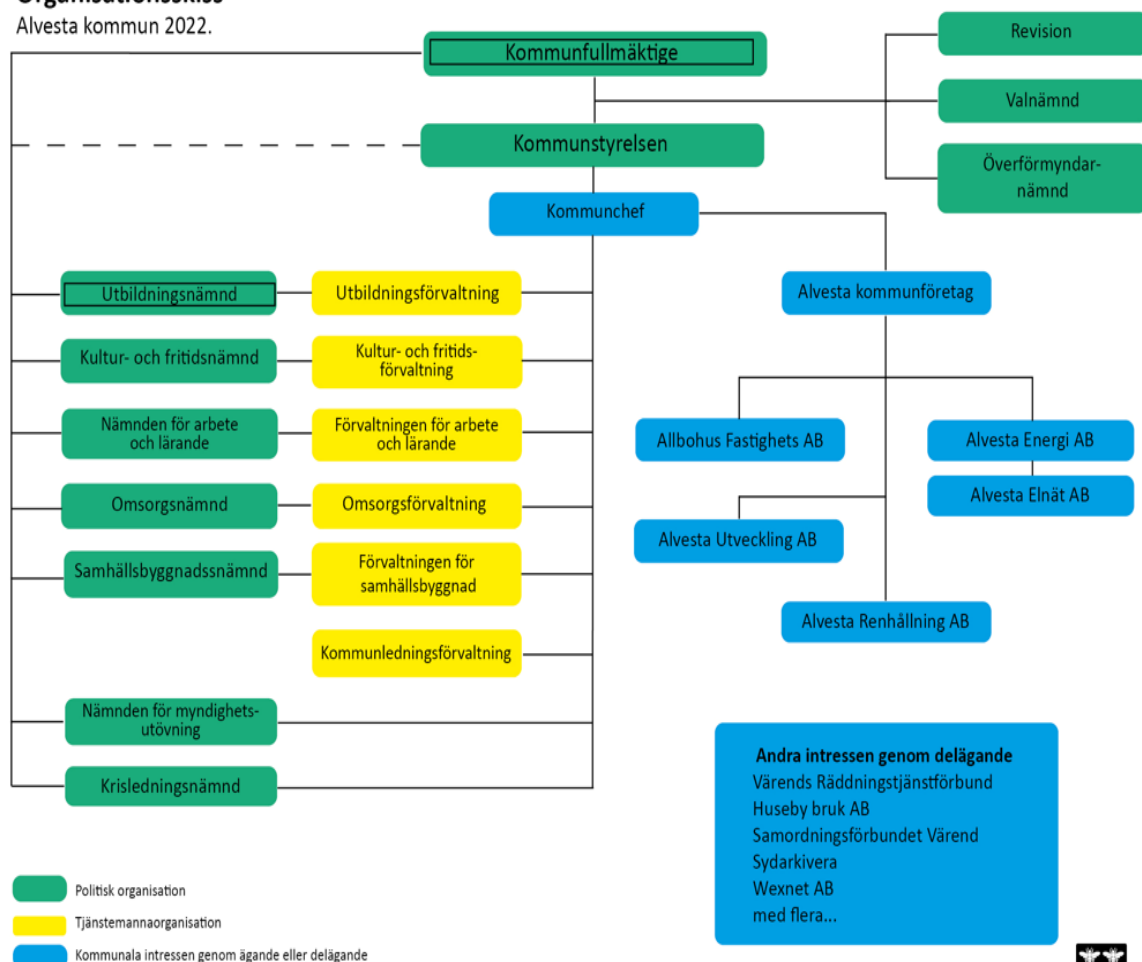
Huseby bruk AB är ett kommunalt bolag, som ägs av Alvesta kommun (70 %) och Växjö kommun (30 %). Huseby Bruk AB bedriver besöksverksamhet på Huseby bruk. Därutöver finns intressen bland annat i Småland Airport AB, Kommunassurans syd försäkrings AB, Kommuninvest AB och Inera AB.

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.

Organisationsskiss

Alvesta kommun 2022.





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 Regioners (SKR) kommunindelning, ingår Alvesta kommun i gruppen pendlingskommuner nära större stad.

Tabell 1. Fem år i sammandrag

	2021	2020	2019	2018	2017
Alvesta kommunkoncern					
Intäkter, mnkr	1 963	1 844	1 823	1 773	1 756
Kostnader, mnkr	1 827	1 788	1 768	1 710	1 667
Årets resultat, mnkr	136	56	55	64	89
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, %	31	34	35	33	33
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	20	21	20	17	16
Investeringar, mnkr	313	222	228	150	95
Självfinansieringsgrad, %	62	60	39	97	186
Långfristig låneskuld, mnkr	1 549	1 530	1 393	1 407	1 354
Antal anställda	1 644	1 652	1 728	1 707	1 657
Alvesta kommun					
Antal invånare 1 nov	20 302	20 217	20 179	20 114	19 982
Antal invånare, årlig förändring	85	38	65	132	202
Kommunens skattesats	21,42	21,42	21,42	21,42	21,42
Intäkter, mnkr	1 737	1 721	1 684	1 611	1 609
Kostnader, mnkr	1 626	1 682	1 639	1 585	1 556
Årets resultat, mnkr	111	39	45	26	53
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, % *	47	46	66	65	66
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, % *	29	25	34	30	29
Investeringar, mnkr	73	87	87	92	56
Självfinansieringsgrad, %	146	54	25	60	233
Långfristig låneskuld, mnkr	202	202	127	127	127
Antal anställda (nettoårsarbetare)	1 515	1 519	1 587	1 576	1 532

* Soliditeten har minskat då kommunen under år 2021 omklassificerade operationella leasingavtal till finansiella leasingavtal.

Omklassificeringen innebär en ökad omslutning på balansräkningen och påverkar då soliditetstalet. 2020 års soliditetsmätt är omräknat för jämförbarhetens skull.

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 2021 prognostiserades att folkmängden skulle uppgå till 20 351 personer

Det faktiska resultatet blev att, under 2021 ökade befolkningen i Alvesta kommun med 63 personer vilket innebär att Alvestas befolkning uppgick till 20 287 personer

Det föddes 215 barn och 198 personer avled, vilket ger ett positivt födelsenetto på 17 personer.

Antalet invandringar uppgick till 147 och utvandringar till 90, vilket ger ett utrikes flyttöverskott på 57 personer. Inrikes inflyttningar uppgick till 995 och utflyttningar 1022, vilket ger ett inrikes flyttnetto på -27.

Antalet antal anställda (nettoårsarbetare) är i stort sett oförändrat sedan 2020. Det har endast skett mindre justeringar mellan förvaltningarna. Omsorgsförvaltningen har minskat något medan utbildningsförvaltningen ökat motsvarande.

Den ökade investeringsnivån för koncernen består i huvudsak av ökade investeringar hos Allbohus Fastighets AB i form av färdigställda nybyggnationer av bostäder. Kommunens investeringsnivå ligger något lägre än tidigare år men självfinansieringsgraden har ökat beroende på kommunens förbättrade resultat.

Den långfristiga låneskulden har ökat och det beror på att Allbohus har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer och att Alvesta Utveckling ökat sin upplåning för att köpa BIVA och för att köpa mark vid omlastningsterminalen.



Årets händelser i verksamheterna

Styrmodell och Agenda 2030

Arbetet med styrmodell och Agenda 2030 intensifierades under året. Strategin är att arbetet integreras i redan pågående processer i kommunens verksamhet. De 17 målen i Agenda 2030 är odelbara och kräver förmåga till ökat "helhetstänk" för kommunen och berör såväl tillväxt som klimatpåverkan. Under året har en insatsinventering och analys av kommunens nu-läge genomförts i syfte att identifiera synergier och utmaningar kopplade till mål och budget. Alvesta kommun har även under året deltagit i pilotstudien SDG Synergies. Syfte med pilotstudien är att prova analysverktyg i arbetet med Agenda 2030, arbetet leds av den nationella samordnaren för Agenda 2030. Under våren 2022 kommer Regeringskansliet planera för den utvärderande delen av pilotstudien. Alvesta kommun är en av få kommuner i Sverige som fått förmånen att vara med. Arbetet under 2021 genererar goda förutsättningar för fortsatt effektivt och intensivt arbete med sikte på 2030.

Demokratiåret 2021

Kommunen undertecknade 2021 Deklaration för en stark demokrati i Sverige. För att fira det nationella demokratiåret 2021 genomfördes en lokal demokrativecka under vecka 41. Arbetet med att värna vår demokrati är mer angeläget än någonsin och arbetet behöver fortsätta för att stärka demokrati och inflytande i vårt samhälle.

Hållbar tillväxt med positivt företagsklimat

Företagen i Alvesta kommun är positiva och höjer ytterligare sammanfattande omdömet om kommunen till 3,74 vilket är det högsta hittills i Svensk Näringslivs enkät om det lokala företagsklimatet. Kommunen når också sin näst bästa ranking hittills bland kommunerna i Sverige på plats 85.

Alvesta kommun har en stark tillväxt i näringslivet och fick priset "Årets Tillväxt kommun i Kronoberg", vilket är fjärde gången på sex år. Priset går till den kommun där företagen har ökat mest i vinst, omsättning och antalet anställda.

Flera av företagen i kommunen har dock under året haft det tufft med prishöjningar för bl. a råvaror och el men även leveransproblem. Detta är effekter av pandemin men även det rådande världsläget. Trots detta minskade det totala antalet konkurser i kommunen jämfört med ett genomsnittligt år.

Kommunens företag har svårt att få tag i rätt kompetens vilket hämmar den fortsatta tillväxten. Detta samtidigt då arbetslösheten är relativt hög bland vissa grupper. Kommunen har under året fortsatt med ett intensivt arbete för hållbar tillväxt med bland annat VD-råd. Vd-rådet i kommunen har även startat en arbetsgrupp kring kompetensförsörjning för att konkret arbeta med ovan utmaningar för företagen.

Arbetet med hållbar tillväxt har fortsatt under året och en ny etablering på Orrakullen blev klar samt ett nytt handelsområde utmed väg 25. Arbetet med att säkerställa att det finns ledig verksamhetsmark i kommunen fortsätter. Under 2021 påbörjades arbetet med detaljplan för etapp Orrakullen 2, i syfte att ha en framförhållning med planlagd mark för framtiden.

"Känslan för Alvesta" - platsvarumärket - den "näringslivligaste" kommunen

Uppdraget från kommunstyrelsen att ta fram ett platsvarumärke med syfte att stärka känslan och bilden av Alvesta kommun har genomförts efter de förutsättningar som funnits med hänsyn tagen till pandemin.

Invånare, näringsliv och besökare har haft möjlighet att vara med och påverka underlaget vid olika tillfällen. Workshops och intervjuer har genomförts med olika målgrupper såväl internt som externt. Underlaget är framtaget så att arbetet fördjupas under nästa år.



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. 2021 var ett, i modern tid, rekordår i färdigställda bostäder i flerfamiljshus. Totalt färdigställdes 147 bostäder fördelade på 117 hyresrätter, 14 bostadsrätter samt 16 egna hem. De flesta av hyreslägenheterna byggdes av Allbohus. Exploateringsavtal har också tecknats för första etappen av stadsdelen Aringsås.

Planläggning

Planberedskapen är fortsatt god i kommunens samtliga tätorter avseende såväl bostadsmark som verksamhetsmark. I Alvesta är det fortsatt stor efterfrågan på bostadsmark och därmed ett högt tryck på att ta fram nya detaljplaner för bostäder. I Alvesta tätort säljs tomter som släpps direkt. Det är även en stigande efterfrågan i övriga områden, till exempel i Silkesnäs och Lekaryd.

Under året har arbetet med bildande av kommunalt naturreservat vid Södra Björnstorp påbörjats.

Markreserv

Strategiskt viktig mark införskaffas vid behov och när möjlighet finns. Fortlöpande sker bevakning och bedömning av strategisk mark för tätorternas utveckling. Under året har två fastigheter vid badplatsen i Kojtet, öster om Vislanda tätort, köpts in i syfte att driva badplatsen vidare i kommunal regi samt säkra allmänhetens tillgång till området. För att ytterligare bidra till ett rörligare friluftsliv har ett rekreationsstråk vid Kloster färdigställts. Det kommunala skogsinnehavet förvaltas och det är en upphandlad förvaltare som sköter det operativa arbetet.

Dricksvatten

Arbetet med att uppdatera vattenskyddsområdena för Gottåsa och Vislanda har pågått under året och förväntas slutföras under 2022 för att

säkerhetsställa vattenkvalitet. En utredning av Moheda vattenverk har påbörjats för att säkra dricksvattenförsörjning. Ombyggnationen av Grimslövs vattenverk med nitratavskiljning har driftsatts med bra resultat.

Avlopp

Den översiktliga utredningen för Alvesta tätorts framtida avloppsrening tillsammans med Växjö har slutförts, där två förslag förordas. Arbetet har varit mycket givande och kommer att presenteras för politiken för beslut hur det ska tas vidare. Under året har biobädden vid Alvesta reningsverk inspekterats och det har framkommit att en ny måste anläggas, samt att reningsverket ligger under ett kväverningskrav.

Utredning för tillverkningen av biogas har slutförts och visar på ett behov av renovering för att säkerställa att gasproduktion finns. Datorisering, renovering och maskinutbyte i verket har fortskridit under året.

För Lönashult och Hulevik har en förstudie påbörjats för att utreda hur framtida avloppsrening ska se ut.

2021 - Friluftslivets år

Naturvårdsverket har tillsammans med andra organisationer och föreningar utropat 2021 till Friluftslivets år och Alvesta kommun kom på femte plats i rankingen för årets Friluftskom-mun. 2021 har varit ett rekordår för flera verksamheter med uteaktiviteter. Till Hanaslöv har många besökare kommit för både skidåkning och cykling. Under 2021 har hemsidan visit Alvesta fått nytt, mer överskådligt utseende. Sex info-points för besökare finns nu med bra geografisk spridning. Hemester har fortsatt vara aktuellt vilket gjort att vi än mer lyft fram lokala besöksmål och små evenemang via visit Alvesta och sociala medier. Åsnens nationalpark har även 2021 ökat sitt besöksantal.

Omsorgsnämnden mot en ekonomi i balans

Omsorgsnämnden har genom att arbeta strukturerat med uppföljning och ha en bra kontroll



på beslut och verkställighet återigen redovisat ett positivt resultat i förhållande till budget. För att nå hit har det krävts att cheferna med sin personal tar ansvar för sin enhets ekonomi samt vågar ta sig an omställningen för att möta framtiden. Metoden bygger på att bejaka nya arbetsätt samt våga prova för att finna effektiva lösningar som gynnar omsorgstagare, personal samt ekonomi.

I omställningen med att minska antal platser på särskilda boenden har förvaltningen plomberat 14 lägenheter och stängt 10 platser. Det fortsatta arbetet med att skapa tillgängliga bostäder för äldre är pågående. Trygghetsboendet Liljan i Vislanda är klart och ett ytterligare trygghetsboende är under byggnation i östra delen av Alvesta tätort. Reduceringen av antalet platser i särskilt boende har inte påverkat väntetiden då ett erbjudande om en plats vanligtvis kunnat ske inom skälig tid. Väntetiden till särskilt boende i Alvesta kommun har successivt kunnat minskas de senaste åren.

Familjecentral i Alvesta

Utbildningsförvaltningen samverkar med förvaltningen för arbete och lärande och Region Kronoberg för att starta upp en Familjecentral i Alvesta. Under 2021 har gemensam planering pågått och under 2022 kommer en förskollärare att ansluta till verksamheten. En styrgrupp är formerad med representanter från samtliga verksamheter och arbetet har börjat med att organisera för verksamheten. Syftet med familjecentralen är att minska fysisk, psykisk och social ohälsa bland barn, minska ojämlikheten i hälsa bland barn och minska risken att barn hamnar mellan samhällets trygghetssystem som gör att barnet inte får rätt stöd i rätt tid.

Behörighet till gymnasiet

Andelen elever med behörighet till gymnasiet blev i stort sett samma som föregående år, 80 % jämfört med 80,5% 2020. Det är positivt i jämförelse med tidigare år då behörigheten har legat en bit under 80 %. Alvesta kommun ligger dock fortfarande en bit under riket där 84,6 % av eleverna är behöriga till gymnasiet. Likaså

har kommunen ett lägre värde än liknande kommuner (83 %). Fortsatt är flickor (82,6 %) i högre grad än pojkar (77,4 %) behöriga till yrkesprogram på gymnasiet, vilket speglar bilden av hur det ser ut även i riket.

Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet och Samverkan för bästa skola har nämnden identifierat och prioriterat områden och strategier för att öka det förebyggande arbetet för barn och elever samt barn och elever i behov av stöd, vilket förväntas höja resultaten på längre sikt.

Låg miljöpåverkan – fjärrvärme

Produktionen av fjärrvärme vid produktionsanläggningarna i Alvesta, Moheda och Vislanda har varit effektiva under året. 98,2 % av värmen har producerats med biobränslen och den totala producerade volymen uppgick till 106 (93,3) GWh. Vid Moheda värmeverk har den s.k. ORC-turbinen producerat 157 000 kWh elektricitet vilket är ca 36 % av värmeverket egen elförbrukning på årsbasis.

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

Under 2021 såg vi en ökning av outhyrda lägenheter med anledning av flera faktorer som att efterfrågan sjönk och det såg vi även hos bologskollegor. En annan faktor är att vi inte har kunnat renovera lägenheter i den utsträckningen som vi önskat med anledning av en hög sjukfrånvaro såväl internt i AllboHus som externt bland leverantörerna samt de restriktioner som var på grund av pandemin. En annan tendens är också att efterfrågan på äganderätt har ökat på bekostnad av hyresrätten.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Covid-19

Sedan slutet av 2019 har världen tacklat utmaningar med sjukdomen covid-19 och från våren 2020 har det funnits en nationell strategi för att begränsa smittspridning. I januari 2022 uppgick antalet dödsfall i Sverige till över 15 700 personer.

Osäkerheten kring sjukdomen har varit stor och restriktionerna i samhället har gått fram och tillbaka med en stor påverkan på kommunala verksamheter. En markant stegring av smittspridningen av omikronvarianten i Sverige och globalt har återigen stramat åt restriktionerna i slutet av 2021.

Skatteunderlagsprognosen från december 2021 visar att skattunderlaget ökade med 2,1 procent 2020, vilket är en fortsatt inbromsning jämfört med 2018 och 2019. För att hitta en period med lägre ökning (och under längre tid) av skatteunderlaget måste vi gå tillbaka till finanskrisen 2009–2010, då det växte med i genomsnitt 1,7 procent per år.

Under 2021 har kommunens verksamheter fortsatt varit påverkade av Coronapandemin och förvaltningarna har ställt om verksamhet i olika utsträckning med bland annat distansarbete för att anpassa sig till rådande restriktioner.

Under året har covid-19 fortfarande en tydlig påverkan på verksamheten inom omsorgsförvaltningen. I takt med en högre vaccinationsgrad har antalet svårt sjuka äldre minskat. Med den ökade smittspridningen i slutet av året blev det återigen en ansträngd situation som följd. Bland annat karantänsreglerna gör bemaningssituationen mer kritisk.

Inom utbildningsförvaltningen har pandemin fortsatt att påverka verksamheterna under året som gått med hög personalfrånvaro och hög elevfrånvaro som påverkar såväl barn/elever, personal, chefer och innehållet i verksamheterna. Verksamheterna har dock varit i gång under året och har endast behövt stänga ner på

enstaka avdelningar där klasser eller stadier fick gå över till distansundervisning.

Samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhet under året har varit intensivt eftersom den fortsatt starka byggkonjunkturen ledde till ett ökat antal bygglovsärenden hos myndighetsnämnden och efterfrågan på detaljplaner var fortsatt stor samtidigt som mark- och lantmäteriärendena blev fler. Nämnden har därmed inte ställt in eller dragit ner på någon verksamhet på grund av pandemin, utan snarare ställt om och utvecklat arbetsprocesser i högt tempo.

Digitalisering i verksamheten

Nya digitala tjänster och funktioner används alltmer i kommunens verksamhet. Digitaliseringen är redan, men kommer att bli ett viktigt verktyg för att öka service och tillgänglighet samtidigt som det i många fall är mer kostnads-effektivt.

Digitala mötesformer används på ett helt nytt sätt i dag jämfört med före pandemin. Ett exempel på det är det ökade antalet digitala möten inom omsorgsförvaltningen. Det gynnar omsorgstagaren och övriga medarbetare samt leder till minskade resor som är tidsbesparande. När det behövs fysiska besök tar sig personalen ut till våra omsorgstagare/patienter.

På Högåsen erbjuds den enskilde med stöd av personalen att göra sina inköp digitalt via surfplattor. Arbetet har fallit väl ut. Det nya arbets sättet ger omsorgstagaren möjlighet att delta i inköpen på ett mer aktivt sätt och det ger en bättre arbetsmiljö för personalen då de slipper en del tunga lyft. Även inom ordinärt boende erbjuds omsorgstagare hjälp med digitala inköp.

Ett annat exempel på digitala verktyg som numera används är webbökning som införts både på Virda bad och sportcenter, Vislandabadet och Hanaslöv inom fritidsverksamheten. Digitalisering har inneburit att verksamheterna når fler besökare under samma öppethållande.



Under året har e-ansökan för ekonomiskt bistånd införts. E-ansökan finns publicerad på kommunens hemsida och kan användas för att ansöka om försörjningsstöd digitalt samt ta del av beslutet på Min sida-funktionen. Hitintills är det ett 40-tal som använt tjänsten.

Kommunens tomtkö blev i slutet av året digital och anmälan kan nu göras via kommunens hemsida.

Årets resultat

Tabell 2. Årets resultat kommun

Mkr	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	331,8	316,8	-15,0	321,1	319,7
Verksamhetens kostnader	-1 594,8	-1 583,8	11,0	-1 561,2	-1 534,3
Avskrivningar	-34,8	-38,4	-3,7	-35,3	-32,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 297,8	-1 305,4	-7,7	-1 275,4	-1 247,1
Skatteintäkter	858,8	893,3	34,5	843,3	850,9
Generella statsbidrag och utjämning	457,1	454,1	-3,0	434,9	371,5
varav tillfälligt flyktingstöd	0,0	0,0	0,0	6,7	13,2
Verksamhetens resultat	18,1	42,0	23,9	2,8	-24,7
Finansiella intäkter	5,7	72,4	66,7	41,5	71,8
varav realiserade vinster*		44,8		27,2	51,5
varav realiserade värdeförändringar*		20,3			6,6
Finansiella kostnader	-5,2	-3,6	1,6	-5,0	-2,4
varav realiserade förluster*		-1,6			
Årets resultat	18,6	110,8	92,2	39,2	44,8
varav jämförelsestörande post					

* Avser placerade pensionsmedel redovisade enligt LKBR 2019

Alvesta kommun redovisar år 2021 ett resultat på 42 mnkr före finansnetto, den resultatnivå som i stora drag kan uttryckas avse kommunens ordinarie verksamhet. Resultatet efter finansnetto ger ett totalt överskott om 110,8 mnkr. I finansnettot ingår drygt 43 mnkr realiserade vinster på placerade pensionsmedel. Därmed uppfylls balanskravet för 2021 och återställningskravet från 2019 som var på drygt 13 mnkr är återställt.

I budget för 2021 fanns ett förutsett överskott för verksamheterna om drygt 18 mnkr och ett bidrag från finansnettot om 0,5 mnkr som skulle generera ett resultat om 18,6 mnkr. Verksamheternas intäkter blev knappt 10 mnkr lägre, medan kostnaderna blev knappt 6 mnkr lägre, samtidigt som avskrivningarna blev knappt 4 mnkr högre, vilket ger en negativ avvikelse om knappt 8 mnkr mot budgeterat. Högre skatteintäkter (34,5 mnkr) och lägre generella statsbidrag (3,1 mnkr) gav ett sammanlagt resultat för verksamheten på plus 23,8 mnkr mot budgeterade plus 18,1. Budgetens bidrag till resultatet

från finansnettot var 0,5 mnkr. Bidraget från finansnettot utföll med knappt 69 mnkr, helt och hållet avhängigt börsutvecklingen i världen. Den totala positiva budgetavvikelsen slutade på 92,2 mnkr så att årets resultat blev 110,8 i stället för budgeterade 18,6 mnkr.

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

För 2021 uppvisade nämnderna en positiv budgetavvikelse på 21 mnkr. Mer detaljerad redovisning av nämndernas resultat framgår i avsnittet Uppföljning av driftbudget.

Kommunkoncernens resultat år 2021 blev 136 (58) mnkr, se tabell nedan.



Tabell 3. Årets resultat kommunkoncern, före dispositioner och skatt

mnkr	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Alvesta kommun*	110,8	39,2	44,8
<i>Exkl jämförelsestörande poster</i>	110,8	39,2	44,8
Alvesta Kommunföretag AB	-3,3	4,7	8,8
AllboHus Fastighets AB	15,8	8,5	0,7
Alvesta Energi AB	7,8	4,2	7,8
Alvesta Elnät AB	7,7	6,0	5,1
Bredband i Varend AB	-	0,6	0,7
Alvesta Renhållnings AB	0,6	0,3	0,6
Alvesta Utveckling AB	-0,6	-0,9	-3,4
Värends Räddningstjänst-förbund**	1,6	0,0	0,1
Kommunkoncern inkl elimineringsar	135,5	58,6	58,0
<i>Exkl jämförelsestörande poster</i>	135,5	58,6	58,0

*Utfall 2018 och 2019 justerat enligt LKBR

**Avser förbundet som helhet

Bokförda intäkter

De totala bokförda intäkterna i kommunen var under 2021 drygt 1,8 miljarder kronor. Drygt 21 procent (22 %) av dessa kommer från verksamheterna, till exempel avgifter, taxor och riktade statsbidrag, knappt 75 procent (75 %) kommer från skatter och statsbidrag. De resterande drygt fyra procentenheterna (3 %) kommer i år från finansnettot. Orealiserade och realiserade vinster från placerade pensionsmedel utgjorde knappt 82 procent av finansiella intäkter.

De i övrigt största skillnaderna från förra året är att skatteintäkterna ökade med över 50 mnkr och de generella statsbidragen och utjämningsen var över 19 mnkr högre i år.

Skatteintäkter

Av de kommunala intäkterna utgör inkomstskatten drygt 49 procent och 25 procent består av generella bidrag från staten. Vid jämförelse med föregående år är andelen för skatteintäkter och generella bidrag desamma. 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 har de beslutade extra medel till kommunerna pga. Coronapandemin ingått i utjämningsystemet i stället för generella bidrag från staten som det var 2020.

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 2022. Skattesatsen uppgår till 33,42 procent.

Den genomsnittliga totala kommunalskattesatsen minskar 2021 i Sverige med ett öre till 32,27. Då varken 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).

Tabell 4. Skattesatser

%	2022	2021	2020
Alvesta	33,42	33,42	33,42
Kommun	21,42	21,42	21,42
Landsting	12,00	12,00	12,00
Länet	32,88	32,80	32,80
Kommun	20,88	20,80	20,80
Landsting	12,00	12,00	12,00
Riket	32,23	32,27	32,28
Kommun	20,67	20,71	20,72
Landsting	11,56	11,56	11,56

Källa: SCB statistikdatabas

Skatteintäkterna år 2021 är i Alvesta kommun 893 mnkr, vilket är 50 mnkr högre än året innan. Procentuellt har skatteintäkterna ökat med 5,9 procent mellan 2020 och 2021. Årets intäkter inkluderar en positiv rättning av förra årets prognos på slutavräkning för 2020 med drygt 3,3 mnkr och en preliminär positiv slutavräkning för 2021 med hela 23,1 mnkr, sammantaget en ökad intäkt med drygt 26 mnkr.



Generella statsbidrag

Till de generella statsbidragen räknas kommunal fastighetsavgift om intäktsförda 46 mnkr 2021. Utbetalningen under året blev 39,2 mnkr och vid årsskiftet fanns cirka 34 mnkr i kommunal fastighetsavgift balansförda i väntan på kommande utbetalning från staten.

För fyra 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 2020 ökade den avgiften till 10,6 mnkr, för att 2021 minska till 4,3 mnkr och den förväntas fortsätta 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 2021 erhöll Alvesta kommun ett bidrag om drygt 60 mnkr. Bidragen i kostnads- och inkomstutjämningsystemet uppgick 2021 totalt till knappt 344 mnkr (341 mnkr).

Finansnetto

Finansnettot för 2021 visar överskott på 69 (37) mnkr (finansiella intäkter 72,5, finansiella kostnader 3,5 mnkr). Huvuddelen av kommunens verksamhetslokaler ägs av kommunens bostadsbolag, vilket gör att kommunen i eget namn har en relativt låg upplåning och endast 1,4 mnkr i räntekostnader.

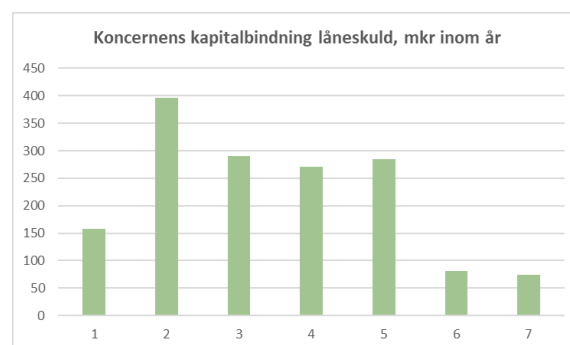
De finansiella intäkterna består i huvudsak av borgensavgifter från kommunens bolag med 6,4 mnkr, försäljning (realiserade vinster) av placerade pensionsmedel 14,9 mnkr och avkastning från placerade pensionsmedel med 65,1 mnkr, innefattande realiserade vinster samt återinvesterad utdelning på placerade pensionsmedel.

Jämfört med budget är det framför allt realiserade värdestegringar på placerade pensionsmedel under året som bidrar med över 43 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. Policyen 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 låneskulden sprids över tid. Ett riktmärke är att inte mer än en femtedel av låneskulden förfaller till betalning/refinansiering inom ett år.



Av kommunkoncernens låneskuld förfaller 10 procent inom en 12-månadersperiod.

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 3,6 (3,0) år och koncernens 2,6 (3,2) 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 464 (495) mnkr. Finanspolicyn tillåter användning av derivat för att justera räntebindningen, men sedan dec 2019 är det inte tillåtet att uppta nya derivat. Lån i utländsk valuta är inte tillåten, vilket heller inte finns.

I kommunen uppgår låneskulden till 202 mnkr och är fördelad på sex lån.

Tabell 5. Låneskuld kommunen

Mkr	Utfall 2021	Utfall 2020
Ingående låneskuld 1 jan*	202,0	127,0
Nyupplåning	0,0	75,0
Amortering	0,0	0,0
Skuld 31 dec	202,0	202,0

* Både lång- och kortfristig del av lån

Den genomsnittliga låneräntan för kommunens sex lån var 0,81 procent under 2021 (0,92). Genomsnittlig kapitalbindningstid på befintliga lån är vid årsskiftet 3,6 år (3,0).

Lån om 37,5 mnkr förfaller år 2023

Lån om 22 mnkr förfaller år 2024

Lån om 37,5 mnkr förfaller år 2025

Lån om 50 mnkr förfaller år 2026

Lån om 35 mnkr förfaller år 2028

Lån om 20 mnkr tillsvidare lån

Kommunkoncernens samlade låneskuld uppgår till 1 549 (1 498) mnkr.

Tabell 6. Låneskuld kommunkoncern

Tkr/invånare	Utfall 2020	Utfall 2019
Markaryd	7,3	7,5
Uppvidinge	29,7	24,0
Ljungby	51,2	46,8
Tingsryd	42,0	36,2
Alvesta	74,1	67,6
Lessebo	87,1	76,3
Växjö	86,5	79,6
Älmhult	101,1	93,2
Kronoberg genomsnitt	72,2	70,6
Medelvärde kommungrupp*	61,3	57,5
Medelvärde riket	66,4	63,2

* Pendlingskommun nära större stad

Låneskuld per invånare för kommunkoncernen jämfört med närliggande kommuner visar att Alvesta kommun med 74,1 tkr (67,6) ligger i mitten i länet enligt Kommuninvests rapport "Den kommunala låneskulden 2021" (avser 2020). 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.

Kommunens ökade likviditet beror på flera faktorer: ökade skatteintäkter, ökade generella statsbidrag samt försäljning av förvaltade medel. Kvartalshyrorna för verksamhetslokaler betalades först efter årsskiftet, men tidigare år har de betalats innan årsskiftet och det påverkar likviditeten med 30 mnkr.

Tabell 7. Likviditet

Mkr	Utfall 2021	Utfall 2020
Kassa och bank	183,4	97,7
Skattekonto	2,1	19,3
Summa	185,5	117,0

Kommunen och de kommunala bolagen har ett gemensamt koncernkonto. Det totala saldot på koncernkontot 202112 uppgår till 297 (186) 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 50 mnkr högre än föregående år och uppgick vid utgången av 2021 till knappt 1 355 mnkr. Allbohus har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer. Borgensåtagandet för Alvesta utveckling har under 2021 ökat från 10 till 49 mnkr. Det beror på nya lån på 13 mnkr för köp av bolaget BIVA, som senare fusionerades in i Alvesta utveckling samt övertagande av BIVA:s lån på 26 mnkr. BIVA:s lån ökade under året med 4 mnkr för en lösen av skuld till Alvesta elnät AB.

Tabell 8. Borgensåtaganden kommunen

Mkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Alvesta Kommunföretag AB	66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB	1 074,0	1 040,0
Alvesta Renhållnings AB	0,0	0,0
Alvesta Energi AB	100,0	100,0
Alvesta Elnät AB	58,0	58,0
Alvesta Utveckling AB*	49,0	10,0
BIVA Bredband i Varend AB	0,0	22,0
Föreningar/organisationer	7,7	7,1
Summa	1 354,7	1 303,1

* Inkl BIVA

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 90,5 mnkr under 2021, vilket är något lägre än 2020 (93,3 mnkr). Nyintjänad pension är till 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.

Tabell 9. Alvesta kommuns pensionsförpliktelser

Mkr	Utfall 2021	Utfall 2020
Avsättning inkl. särskild löneskatt	20,4	17,3
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	394,2	411,4
Pensionsförpl tryggats i pensionsförsäkring	74,6	61,1
Pensionsförpl tryggats i stiftelse	0,0	0,0
Summa	489,2	489,8

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 framför allt 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 2021	Utfall 2020
Totalt pensionsförsäkringskapital	78,1	67,7
varav överskottsmedel	15,7	7,1
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltrade)	408,0	368,6
Summa	486,1	436,2



Egna förvaltrade 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 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 30,4 mnkr till 408 mnkr samtidigt som ett uttag om 24 mnkr gjordes för att finansiera del av pensionsutbetalningar. Jämförelser mellan de placerade medlens och jämförindex avkastning påverkas av uttaget. Värdeökningen blev totalt 10,5 procent för året, medräknat uttaget var ökningen över 17 procent och därmed var avkastningen något över jämförelseindex som beräknats till 6,9 procent. Den samlade anskaffningskostnaden uppgick till 268 mnkr. Således fanns vid årsskiftet 140 mnkr i realiserade vinster.

Tabell 11. Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

Mkr	Innehav 2021	Innehav 2020
Räntebärande värdepapper	123,4	117,4
Svenska aktier	117,3	109,4
Utländska aktier	156,5	131,7
Alternativa placeringar	10,7	10,0
Likviditet	0,1	0,1
Summa	408,0	368,6

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 39 respektive 31 procent medan ränteplacerings avkastning varit nära noll. Med stigande aktiepriser nåddes limiten för innehav av räntefonder och därför gjordes en rebalansering under sommaren. 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	2021	Andel %	Limit	Normal andel	Förändr från 2020
Räntebärande värdepapper	123,4	30,2%	30-90	40,0%	-1,6
Svenska aktier	117,3	28,7%	5-30	25,0%	-0,9
Utländska aktier	156,5	38,4%	5-60	25,0%	2,6
Alternativa placeringar	10,7	2,6%	0-20	10,0%	-0,1
Likviditet	0,1	0,0%	0-10		0
Summa	408,0	100,0%			



Av de placerade medlen är innehavet av räntebärande värdepapper drygt 123 mnkr placerade i Handelsbankens fonder enligt följande per 20211231:

- 57,5 % i korträntefond med modifierad duration på 0,2.
- 21,1 % i företagsobligationsfond med modifierad duration 0,8.
- 21,4 % i långräntefond med en modifierad duration på 4,4.

Ränteinnehavet har en sammanvägd modifierad duration på 1,2 (1,6). Den lägre durationen innebär att ränterisken minskat en del så att en räntehöjning ger lägre värdeminskning och tvärtom.

Finansiering pensionsförpliktelser

Marknadsvärdet på egna placerade pensionsmedel täckte vid årets slut 83 (75) procent av de totala pensionsförpliktelserna, pensionsförsäkringskapitalet ytterligare 16 (14) procent. Då de totala förpliktelserna överstiger förvaltade pensionsmedel har kommunen således återlånat medel, motsvarande 3 (54) mnkr. Därmed ökade konsolideringsgraden till 99 (89) procent. De eventuella skillnaderna mellan åren beror till allt väsentligt hur värdet på placerade pensionsmedel utvecklats.

Tabell 13. Alvesta kommuns finansiering av pensionsförpliktelser

Mnkr	Utfall 2021	Utfall 2020
Summa pensionsförpliktelse	489,2	489,8
Summa förvaltade pensionsmedel	486,1	436,2
Återlånade medel	3,1	53,6
Konsolideringsgrad, %	99,4	89,1

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 2021/22 till drygt 47 procent (46 %). Både tillgångarna och det egna kapitalet har ökat.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse är

på en något högre nivå än året innan dvs. 29 procent (25 %). Ansvarsförbindelsen har minskat cirka 17 mnkr mellan år 2020 och 2021 och resultatet har påverkats starkt av realiserade vinster i placerade pensionsmedel.

Eget kapital

Eget kapital visar hur stor förmögenhet kommunen har. Det positiva totala resultatet på 110,8 mnkr ökar det egna kapitalet lika mycket så att det vid årsskiftet var 1 018,7 mnkr jämfört med det ingående egna kapitalet som var 907,9 mnkr. Tas hänsyn till den del av pensionsskulden, ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen ökar det egna kapitalet i stället till 625 mnkr 2021 från 497 mnkr året innan.



Händelser av väsentlig betydelse

Införande av nytt ekonomi- och inköpssystem

Under 2021 infördes kommunen ett nytt ekonomi- och inköpssystem, Unit 4. Införandet av det nya systemet skedde under stark tidspress i och med att avtalet med Växjö kommun om elektronisk fakturahantering sades upp snabbt behövde ersättas. Kommunen beslutade att inte enbart byta fakturahanteringssystemet utan att göra ett mer övergripande systembyte för att få fler funktioner i samma plattform. Förutom att ersätta hela ekonomisystemet vilket i sig är ett mycket stort projekt infördes samtidigt ett inköpssystem. Systembytet påverkade många chefer och medarbetare i hela koncernen och har inneburit att stora utbildnings- och informationsinsatser har genomfört parallellt med allt ordinarie arbete samt med en pågående pandemi.

Under införandeprocessen och den första tiden efter driftsättningen uppstod ett antal olika problem, både större och mindre vilket tyvärr ofta sker i den här typen av projekt. De allvarigaste incidenterna berörde integrationer till ekonomisystemet. En följd av svårigheterna med integrationerna var att felaktiga äldre omsorgsfakturer skickades ut i början av året. Successivt har problemen lösts genom att kunskapen om systemet har ökat i organisationen och fler utbildningsinsatser har genomförts. En ny förvaltningsorganisation för systemet har införts och arbete pågår med att åtgärda de punkter som återstår.

Kontaktcenter-medborgarservice

Under 2021 har förberedelser och rekryteringar genomförts för en uppstart av ett kontaktcenter i april 2022. Kontaktcentret inrättas för att utveckla samt öka servicen till kommuninvånarna. Under 2021 har ett arbete skett tillsammans med förvaltningar och bolag över vilka uppdrag som Kontaktcenter kommer att ha. Det kommer att ske en successiv överföring av uppgifter och tillgång till verksamhetssystem. Implementeringen av Kontaktcenters nya ärendehanteringssystem har påbörjats under året liksom utveckling av kommunens e-tjänster. Det har även skett en översyn och uppdatering av texter på

kommunens hemsida, blanketter och annan kontaktinformation för att öka enhetligheten och göra det enklare för kommuninvånarna. Alla åtgärder ska leda till bättre och snabbare service samt en högre tillgänglighet till kommunen.

Vuxenutbildning, gymnasieskola och arbetsmarknadsenhet inom samma avdelning.

Under 2021 genomfördes organisationsförändring som innebar att arbetsmarknadsavdelningen numera är organiserad inom Allbo Lärcenter som en arbetsmarknadsenhet (AME). Genom att arbetsmarknadsenheten finns inom avdelningen Allbo Lärcenter och genom närmre samarbete med avdelningen Ekonomiskt bistånd har det medfört ökade möjligheter att skapa förutsättningar för ett livslångt lärande med fokus på kompetensutveckling efter individens behov och förutsättningar. Samtidigt kan särskilt fokus läggas på arbete för att vägen till självförsörjning ska vara så kort som möjlig. En del i det arbetet har varit den fortsatta utvecklingen och förstärkningen av vuxenutbildningen i kombination med SFI.

LSS-verksamheten

Under året fattades beslut om att samla all LSS-verksamhet till omsorgsförvaltningen. Det innebär att förvaltningen har ansvar för att erbjuda stöd till omsorgstagare i alla åldrar. Den nya organisationen ger en möjlighet till att följa omsorgstagaren genom hela livet och ge bästa stöd och omsorg samt fortsätta att utvecklas.

Investeringar

Under året har Allbohus investerat 198 mkr i första hand i 75 nya lägenheter fördelat mellan Alvesta och Moheda samt trygghetsboendet Liljan i Vislanda där 11 lägenheter stod klara. I Energikoncernen har man förutom att byta ut inmatningstransformatorerna i Alvesta fortsatt sitt arbete med säkrare elleveranser och utbyggnad av elnätet i Spåningslanda och Lekaryd. Även projektet med byte av samtliga elmätare till en ny generation smarta mätare har



fortsatt. Energikoncernens investeringar uppgick under 2021 till 15 mnkr. Alvesta Utvecklings AB har under året investerat i mark vid kombi-terminalen och konferensutrymme vid omlastningscentralen för ca 6 mnkr. Alvesta Renhållnings AB har investerat i en ny biogasdriven sopbil och förstärkt sin fordonspark med sammanlagt 3 mnkr.

Alvesta kommunkoncern bedriver en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Allbohus svarar genom ägande och förvaltning och uthyrning av verksamhetslokaler (skolor, förskolor, 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 2021 var på 118,7 mnkr (2020 83,9 mnkr) Budgeten för VA var 2021 45,2 mnkr och för skattekollektivet 73,5 mnkr.

Under 2021 investerade kommunen 79,1 mnkr brutto (2020 90,4) mnkr. Investeringsinkomsterna uppgick till 6,3 miljoner (2020 3,3 mnkr). Inkomsterna avser bland annat statligt investeringsbidrag av olika slag och anläggningsavgifter för vatten och avlopp. Av investeringarna avser

19,9 mnkr (2020 51,3 mnkr) VA-kollektivet. Samhällsbyggnadsnämnden är den nämnd som investerar tyngst. Den skattefinansierade nettoinvesteringen 2021 är 32,3 mnkr.

Självfinansieringsgraden som är det nyckeltal som visar i vilken utsträckning kommunen har finansiera årets investeringar med pengar som uppstått i verksamheten har förbättrats markant 2021 och uppgår till 146% (54%).

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.

Från 2021 består nämndernas investeringsbudgetar av en fördelad ram på liksom driftsbudgetarna.

Stora investeringar

Investeringar över 10 mnkr beslutas av kommunfullmäktige och ska redovisas separat. Det enskilt största projektet under året är i iordningsställande av nya tomter i Lekaryd. Samtliga nya tomter i området är sålda. Årets kostnad för projektet uppgår till 12,8 mnkr vilket är 0,1 miljon kronor mer än budget.

Tabell 14. Investeringsredovisning per projekt (>10 Mkr)

Mkr	Beräknat slutförande år	Ack utfall 2021	Ack budget*	Ack prognos			Ack budget- avvikelse **
				inkomster	utgifter	netto	
Nya tomter Lekaryd	2022	12,8	12,7	0,0	12,8	12,8	-0,1
Summa		12,8	12,7	0,0	12,8	12,8	-0,1

*Avser budget för alla år projektet pågår

** (+) innebär överskott, (-) innebär underskott av utfall jämfört med budget



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 riktningar och fyra fokusområden.

Tre politiska riktningar

- Finanspolitisk riktning
- Personalpolitisk riktning
- Hållbarhetspolitisk riktning

Fyra fokusområden

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

Till varje process knyts vidare:

- a) Inriktning
- 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. Varje år upprättas kontrollplaner dels per nämnd och bolag samt dels en övergripande. I planerna anges vilka moment som ska kontrolleras.

Intern kontroll nämnder 2021

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

De sju nämnderna har sammanlagt genomfört 75 kontrollmoment. Av de genomförda kontrollmomenten bedöms i 42 moment att den interna kontrollen är "god" (högsta betyg). I 27 moment bedöms den interna kontrollen som



”tillräcklig” och i 4 moment bedöms den interna kontrollen som ”bristfällig”, dvs den interna kontrollen i dessa moment understiger de önskvärda kraven. I två fall har bedömning ej varit möjlig. Åtgärdsplaner finns för de rutiner som behöver förbättras.

Intern kontroll bolag 2021

Kommunens insyn i bolagens internkontroll motiveras av den uppsiktsplikt som kommunen har enligt kommunallagen samt med anledning av borgensåtaganden och utlåning av finansiella medel. I bolagen finns inte en lika tydlig, gemensam process för intern kontroll som för nämnderna. Utifrån bolagens återrapportering gällande år 2021, 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

Transport

Mål 1. År 2021 ska kommunkoncernens fordon köras på förnybart drivmedel			
Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), resepolicy (2016) drivmedels- och fordonspolicy (2017)			
Resultatmått/indikatorer	2021	2020	2019
Kommunens drivmedelsinköspåverkan (ton CO ₂ -ekv.)	337,1	256,7	785
Antal nya laddplatser för kommunens verksamhetsbilar.	8	14	17

Trend



Förbränning av fossila bränslen står för det största bidraget till växthuseffekten både i Sverige och i övriga världen. Utsläppen av växthusgaser leder till en förstärkning av växthuseffekten vilket gör att klimatet förändras och att jordens medeltemperatur stiger

Kommentar: År 2021 har kommunens drivmedelspåverkan minskat mycket sedan 2019. År 2020 är siffran lägre, men borde vara på liknande nivå som år 2021. Enligt statistik för andelen miljöbilar i kommunorganisationen och länet så ligger Alvesta på en hög nivå med 68,8 %, medel i Kronoberg ligger under riksgenomsnittet, på 38,3% (riket 51,4%).

Mål 2 Aktivt minska resor med egen bil i tjänst.			
Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), trafikstrategi (2015), resepolicy (2016)			
Resultatmått/ indikatorer	2021	2020	2019
Antal mil	11 983	15 642	24 931
Mil/anställd	6,6	8,6	13,5
Klimatpåverkan (ton CO ₂ -ekv)	32,9	44,3	70,1

Trend



Kommunkoncernen har fordon som går på el, biogas eller HVO och enligt kommunens resepolicy ska resor med egen bil i tjänst väljas i sista hand. Anledningen är att minska kommunkoncernens klimatpåverkan.

Kommentar: Den rådande covid-19-pandemin har haft en stor påverkan på samtliga resmöns-ter under året 2021. Verksamheternas fortsatt omställningen som möjliggjorde distansarbete och de fysiska mötena ersattes med digitala, vilket har gett en fortsatt positiv påverkan på resor med egen bil i tjänst



Energianvändning

Mål 3. Kommunen ska stimulera produktion och användning av förnybar energi			
Styrdokument: energi- och klimatstrategi (2015), miljöpolicy (2008)			
Resultatmått/indikatorer	2021	2020	2019
Solceller installerad effekt (totalt)	244,5 kW	209 kW	175 kW
Fjärrvärmeproduktion (GWh, ton CO ₂)	105,8 GWh; 624,4 ton	93,6 GWh; 412,1 ton	99,8 GWh; 233,3 ton
Avtal elhandel	Bra miljöval	Bra miljöval	Bra miljöval

Trend



För att klara omställningen att bli fossil oberoende krävs det en ökad produktion av förnybar energi.

Kommentar: Under året har ytterligare två skolor fått solavskärmning med solceller. Under januari, februari samt december var det kallt, vilket krävde att effekten för fjärrvärmens behövde öka. Detta gjordes med hjälp av olja. Sedan

2019 handlar kommunen upp miljömärkt el som både är fossilfritt och ställer krav på att miljöpåverkan från elproduktionen successivt ska minska. Under år 2021 gjordes en energibalans över Alvesta kommun som visar på att den energibehov vi hade år 2019 motsvarar den elproduktion som den nya vindkraftsparken i Lyngsåsa (invigdes hösten 2021) kommer producera.

Avfall

Mål 4. Mängden avfall ska minska i kommunen			
Styrdokument: miljöpolicy (2008), avfallsplan 2021–2025 (2021)			
Resultatmått/indikatorer	2021	2020	2019
Hushållsavfall i kärl (kg/inv.)	192,5	192,4	190,8
Grovavfall från hushåll (kg/inv.)	79,5	83,1	75,7

Trend



Miljöbalkens definition av hushållsavfall återfinns i 15 kap, § 2. Med hushållsavfall avses avfall som kommer från hushåll samt därmed jämförligt avfall från annan verksamhet.

Kommentar: En ny avfallsplan togs fram våren 2021 och gäller till och med år 2025.

Under året 2021 har mängden avfall som omhändertagits av ARAB legat på ungefär samma

nivå som föregående år. En orsak till att mängderna avfall är på samma nivå tycks vara en högre konsumtion till följd av att fler invånare stannade hemma med anledning av distansarbete, permittering, vård av barn eller egna sjukdomssymptom.



Mat

Mål 5. Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 42% av livsmedelsbudgeten 2021.

Styrdokument: Inköps- och upphandlingspolicy (2016), miljöpolicy (2008)

Resultatmått/indikatorer	2021	2020	2019
Andel ekologiskt	33,10 %	35,50 %	38,40%
Andel etiskt värde	4,60 %	4,50 %	4,80 %

Trend



Vid ekologisk produktion av livsmedel väljs det bort naturfrämmande kemiska bekämpningsmedel och konstgödsel. Resultatet av det ger bördigare jord och den biologiska mångfalden ökar. Livsmedelsproduktionen är en avgörande roll för att klara de globala utmaningarna som klimatkrisen, minskad artrikedom och spridning av miljögifter.

Kommentar: Andelen ekologiska livsmedel har minskat med cirka 2 procent och andelen livsmedel märkt med etiskt värde har ökat med 0,1 procent. Mängd matsvinn har inte ändrats jämfört med föregående år och förblir på samma nivå.

Luftkvalitet

Mål 4. Luftkvalitet i Alvesta

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

Resultatmått/indikatorer	2021	2018	2013
Kvävedioxid (NO ₂) (WHO:s riktlinjer årsmedelvärde 10)	Data inkommer i april	8	10
PM10 (WHO:s riktlinjer: årsmedelvärde 15)	Data inkommer i april	16	16
PM2,5 (WHO:s riktlinjer årsmedelvärde 5)	Data inkommer i april	7	4

Trend



Luften i Sverige är bra jämfört med i många andra delar av världen. Men effekten av luftföroreningar finns även hos oss och det finns mycket kvar att göra för en bättre luftmiljö. En mängd olika aktiviteter bidrar till att luftföroreningar uppstår som exempel trafikens utsläpp från förbränningsmotorer, däckslitage och

vedeldning. Vissa partiklar bildas lokalt och andra partiklar färdas långt.

Kommentar: Världshälsoorganisationen WHO har under år 2021 tagit fram nya riktlinjer för dygns och årsmedelvärdet för olika luftföroreningar. Alvesta kommun ligger i närheten/strax över av dessa riktlinjer.



Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Alvesta jämför sig i nätverket

KKiK är ett 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 publicerades. Saknas siffror för 2021 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 i sammandrag:

- Flera av skolmåttarna har på senare år utvecklats åt rätt håll, men bilden är inte entydig
- Kostnaden per inskrivet barn i förskolan är relativt låg men personaltätheten har minskat något mer än i genomsnitt för andra kommuner
- Låg andel gymnasieelever blir klara med examen inom fyra år
- Antal aktiviteter för barn och unga på bibliotek är på en hög nivå i jämförelse med andra kommuner
- Boende inom LSS vad gäller att alltid trivas hemma har gått från svagt (rött) resultat till medel (gult)
- Personalkontinuitet inom hemtjänsten är stabilt över åren
- Stor minskning av väntetiden till särskilt boende
- Brukarna inom särskilt boende och hemtjänst ger relativt höga betyg på olika kvalitetsfaktorer
- Företagsklimatet får enligt mätningen Insikt ett mycket högt betyg
- Låg andel på SFI som klarat minst två kurser
- Stor andel fossiloberoende fordon i kommunkoncernen
- Kommunen ligger bra till med andel ekologiska livsmedel i verksamheten



Barn och unga			
	2019	2020	2021
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,5	5,6	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	143 209	141 238	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	79		
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	85,5	87,4	87,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	77,0	80,5	80,0
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	81,8	82,3	82,6
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)		61,2	
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	85,6	87,4	82,6
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	116 111	119 193	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)			
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	69,2	62,4	60,1
Gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun, andel (%)	11,7	6,1	6,6
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	137 836	139 861	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	80,2	64,1	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	28,4	24,3	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)			
Stöd och omsorg			
	2019	2020	2021
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)			
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)		84	
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde			
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	4 560	4 848	
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	67	65	79
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)		69	69
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	6 632	7 381	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	121	125	49
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	15	13	15
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	48	48	44
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	89	89	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	94	93	
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal	0,03		
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	258 152	263 041	



Samhälle och miljö	2019	2020	2021
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)			76,4
Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)			66,6
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	56		54
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)		12	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	31	17	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI		84	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar			
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	602	591	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)		68,8	
Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	47		
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	38	36	
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)			70,5



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 politiska riktningar och fyra fokusområden.

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2021 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 2021

För år 2021 görs följande bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut:

Det finansiella målet är uppfyllt.

Målen för verksamheterna i riktningar och fokusområden är delvis uppfyllda.

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning delvis är uppfyllt för år 2021.

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	Perspektiv*	Målpuppfyllelse 2021
Riktning	Finanspolitisk riktning	✓
	Persopolitisk riktning	✓
	Hållbarhetspolitisk inriktning	✓
Fokusområde	Hållbar Tillväxt	✓
	Människors vardag	✓
	Barns och ungas behov	!
	Trygg välfärd	!

**Totalt 27 nyckeltal under perspektiven är kopplade till styrningen
för god ekonomisk hushållning*



Måluppfyllelse

Finanspolitisk riktning. Målet uppfylls

Kommunfullmäktiges mål

Över en konjunkturcykel ska kommunens ekonomiska resultat vara åtminstone två procent av intäkterna, årligen motsvarande ca 25 mnkr. För budgetåret 2021 är det fastslaget 18,6 mnkr, motsvarande ca 1,4 procent.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2021	Resultat 2021	Resultat 2020
Årets resultat 2021 ska uppgå till 18,6 mnkr	Uppfyllt 110,8	Uppfyllt 39,2

Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom den finanspolitiska riktningen

Det ekonomiska resultatet uppfyller satt mål genom att såväl gemensam finansiering som nämndernas sammanlagda resultat är positivt och tillsammans väl överstiger målet. Det största bidraget kommer från orealiserade vinster placerade pensionsmedel och ökade prognosticerade skatteintäkter. 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 det finansiella målet som uppfyllt.

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

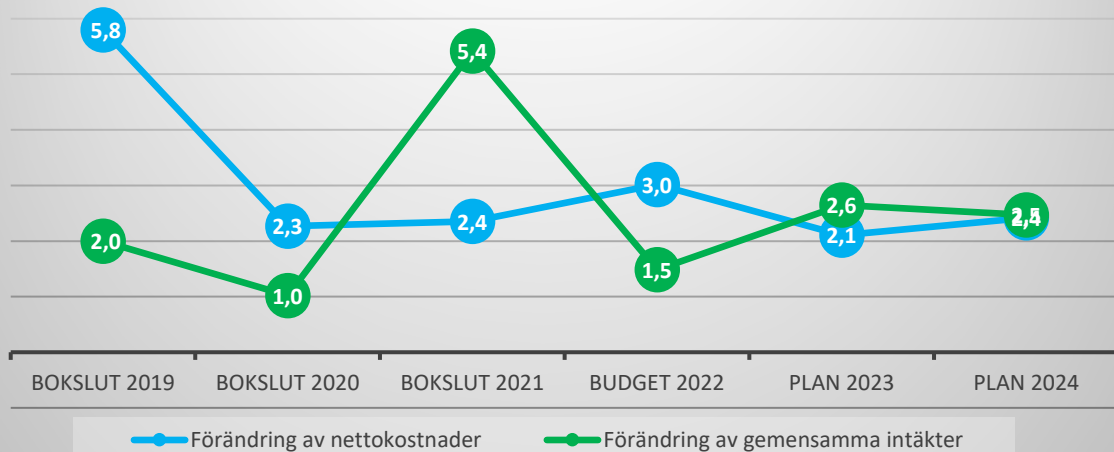
Ett mått på hållbar ekonomi inom kommunsektorn brukar vara att se till hur verksamhetens

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

Som diagrammet visar blev nettokostnadernas ökningstakt 2021 2,4 procent, vilket är 0,6 procentenheter högre än budgeterat. Jämför man ökningstakten med fjolårets ökning på 2,3, ligger de två i paritet med varandra. Gemensamma intäkter (exkl. finansnetto) ökade med hela 5,4 procent, vilket är 2,5 procentenheter högre än budgeterat och kan härledas till ökade skatteintäkter, statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.



Förändring i % nettokostnader samt gemensamma intäkter



Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Implementering av koncernövergripande processer i form av gemensam stöd- och serviceorganisation för kontaktcenter och ekonomiadministration.	Pågående	KS
Implementering av kategoristyrning i upphandlingsprocessen för hela koncernen.	Avslutat	KS
Översyn av samverkan och organisation för kost, service, vaktmästeri, grönytor, bilpooler m.m. för en kvalitativ och kostnadseffektiv verksamhet med invånaren i fokus.	Pågående -i olika faser	KS

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom ledningsprocessen finanspolitisk riktning

Etablering av kontaktcenter med mera.

Arbetet med att etablera ett koncerngemensamt kontaktcenter har löpt på enligt plan. Kommunfullmäktige har beslutat om en service- och tillgänglighetspolicy som utgör en viktig grund i det ramverk för styrning av kontakt- och ärendehantering som är framtaget. En

finansieringsmodell har fastställts av kommunstyrelsen och implementerats. Fem kommunvägledare har rekryterats och påbörjat sin introduktion inför starten i april 2022. Ärendehanteringssystem och en kontaktcentermodul i telefonsystemet är infört och klar att tas i drift. Förutsättningar för ett lyckat projekt är en utbyggnad av e-tjänster, ny hemsida, nytt intranät samt en ökad digitaliseringskompetens i verksamheten. Mot bakgrund av detta har bland annat en översyn av befintlig web gjorts och parallellt pågår förberedelser för upphandling av ny



webb. Kontaktcenter startar sin verksamhet Q1 2022.

Centralisering av ekonomiadministrationen har sedan tidigare genomförts gällande ekonomer. Nästa steg innebär att också andra ekonomifunktioner, såsom ekonomiassistenter, ska samordnas. Arbetet har påbörjats och beräknas vara klart för införande under Q3 2022. Processen är något försenad pga. vakans för ekonomichef samt ett problematiskt införande av det nya ekonomisystemet.

Implementering av kategoristyrning

Upphandlingsenheten har under året fortsatt det strategiska förändringsarbetet med att införa kategoristyrkt arbetssätt i Alvesta kommunkoncern. Under året har två kategoristyrningsprojekt startats upp vilka är bygg- och fastighetsmateriel samt fordon. Projekten som bedrivs tvärfunktionellt har bemannats av medar-

betare från kommun och bolag. Inom respektive projekt finns en strategi framtagen som synliggör en besparingspotential om 8 - 10%. Projekten påvisar även möjligheter att öka den interna effektiviteten samt att öka måluppfyllelsen i Agenda 2030. Projekten har beslutats av upphandlingsutskottet och har nu gått in i genomförandefasen. Ytterligare projekt är inplanerade under 2022.

Översyn kostorganisation och bilpool

Översynen av bilpoolen har skett inom ramen för kategoristyrningsprojekt om fordon och är klar samt beslutad för genomförande. Då det gäller utredningen om kost har kostcheferna på utbildnings- respektive omsorgsförvaltningen tagit fram en nulägesanalys av kostorganisationen i Alvesta kommun. En rapport finns framme som ska presenteras för politiken för ytterligare beslut.

.



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 2021	Resultat	Resultat
	2021	2020
Tillsvidareanställd personal som slutar i Alvesta kommun, exklusive pensionsavgångar och uppsägningar på grund av arbetsbrist. Riktvärde: Lägre än 2020	9,2%	10,2%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställd personal, procent Riktvärde: Högre än 2020	95,1%	94,8%
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, procent Riktvärde: Lägre än 2020	6,64%	7,8%

Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges mål och nyckeltal inom personalpolitisk riktning

Tillsvidareanställd personal som slutar

Personalomsättningen har fortsatt att minska även under 2021. Minskningen är en procentenhet jämfört med året innan. Högst personalomsättning har Förvaltningen för arbete och lärande med drygt 16 %, en del beroende av omorganisation samt lärare som slutat. Lägst personalomsättning har, precis som föregående år, Alvesta Energi/Elnät och Kommunledningsförvaltningen med ca 5 %.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Sysselsättningsgraden har fortsatt att öka såsom de senaste fyra åren. Ingen förvaltning har minskat. Högst sysselsättningsgrad har Alvesta Energi/Elnät (100 %) samt Kommunledningsförvaltningen (99 %). Glädjande är att Om-sorgsförvaltningen som kvinnodominerande förvaltning också ökar.

Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron har glädjande nog minskat med drygt en procentenhet, angivet i dagar har det inneburit en minskning med 4 dagar per snittanställd och år. Det är anmärkningsvärt att sjukfrånvaron nästan når 2019 års nivå trots pandemi, rekommendationer att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom, förändrade sjukförsäkringsregler med slopad karensdag och inget krav på läkarintyg första veckorna. Det kan också ha påverkat att det varit fler hemarbetande under andra halvåret 2021 och att de vid lindriga sjukdomssymtom kunnat utföra arbetsuppgifterna utan att behöva sjukanmäla sig.

Några aktuella jämförelsesiffror med samtliga kommuner i länet eller landet i övrigt finns inte tillgängligt i Kolada ännu. Vi har fått uppgifter från Tingsryd kommun som hamnat på 7,2 % samt från Uppvidinge kommun som uppvisar en sjukfrånvaro på 7,5 %.

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

Måluppfyllelsen är uppnådd enligt de mål som ställts gällande personalomsättning, sysselsätt-



ningsgrad och sjukfrånvaro. Sammantaget tyder det på en ökad trivsel och förbättrad arbetsmiljö.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Utveckla samverkansmodell som integrerar medbestämmande och systematiskt arbetsmiljöarbete.	Avslutat	KS
Implementera en koncerngemensam kompetensförsörjningsstrategi som ett led i arbetet att bli en mer attraktiv arbetsgivare.	Avslutat	KS
Intensifiera arbetsmiljöarbetet i omsorgsförvaltningen med att få bort delade turer, en också att sätta skenor i tak på särskilda boenden för att möjliggöra arbetet med takliftar.	Pågående	ON, KS

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom ledningsprocessen personalpolitisk riktning

Utveckla samverkansmodell

Under sista halvåret 2021 har en partsgemensam arbetsgrupp, ledd av HR-chefen, tillsammans arbetat fram ett samverkansavtal som inkluderar medbestämmande och arbetsmiljöfrågor. Kollektivavtalet tecknades mellan Alvesta kommun och 17 olika fackliga organisationer med ikraftträdande 1 januari 2022.

Med samverkansmodellen som grund kommer ledorden i vår värdegrund att få en tidig förankring och ökad delaktighet genom en visad tillit till arbetstagarna från lyhörda chefer i organisationen. Samverkansmodellen kommer att byggas ut under våren 2022 med samverkansgrupper på förvaltnings- och lokalnivå.

Strategi för kompetensförsörjning

En kompetensförsörjningsstrategi med tillhörande kompetensförsörjningsplan antogs av personalutskottet under hösten. Planen är flerårig och innefattar en rad aktiviteter för att

stärka kommunens arbetsgivarvarumärke och modernisera rekryteringsverktyg och kommunikationsvägar.

Ett stärkt arbetsgivarvarumärke, modern annonsering och deltagande vid digitala och fysiska jobbmässor ska göra våra yrken och arbetsplatser konkurrenskraftiga.

Arbetsmiljö vid omsorgsförvaltningen

Arbetet med att få till hållbara scheman och minska antalet delade turer har påbörjats. Inom verksamhetsområdet ordinärt boende har arbetet med att ta bort delade turer påbörjats men inte kunnat genomföras fullt ut. Det finns fortsatt delade turer på helger. Försök med nya hållbara scheman kommer att starta under våren 2022. Dialogen med berörd facklig organisation har hittills fungerat väl.

I de andra verksamhetsområdena särskilt boende och funktionsstöd, är arbetet med att ta fram hållbara scheman påbörjat men uppdraget behöver fullföljas 2022.

Inom särskilt boende finns 63 taklyftar installerade i lägenheterna varav 14 har installerats under 2021.



Arbetet med att minska antalet timanställda och anställa fler tillsvidareanställda vid olika vårdboenden har påbörjats. En utredning gällande en central bemanningsenhet har gjorts av

HR-avdelningen under 2020 vilket skapade en aktuell analys och flera goda förslag i bemanningsfrågan.

Hållbarhetspolitisk riktning bedöms uppfyllas

Kommunfullmäktiges mål

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

Nyckeltal enligt Mål och budget 2021	Resultat 2021	Resultat 2020
Andel ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter enligt Ekomatcentrum, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 33,1	35,5
Andel animaliska livsmedel i kommunens verksamheter med ursprungsland Sverige (kött, fågel, ost, ägg, mejeriprodukter), procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 93,4	93,0
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 45	47

Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom ledningsprocessen hållbarhetspolitisk riktning

Andel ekologiska livsmedel

Andel ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet har sjunkit 2,4 procentenheter. Avtal med ett närproducerat slakteri, som inte har KRAV-märkning, gör det svårt att nå målet om en ökning då det närproducerade prioriteras. Det har även varit svårt att få tag på ekologiska råvaror under pandemitiden. Vid en jämförelse med rikssnittet för Sveriges kommuner med senast tillgänglig statistik så är dock resultatet 7 procentenheter högre.

Andel animaliska livsmedel med ursprungsland Sverige

För denna indikator är det en mindre ökning 2021. Det är i huvudsak enbart ost, främst riven

ost, som inte har svenskt ursprung numera. Övrigt med nöt/fläskkött, kyckling samt ägg ligger på nästan 100 procent.

Andel hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning

Andelen insamlat hushållsavfall för återvinning ligger på senare år över genomsnittet för riket. Den positiva skillnaden 2021 är 7 procentenheter. Det är ett resultat som visar att de som bor i Alvesta kommun har blivit bättre än snittet på att använda den gröna påsen med matavfall samt att man har blivit bättre på att materialåtervinna mer av hushållsavfallet. Den siffran kommer troligen att öka framöver.

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

Arbetet med styrmodell och Agenda 2030 intensifieras, där strategin är att arbetet integreras i redan pågående processer i kommunens verksamhet. De 17 målen i Agenda 2030 är odelbara och kräver förmåga till ökat "helhetstänk" för koncernen och berör såväl tillväxt som



klimatpåverkan. Genom kommunens deltagande i Globala Sverige ges möjlighet till kunskapsuppbyggnad och erfarenhetsutbyte med andra kommuner och organisationer. Under hösten genomfördes insatsinventering och analys av kommunens nuläge i syfte att identifiera utmaningar som kopplas till kommunfullmäktiges mål och budget. Satsningen med två tjänster som hållbarhetsstrateg i koncernen visar redan på effekt när det gäller konkret arbete men också samverkan med nationella nätverk och forskning som pilotstudien med SDG Synergies Alvesta är med i. Syfte med pilotstudien är att prova analysverktyg i arbetet med Agenda 2030. Under våren 2022 kommer Regeringskansliet planera för den utvärderande delen av pilotstudien.

Även arbetet med översyn av reglementen, delegationsordningar och policys har fortsatt utifrån den antagna styrmodellen. Gemensamma mallar och underlag för hela koncernen tas fram för att säkra myndighetsutövningen. Alla nämnder och bolag deltar i arbetet som leds utifrån ett likvärdighetsperspektiv från kommunstyrelsen.

Att arbeta med den sociala hållbarheten och att motverka utanförskap i samhället är viktigt för den hållbara utvecklingen, särskilt nu då vi ser

effekterna av ökande klyftor i samhället i spåren av pandemin. Uppdraget att arbeta med insatser mot ungdomsarbetslöshet och psykisk ohälsa i åldern 18 - 25 år drivs tillsammans med förvaltningen för arbete och lärande samt kultur- och fritidsförvaltningen. Forskningen visar på samhällsekonomiska vinster om denna grupp ges särskilt stöd och stimulans. Arbetet kräver innovativa arbetsmetoder från kommunen där kommunen sätter ungdomarna i fokus. Arbetet med att hitta nya metoder och verktyg för den medskapande dialogen inleddes under demokrativeckan (oktober 2021) och kommer att fortskrida framöver och utgöra en väsentlig del för att arbeta i linje med Agenda 2030.

Under första halvåret av 2021 beslutades en ny avfallsplan, vilket innebär att kommunen har som övergripande avfallsmål att minska mat- och restavfall med 25 procent till år 2025. Nytt sedan förra avfallsplanen är att det finns mål och aktiviteter som är kopplade till minskad nedskräpning.

Arbetet med att ta fram en ny energi- och klimatplan fortsätter. En energibalans har gjorts som visar nuläget i energitillförsel samt energianvändning och den ligger till grund för förslag till nya energi- och klimatmål.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Vi tydliggöra Agenda 2030 (ekonomisk-, social- och ekologisk hållbarhet). Då styr- och ledningsmodellen bygger på Agenda 2030 ska den brytas ned till lokala förutsättningar.	Pågående	KS
Integrationsarbetet ges en tydligare roll som övergripande process i alla nämnder.	Pågående	KS

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom ledningsprocessen hållbarhetspolitisk riktning

Hållbarhet, Agenda 2030

Arbetet med Agenda 2030 har varit systematiskt och intensivt under året och resulterat i att kommunen nu har en klar nulägesbild om lokala

förutsättningar. Nulägesbilden är framtagen dels genom den interna insatsinventering som genomfördes under året med samtliga förvaltningar och bolag, dels genom att Alvesta kommun har varit en av sex testkommuner i Sverige i ett arbete som leds av den Nationella samordnaren för Agenda 2030. Medverkan i pilotstudien innebär att kommunen fått möjlighet



att arbeta med verktyget Sustainability Development Goals (SDG) vilket innebär att synergier och målkonflikter synliggjorts. Det visar vad som kommunen behöver arbeta vidare med kopplat till budget 2023. Arbetet med SDG leds av forskare från Stockholm Environment Institute och Linköpings Universitet.

Integrationsarbete

Integrationsarbetet har skett inom ramen för andra processer inom social hållbarhet. Ytterligare insatser behöver göras inom området och en kraftsamling kommer att ske under 2022 utifrån den nulägesanalys som nu finns framtagna inom ramen för Agenda 2030.

Fokusområde hållbar tillväxt bedöms 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 välfärdsuppsdrag ska vi ständigt sträva efter förbättringar och bästa möjliga resursutnyttjande i demokratisk dialog med invånare, företagare och besökare.

Nyckeltal enligt Mål och budget 2021	Resultat 2021	Resultat 2020
Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 74	84
Invånare 16 - 64 år som är arbetslösa eller i konjunkturberoendeprogram, procent Riktvärde: Lägre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 8,7	10,3
Sysselsättningsgrad. Mått från arbetskraftsundersökningarna, AKU. Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 59,5	68,4
Tillgång till, eller närhet till bredband om minst 100 Mbit/sek, procent av hushåll Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 88	88
Rent Nöje - kundnöjdhetsundersökning för Alvesta renhållningsaktiebolag Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 46 – 97%	----
Nöjd Inflytande-Index - Helheten Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 18%	----



Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges mål och nyckeltal inom fokusområdet hållbar tillväxt

Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen

Det sammanfattande betyget på nöjdhet för 2021 är högt, dock har resultatet gått ned något från 2020 men ligger ändå över tidigare årsvärden. Resultatet är i nivå med snittet för riket. Pandemin med mer digitala kontakter, fler komplexa ärenden, hög personalomsättning, är några sannolika anledningar till nedgång i nöjdhetsbetyget. Avläsningen av utfallet för 2021 sker redan i mitten av februari 2022 så det slutliga resultatet kan ändras marginellt då eftersläpande svar registreras.

Invånare 16 - 64 år som är arbetslösa eller i konjunkturberoendeprogram, procent

Coronapandemin har drabbat olika branscher olika hårt i Sverige så även i Alvesta kommun. 2021 var däremot ett starkt år där arbetslösheten sjönk under året till 8,7 procent i december månad jämfört med ett år tidigare då den låg på 10,3 procent. Bland utlandsfödda noterades den lägsta arbetslösheten sedan 2010. I stort sett har arbetslösheten sjunkit i alla grupper jämfört med år 2020. Det tillkom också fler lediga jobb under året och många företag har svårt att hitta rätt kompetens. Många företag har under året haft leveransproblem av komponenter och material och också sett kraftiga prisökningar vilka i en del fall hämmat företagets tillväxt.

Sysselsättningsgrad. Mått från arbetskraftsundersökningarna, AKU

Andelen sysselsatta i åldern 15 – 74 år var i Alvesta kommun under 2020 något högre än siffrorna för såväl för Kronobergs län som för riket. Utfallet 2021 för Alvesta ligger en nivå under värdet för Kronoberg (69,1) och riket (67,3). AKU är en urvalsundersökning och kan för mindre kommuner enligt SCB innebära att statistiken mellan åren kan bli svängig.

Tillgång till, eller absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/sek

Utfallet för 2021 finns ännu inte redovisat. Utfallet 2020 var detsamma som för 2019 trots en god utbyggnad av bredbandsnätet. Orsaken till detta är en ny regel för bestämning av begreppet "absolut närhet till". Värdet 2020 är identiskt med genomsnittssiffran för riket, men något lägre än länssiffran. Kommunens bredbandsmål är att år 2020 bör 95 procent av alla hushåll och företag ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/sek. Till 2025 ska mätning ske mot bandbredd 1 Gbit/sek.

Rent Nöje - kundnöjdhetsmätning inom renhållning

Den senaste undersökningen från 2020 är en jämförelse med kommunens (renhållningsbolagets) resultat 2014. Andelen positiva svar i den senaste mätningen på en femgradig skala varierar mellan 46 och 97 procent. Många parametrar är förbättrade 2020 i förhållande till utfallet tidigare. Resultatet på 97 procent positiva på upplevd "servicekvalitet" vid "hämtning av hushållsavfallet" innebär att kunderna är mycket nöjda med körning och hämtning av sopor i Alvesta kommun. Höga betyg finns också för återvinningscentraler och kontakt med Alvesta renhållningsaktiebolag. Det kunderna vill ha förbättringar på är information om taxor och avgifter.

Nöjd-inflytande-index-helheten

Detta indextal syftar på ett mått i SCB:s tidigare medborgarundersökning. Måttet finns numera inte med i undersökningen. Däremot finns en motsvarande fråga som visar att 18 procent av kommunens invånare upplever att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. 82 procent av kommunens invånare tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett mycket eller ganska bra sätt. Båda dessa svar ligger i identisk nivå mot riksgenomsnitt.



Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

Förstärkningen av kommunens resurser för arbete med hållbar tillväxt med fokus på näringsliv, kommunikation, innovation och projekt har gett positiva effekter. Ett konkret exempel är att VD-rådet har tillsatt en arbetsgrupp med representanter från företag och kommun med syfte att arbeta med kompetensförsörjning. Medvetna strategiska kontakter med akademi, näringsliv och civilsamhälle är tagna bland annat för livsmedelsproduktion och cirkulär ekonomi. Den nationella livsmedelsstrategin beaktas i det lokala arbetet. Fokus är även forskning kring skog, trä och vatten.

I uppdraget att sänka ungdomsarbetslösheten i kommunen samverkar kommunledningsförvaltning, förvaltningen för arbete och lärande och kultur- och fritidsförvaltning för att skapa innovativa verktyg och redskap som ska leda till att ungdomarna ges möjlighet och motivation till att ta ansvar för sin egen utveckling.

Det strategiska arbetet om hållbar tillväxt med bland annat verksamhetsmark och företagsutveckling/etableringar fortskrider, till exempel är den nya etableringen på Orrakullen klar.

För att fira det nationella demokratiåret 2021 genomfördes en lokal demokrativecka under vecka 41. Att värna vår demokrati är mer angeläget än någonsin och flera insatser gjordes för att stärka demokrati och inflytande i samhället. Som stöd för besöksnäringen har kultur- och fritidsnämnden startat nya Info-Points hos Vran-kunge Trädgård och Grimslövs Vårdshus. Det innebär att kommunen nu har sex informationsställen för turister och besökare. Även den information som biblioteken tillhandahåller på olika sätt och i olika former stärker informations- och kunskapssamhället, vilket långsiktigt bidrar till ett hållbart Alvesta.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Ta fram platsvarumärke i samverkan med invånare, näringsliv och besökare.	Pågående	KS
Minska antalet unga 18 – 26 år i arbetslöshet till högst snittsiffran för landet (från 18% till 12%)	Pågående	KS
Utreda ny plats för återvinning och återbrukscentral norr om Alvesta	Pågående	KS

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom fokusområde hållbar tillväxt

Platsvarumärke

Uppdraget om platsvarumärket eller "känslan för Alvesta" har bearbetats under året. Arbetet har drivits av kommunledningsförvaltningen genom en koncerngemensam arbetsgrupp. Invånare, näringsliv och besökare har haft möjlighet att vara med och påverka underlaget vid olika tillfällen. Workshops och intervjuer har genom-

förts med olika målgrupper såsom t ex ungdomsråd, VD-råd och ett representativt urval av politiker, medarbetare och chefer i kommun-koncernen. Det finns nu ett underlag för det fortsatta arbetet under 2022 med såväl aktiviteter som kommunikation kring att förstärka känslan/platsvarumärket Alvesta.

Ungdomsarbetslöshet

Under året har inriktningen varit att arbeta med kompetensförsörjning och ungdomsarbetslöshet parallellt för att genomföra olika konkreta



insatser som ska gynna såväl det lokala näringslivet som för ungdomar som söker arbete. Det är ett komplext arbete som startar redan i förskola och grundskola för att skapa förutsättningar för att unga människor ska ha ett självständigt liv. Arbetet behöver fortsätta långsiktigt och kräver nya och andra metoder.

Återvinning och återbrukscentral

I uppdraget kring återvinning och återbruk har bland annat Alvesta Renhållning AB (ARAB) gjort

två behovsanalyser, en med fokus kring flytt av endast återvinningscentral (ÅVC)/Återbrukscentral samt en med fokus av flytt av "hela" bostadslaget med kontor osv. Två trafikanalyser har genomförts, en under våren och en under hösten. För val av lokalisering behöver analysen kompletteras med beräkning av antal besökare, hur många vanliga respektive tunga transporter en ny central genererar och vilket upptagningsområde centralen ska täcka.

Fokusområdet 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 2021	Resultat	Resultat
	2021	2020
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal /1 000 invånare Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 6,5	1,4
Antal årligen utförda trafiksäkerhetshöjande åtgärder för att säkra skolvägar Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 4	4
Förnyelsetakten i omläggningen gällande V/A nätet, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 0,3 %	0,4 %
Insamlat återvinningsmaterial, förpackningar och returpapper, kg/inv Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 74	77
Ranking i "Bäst att Leva" Tidningen Fokus Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 183	198



Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges mål och nyckeltal inom fokusområdet människors vardag

Färdiga bostäder i flerfamiljshus

Målet i handlingsplanen till bostadsförsörjning är att ca 80 lägenheter färdigställs som fördelas på hyresrätt och bostadsrätt eller äganderätt. År 2021 var ett, i modern tid, rekordår i färdigställda bostäder i flerfamiljshus. Totalt byggdes 131 lägenheter fördelade på 117 hyresrätter och 14 bostadsrätter, samtidigt färdigställdes 16 egna hem.

Förnyelsetakt vatten och avlopp

Förnyelsetakten i omläggningen av VA-nätet varierar naturligt över åren då antalet meter påverkas av komplexiteten i omläggningen. Förnyelsetakten i omläggning av VA-nätet var 0,3 procent

Insamlat återvinningsmaterial, förpackningar och returpapper, kg/inv.

Över flera år har insamling av återvinningsmaterial ökat, även om det var en mindre nedgång mellan de två senaste åren. Resultatet är 9 kg/inv. mer än rikssnittet. Trenden är att återvinningen ökar och vi slänger mindre mängder förpackningar, tidningar med mera i restavfallet.

Ranking i "Bäst att Leva", Tidskriften Fokus

"Bäst att Leva" presenterar ett index baserat på en stor mängd variabler inom 12 kategorier. Alvesta har i rankingen successivt under flera år tappat position, men förbättrade det relativa läget under 2021 med 15 steg till totalranking 183 av de 290 kommunerna i landet. Alvesta har bra värde på faktorer som trygghet samt socialt och hälsa, men lågt vad gäller kommunal ekonomi och utbildning.

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

Det pågår ett intensivt arbete i kommunen med de strategiska frågorna kring kommunens expansion och utveckling där kommunstyrelsen spelar en viktig roll. Det är ett koncerngemensamt arbete, men framför allt formaliserar kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden sitt arbete ytterligare genom strategiska råd, arbetsgrupper och utökade kommunikationsinsatser. Utgångspunkten är gemensamma mål och strategier men också en strävan att minska stuprör och i stället arbete tillsammans med ett helhetsperspektiv. Områden som berörs är exploatering, markanvändning, infrastruktur, regional och nationell samplanering kring översiktsplan. Detta kräver även samverkan med andra myndigheter såsom länsstyrelsen, Region Kronoberg, Trafikverket med flera.

Verksamheterna i kultur- och fritidsnämnden arbetar aktivt för att skapa mötesplatser för alla människors behov. Via evenemang och öppet-hållande i kulturkällaren, utställningshallen, biblioteken, fritidsgårdarna samt genom kommunens aktiva föreningsliv, skapas tillfällen för människor att mötas och ha en meningsfull fritid.

Under coronapandemin har en tät kontakt hållits med föreningarna kring folkhälsomyndighetens riktlinjer och möjligheter att kunna bedriva verksamhet på ett smittsäkert sätt. Förvaltningen har underlättat för föreningar att senarelägga årsmöten och förskjutit ansökningstider för bidrag.

Att hålla biblioteken öppna och möta invånarnas behov digitalt har behållit utlåningen på en normal nivå.

Flera samverkansprojekt har inletts tillsammans med nämnden för samhällsbyggnad för att öka möjligheterna till långsiktig planering av rekreationsytor i hela kommunen.



Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Översyn av taxor och bidrag samt förvaltningsavtalet för större samordning mellan förvaltningar och bolag.	Pågående	KS
Ta fram och implementera en modern och innovativ kommunövergripande belysningsplan.	Pågående	SBN
Utreda förutsättningarna tillsammans med en kostnadsberäkning med tidplan för att rena sjön Salen.	Pågående	SBN
Utveckla kommunens bibliotek till en modern mötesplats för invånare och besökare.	Avslutat	KFN
Göra en uppföljning av upplevelsen av trygg och säker skolväg.	Ej påbörjat	UN, SBN
Jämlika villkor till idrott för flickor och pojkar.	Avslutat	KFN

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom fokusområdet människors vardag

Översyn förvaltningsavtal

Uppdraget har inledningsvis startat upp som ett projekt med särskild organisation för att se över förutsättningar att flytta ägande av fastigheter och fritidsanläggningar från kommunen till AllboHus. Det som undersöks är de fastigheter och verksamhetslokaler som tillhör det så kallade förvaltningsavtalet, däribland Högåsen samt lokaler för fritidsverksamhet såsom Virda bad och sportcenter, ishall, tennishall med flera. Analyser om rättsliga och ekonomiska förutsättningar, möjliga synergieffekter med mera har visat att ett utvecklat förvaltningsavtal med AllboHus för fritids byggnader är att föredra i stället för att överföra ägandet till bolaget. Förslag till beslut och genomförande presenteras under våren 2022.

Kommunövergripande belysningsplan

Möten med invånare har genomförts som en del i början på uppdraget.

Utredning om att rena sjön Salen

Uppdraget med att utreda förutsättningarna för att rena sjön Salen har påbörjats. Projektet håller på att definieras i samarbete med utsedd konsult.

Utveckla kommunens bibliotek till en modern mötesplats för invånare och besökare

Folkbiblioteken är den största kulturinstitutionen i samhället och den som flest invånare tar del av i sitt vardagliga liv. Den starka förankringen i lokalsamhället skapar möjligheter till nya möten mellan människor. För att utveckla folkbiblioteksverksamhet som är fortsatt relevant i ett föränderligt samhälle krävs förändring av bland annat ökad tillgänglighet som utgår från behoven hos bibliotekets användare. På Mohedas integrerade skol- och folkbibliotek har mer-öppet införts. Detta ger ökad tillgänglighet för invånarna i samhället som kan besöka biblioteket när det passar dem bäst.



Under pandemin har biblioteken bibehållit öppethållande för fysiska besök och ökat möjligheterna till utlänning av bokkassar och digitala utlån.

Trygg och säker skolväg

Uppföljning av upplevelsen av trygg och säker skolväg kvarstår.

Trafiken har ökat vid samtliga skolor de senaste åren, framför allt med anledning av att allt fler elever blir skjutsade till och från skolan av vårdnadshavare. Detta är inte skolområdena anpassade för och tillsammans med den skolskjutstrafik som också finns i anslutning till skolan. Det är viktigt att se över situationerna vid samtliga skolor och förskolor och säkerställa att det till exempel finns övergångsställen, säkra lämningsställen med mera.

Skolor och förskolor i Alvesta kommun arbetar med trafiksäkerhetsfrågor på olika sätt och efter olika behov. Framför allt handlar det om praktisk träning tillsammans med barn och elever i närmiljön, genom aktiviteter på skolområdet och i olika vardagssituationer som till exempel vid promenader och när man cyklar med elever på olika typer av utflykter eller aktiviteter. I samband med dessa så informeras barn och elever om vägskyltar med mera. Förskolor och skolor ser att det här är ett viktigt uppdrag då man upplever att kunskaperna kring trafiken generellt behöver öka.

Jämlika villkor till idrott för flickor och pojkar

Under våren har en kartläggning i samverkan med övriga kommuner i Kronobergs län och Linnéuniversitetet genomförts med fokus på att kartlägga kostnader kopplat till idrottande. Här har även antalet deltagande tjejer och killar kartlagts och det är underlag som kommer bearbetas. Under hösten gjordes en gemensam satsning med RF Sisu (Riksidrottsförbundet Svensk Idrott Studie Utbildningsorganisation) kring prov-på-idrott. Ett tiotal föreningar deltog och över 300 barn testade nya idrotter under höstlovet runt om i kommunen. Planerade utbildningsinsatser i samverkan med föreningar har på grund av pandemin skjutits på men återkommer 2022.

Årets demokratiprojekt hade tema från det särskilda uppdraget och en mängd förslag till utvecklingsområden fördes fram av ungdomarna i projektet där det finns goda möjligheter att arbeta vidare med förslagen i verksamheterna. I planering och genomförande av de kostnadsfria sommaraktiviteterna har hänsyn tagits till alla möjligheter att delta.

Ombyggnation av duschar och omklädningsrum har genomförts på Virdavallen utifrån ett genusperspektiv.



Fokusområdet 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 2021	Resultat 2021	Resultat 2020
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Ej uppfyllt 80,0	80,5
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 61,6	56,5
Inskrivna barn per pedagogisk utbildad personal i förskolan i Alvesta kommun och i förhållande till riket* Riktvärde: Lägre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfyllt 5,7*	5,7

*preliminärt värde, publiceras v 16 2022

Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges nyckeltal/indikatorer inom verksamhetsprocessen barn och ungas behov

Behöriga till gymnasiet

Andelen elever som är behöriga till gymnasiet blev i stort sett samma andel som föregående år. Det är positivt i jämförelse med tidigare år då behörigheten har legat en bit under åttio procent. Alvesta kommun ligger dock fortfarande under riket där 84,6 procent av eleverna är behöriga till gymnasiet. Likaså har kommunen ett lägre värde än liknande kommuner (83 %). Fortsatt är flickor (82,6 %) i högre grad än pojkar (77,4 %) behöriga till yrkesprogram på gymnasiet, vilket speglar bilden av hur det ser ut även i riket.

Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet och samverkan för bästa skola är det identifierat att skillnader i resultat mellan pojkar och flickor är ett utvecklingsområde och utvecklingsarbete pågår både på enskilda enheter och på huvudmannanivå. I verksamhetsplan för 2022 har utbildningsnämnden prioriterat områden och strategier kring att öka det förebyggande arbetet för barn och elever samt behovet av stöd, vilket förväntas höja resultaten på längre sikt.

Gymnasieelever med examen

Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, har ökat från 56,5 procent under 2020 till 61,6 procent under 2021 vilket innebär att målet för ett högre resultat än 2020 är nått, men resultatet kan inte anses fullt tillräckligt. Det är dock en positiv utveckling men fokus behövs på att andelen med gymnasieexamen ska öka och att betydligt fler elever ska få



sin gymnasieexamen inom tre år. Under föregående år har särskilt fokus varit på uppföljning av elevers frånvaro, det har också möjliggjort att tidigt kunna upptäcka elever som avviker från sina studier i större utsträckning. Det har även varit uppmärksamhet på den fortsatta utvecklingen av arbete med kommunalt aktivitetsansvar (KAA) som arbetat med olika insatser för elever med svårigheter i skolan av olika anledningar. Den elevgruppen som slutade gymnasiet (examen inom 3 år) hade en behörighet till gymnasiet på 69,8 procent.

Kombinationen av uppföljningen och prioriteringen på KAA kan ses som en anledning till att andelen gymnasieelever med examen inom tre år har ökat under 2021. Alvesta kommun ligger dock fortsatt lågt i andelen elever med gymnasieexamen inom tre år i jämförelse med andra liknande och jämförbara kommuner.

Personaltäthet i förskolan

Personaltätheten i förskolan är på samma nivå som föregående år, vilket är en hög andel inskrivna barn per årsarbetare. Motsvarande snitt för riket är 5,2 barn/årsarbetare i förskolan. Även som lägeskommun (värde inom parentes) ligger Alvesta kommun högt med 5,6 inskrivna barn per årsarbetare i förskolan (det är förskolor i enskild regi som bidrar till ett något lägre värde).

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

Liksom tidigare visar analysen att kommunen behöver fortsätta att sätta fokus på likvärdigheten inom och mellan skolor för att alla barn och elever ska ges samma förutsättningar och lika livschanser. Förskola och skola kan göra skillnad och har en stor betydelse för barn och ungas hälsa och måluppfyllelse och resan börjar redan i förskolan. Att aktivt arbeta för att få så många barn som möjligt att gå i förskola är viktigt och den kommande familjecentralen kan bli en viktig nyckel i det arbetet. Kvaliteten i utbildningen är avgörande.

En likvärdig skola handlar om lika kvalitet i utbildningen, lika tillgång och att förskolan och skolan har ett kompensatoriskt uppdrag. Rädda barnens senaste barnfattighedsrapport visar

att 14,6 procent (2019) av barnen i Alvesta kommun lever i ekonomiskt utsatta hushåll enligt deras definition. Även om det är en förbättring mot föregående rapport så ligger Alvesta kommun på plats 257 av 290 kommuner. Även om färre barn är fattiga i Sverige så ökar klyftan mellan svenska barn och barn med utländsk bakgrund och värst är det för barn med ensamstående föräldrar. De risker man anger med att leva i barnfattigdom är psykisk ohälsa, att barnet inte klarar skolan eller kan delta i aktiviteter på lika villkor. Den bild Rädda barnen ger i sin barnfattighedsrapport stärker bilden av att förskolor och skolor i Alvesta kommun har ett stort kompensatoriskt uppdrag. Utbildningsförvaltningen ser fortsatt utmaningar kring barn och elever som är i behov av stöd/särskilt stöd i såväl förskola som skola och grundsärskola.

För att möta de behov som finns har inför budgetåret 2022 det socioekonomiska resursfördelningssystemet setts över. Det är även betydelsefullt att vara en attraktiv arbetsgivare för att skapa en kontinuitet i personalgrupperna i förskola och skola (inklusive fritidshem). Att både behålla kompetent och behörig personal och rekrytera nya medarbetare är viktigt liksom att tillse att det finns en hög grad av behörig personal på rätt ställe.

För att stärka kapaciteten på skolorna kring utvecklingsarbete har samtliga förstelärare erbjudits fortsättning på fortbildningen som pågick under läsåret 2020–21, vilken även fortsätter under våren 2022.

Pandemin behöver också nämnas i sammanhanget och det enorma arbete man har gjort och gör på förskolor och skolor för att hantera den frånvaro som har funnits i nu snart två år – både bland barn och elever samt personal.



Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Den läns-gemensamma modellen för tidiga insatser "Barnens bästa gäller! – i Kronoberg", implementeras och utvecklas i samverkan mellan utbildningsnämnden, nämnden för arbete och lärande, kultur- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen samt Region Kronoberg och polisen.	Pågående	UN
Utöka SYV organisationen i grundskolan så att elever under hela sin grundskoletid ökar sin valkompetens och förväntat resultat är att antalet elever som tar gymnasieexamen inom tre år ökar.	Avslutat	UN
Öka kvalitén i förskolan genom ökad barnpeng.	Pågående	UN
Fortsatt utredning av lokaler för skola och annan kommunal verksamhet i Alvesta tätort.	Pågående	KS

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom fokusområdet barn och ungas behov

Den läns-gemensamma modellen för tidiga insatser Barnens bästa gäller! – i Kronoberg

En styrgrupp med beslutande tjänstemän från ovan nämnda nämnder, förvaltningar och organisationer har träffats kontinuerligt under året och arbetat med gemensam handlingsplan som beslutats i berörda nämnder. Under hösten 2021 fattades beslut om införande av Kronobarnsmodellen vilken kommer skapa förutsättningar för att börja implementera arbetssättet i berörda organisationer. Under hösten har det anställts en kommunövergripande samordnare för barnens bästa i Alvesta kommun.

Utöka SYV-organisationen i grundskolan

Under 2020 förstärkte utbildningsförvaltningen SYV-organisationen med ytterligare en studie- och yrkesvägledare. Idag finns goda förutsättningar att möta elever tidigt för att tillsammans arbeta för en målbild inför gymnasiet och därmed skapa bättre motivation. Studie- och yrkesvägledarna finns mer närvarande på skolorna och kan idag möta eleverna snabbare och effek-

tivare. De har också möjlighet att mer träffsäkert stödja i arbetet kring PRAO, vilket är en stor uppgift att organisera för över 500 elever på olika företag varje år. Det har varit ett svårt år att vara studie- och yrkesvägledare under pandemin men det finns goda förutsättningar framåt.

Öka kvalitén i förskolan genom ökad barnpeng

Den ökade barnpengen är ett tillskott för att kunna arbeta med en högre kvalitet i förskolan genom att öka personal- och förskollärartäthet något. Kommunen har dock ett fortsatt högt värde för antal inskrivna barn per medarbetare där värdet för 2020 (och preliminärt 2021) var 5,7 mot rikets 5,2.

Även om antalet heltidstjänster med förskollärarlegitimation i förskolan har ökat något de senaste åren har Alvesta en lägre andel (40 procent) än riket (44 procent) eller liknande kommuner (47 procent).

Utredning om skollokaler m.m.

Utredningen om lokaler samordnas av lokalstrategen och styrgrupper med berörda tjänstemän och politiker för utbildning, arbete och lärande samt kultur och fritid. Det som ligger högst upp



på prioriteringen är ny förskola i Moheda och ny sport- och kulturarena i Alvesta tätort. Parallellt så fortsätter arbetet med förslag som presenterades i den skolutredning som var klar sommaren 2020.

Lokalförsörjning är en komplex process som kräver mycket samordning och samverkan såväl internt som externt. Det koncerngemensamma strategiska arbetet har utvecklats och stärkts yt-

terligare under 2021 och kommer fortsätta eftersom det kontinuerligt kommer finnas nya och andra behov i kommunen för att skapa en hållbar tillväxt.

Fokusområde trygg välfärd bedöms delvis 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 2021	Resultat 2021	Resultat 2020
Elever som upplever trygghet, åk 5, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls 89	81
Elever som upplever trygghet, åk 9, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls ej 62	75
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst, procent. Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	---	93
Andel omsorgstagare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende, procent Riktvärde: Högre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	---	89
Personalkontinuitet. Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde Riktvärde: Lägre än 2020, eller i nivå med jämförbara kommuner	Uppfylls ej 15	13
Polisens trygghetsmätning, index. Riktvärde: Lägre än 2020, eller i nivån med jämförbara kommuner	Uppfylls 1,6	1,9



Kommentar och analys av resultat 2021 gällande kommunfullmäktiges mål och nyckeltal inom fokusområdet trygg välfärd

Trygghet åk 5 och åk 9

Utbildningsnämndens verksamheter ska kännetecknas av trygghet. Utbildningen ska utformas så att alla elever tillförsäkras en skolmiljö som präglas av trygghet och studiero. Trygghet och studiero är viktigt för hur eleverna kommer att lyckas med att nå målen för utbildningen. Exempel på förutsättningar för att det ska lyckas är strukturerad och varierad undervisning, tillitsfulla relationer mellan elever och lärare samt ett aktivt värdegrundsarbete.

Elevenkäter görs årligen med frågeställningen hur eleverna känner sig trygga i verksamheterna. För hela mellanstadiet anger 87 procent av eleverna att de är trygga på skolan och för hela högstadiet anger 72 procent av eleverna att de är trygga på skolan, vilka är ungefär samma som föregående år. Årskurs 5 har ökat sitt värde från föregående år, vilket är positivt. Årskurs 9 har minskat sitt värde från föregående år och ligger en bra bit under värdet för riket (80,2 %).

Samtliga skolor har i uppdrag att redovisa till utbildningsnämnden om sitt arbete med trygghet och studiero under läsåret 2021–22.

Brukarnöjdhet

Den nationella brukarundersökningen "vad tycker äldre om äldreomsorgen 2021" är inte genomförd. Anledningen är att Socialstyrelsen tecknat ett nytt leverantörsavtal. Nästa undersökning kommer att genomföras under 2022. Ovanstående nyckeltal speglar 2020 års resultat och visar på en fortsatt god brukarnöjdhet, där Alvesta står sig väl vid i en nationell jämförelse.

Personalkontinuitet inom hemtjänsten

Personalkontinuiteten har försämrats under 2021. Orsaker till ett försämrat resultat är att korttids-sjukfrånvaron och personalomsättning varit hög samt att planerings ansvariga och chefer satt fokus på att lösa bemanningen. Planering för att hålla god kontinuitet har därför inte

kunnat uppnås som tidigare. Åtgärder är vidtagna och varje enhet arbetar ytterligare med egna analyser och åtgärder. Vid jämförelse med andra jämförbara kommuner är det tydligt att alla kommuner också försämrat sin kontinuitet i hemtjänsten sedan 2020 vilket tyder på att effekter av pågående pandemin påverkat hela landet. Den samlade målbedömningen är att målet är uppfyllt.

Polisens trygghetsmätning, index

I förhållande till mätningen föregående år har den upplevda otryggheten minskat markant. Upplevelseindex har gått från 2020 års nivå på 1,9 till 1,6 för 2021. Jämfört med andra kommuner i polisregion Syd, klassificeras indexet som icke anmärkningsvärt. Denna minskning kan bero på att den upplevda otryggheten gått ner för områdena Rönneby (Rönnebydal) i Alvesta samt för tätorten Moheda. För Vislandas del ligger upplevelseindex fortfarande på samma nivå som för 2020, där den upplevda otryggheten av ordningsstörningar är högre än den faktiska utsattheten enligt vad trygghetsmätningen visar. Tillsammans med Lokalpolisområde Växjö/Alvesta, kommer kommunen förhoppningsvis kunna genomföra planerade åtgärder för att minska otryggheten inför 2022 års trygghetsmätning. Dessa åtgärder har de senaste åren inte kunnat genomföras på grund av corona/covid-pandemin.

Sammantagen bedömning av måluppfyllelse

Studiero och trygghet hänger till stor del ihop med att det finns tillitsfulla relationer mellan lärare – elev, elev – elev. I stort beskriver skolorna vid verksamhetsdialoger att detta finns på våra skolor.

Att arbeta med normer och värden tillsammans med trygghet och studiero på skolorna är ett ständigt pågående arbete som aldrig kan betecknas som klart då alla verksamheter tar emot nya barn och elever vilket leder till nya gruppkonstellationer och nya omtag.

Ett stort fokus har under året lagts på att lyfta arbetet med Barnens Bästa i Alvesta! Våra barn och ungdomar utgör en fjärdedel av kommunens invånarantal och är dess framtid. Detta arbete



ligger helt i linje med flertalet av de 17 globala målen enligt Agenda 2030. Barnens Bästa i Alvesta har även fått en samordnare som kan arbeta operativt med dessa frågor. Under året har även mycket gjorts för att komma till rätta med trafikmässiga ordningsproblem, där framgångsrika samtal gett effekt.

Under den nu pågående corona/covid-pandemin har kommunen gjort insatser för att den enskilde ska må bra, såväl invånare som medarbetare. Arbetet med att stötta och underhålla inför

kommande utmaningar kommer att fortgå. Det gäller att hålla ut.

Särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021	Status	Ansvar
Fler fritidsmöjligheter för yngre och äldre för att öka den psykiska hälsan; kultur- och fritidsnämnden, nämnden för arbete och lärande, omsorgsnämnden.	Pågående	KFN
Både myndighetsutövning och verkställighet av LSS läggs hos omsorgsnämnden för att samordna kontakter och insatser mot medborgarna. Budget för köp av tjänst flyttas från utbildningsnämnden till omsorgsnämnden.	Pågående	ON

Rapportering av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag enligt Mål och budget 2021 inom fokusområdet trygghet och välfärd

Fler fritidsmöjligheter

Flera verksamheter har trots pandemin hållit öppet för fysiska besök som bibliotek, bokbussen, fritidsgårdar, kulturskola samt kommunens utställningshall. Detta har varit viktigt för äldre och yngre när föreningslivet stått på paus. Regelbundna föreningsutskick kring folkhälsomyndighetens direktiv har gått ut till samtliga föreningar och civilsamhällsorganisationer i Alvesta kommun.

För ökad rörelse och utevistelse har det arbetats strukturerat med tipsrundor runt om i kommunen där både barn och vuxna inkluderats. Bowlinghallen har erbjudit särskilda tider i samverkan med pensionärsföreningarna.

Då de flesta kommunala anläggningarna för träning hållits stängda har utemiljöerna rustats upp med ambitionen att både barnfamiljer och

äldre invånare lätt ska ha tillgång till bra utemiljö i närområdet för friluftaktiviteter utifrån sina förutsättningar. I detta har också arbetet med Friluftslivets år ingått.

Ökat samarbete med Sagobygden i Ljungby har gett flera barnföreställningar och berättarföreställningar tillsammans med bland annat hembygdsföreningar i kommunen.

Alvesta kommun stod som medsökande vid ett Kampradprojekt med Sagobygden. De har tillsammans med omsorgsförvaltningen under 2021 startat en livsberättargrupp med sex deltagare som träffats vid tio tillfällen och även besökt Sagomuséet i Ljungby.

Nämnden för arbete och lärande har under 2021 samarbetat med Alvesta Motorklubb som arbetar för att skapa fritidsverksamhet för unga i kommunen. Samarbete är även i gång mellan nämndens verksamhet Riksdagsmannen och kultur och fritid kring start av fritidsbank.



Organisation för LSS

Beslut är fattat att kommunens LSS-verksamhet ska samlas hos omsorgsnämnden från den 1 januari 2022. Detta innebär en överflyttning av den verksamhet som finns hos nämnden för arbete och lärande samt hos utbildningsnämnden till omsorgsnämnden.

Under året har verksamhetsområdet funktionsstöd aktivt arbetat med utbildningsförvaltningen och förvaltningen för arbete och lärande i syfte att skapa optimala förutsättningar för en smidig övergång. Flera workshops har genomförts mellan de olika professionerna vilket resulterat i ett djupare samarbete och etablerandet av samverkansform.



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 110,8 mnkr mot det budgeterade om 18,6 att den totala budgetavvikelsen blir plus 92,2 mnkr. Både nämnderna och gemensam finansiering har totalt sett ett budgetöverskott.

Budgetöverskottet på nämnds nivå kommer främst från samhällsbyggnadsnämnden, men även kommunstyrelsen och omsorgsnämnden levererar ett överskott. Budgetavvikelsen om över 71 mnkr på den gemensamma finansieringen består av tre delar; högre prognos och

utfall på skatter och bidrag från SKR, finansiella intäkter i form av realiserade vinster av placerade pensionsmedel samt orealiserade vinster på placerade medel. Med den nya lagen om bokföring och redovisning ska orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel ingå i resultatet. Utfallet – och budgetavvikelsen blev drygt 43 mnkr. Skulle finansmarknaderna utvecklas negativt framöver kommer även det att påverka det totala resultatet. Det blir allt viktigare att fokusera på att nämnderna kan hålla sina budgetramar.

För 2021 uppvisade nämnderna en positiv budgetavvikelse på 21 mnkr. Ökningen ligger i att intäkterna (54 mnkr) ökat mer än kostnaderna (33 mnkr).

Tabell 15. Nämndernas resultat

Mkr	Budget 2021	Utfall 2021	Budget-avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Budget-avvikelse 2020
Kommunstyrelsen	80,7	75,9	4,8	73,1	67,7	5,4
Kultur- och fritidsnämnden	61,6	62,4	-0,8	54,1	54,2	-0,1
Utbildningsnämnden	488,1	487,1	1,0	471,6	479,3	-7,7
Nämnden för arbete och lärande	244,1	251,9	-7,9	229,8	246,1	-16,3
Omsorgsnämnden	364,6	355,6	9,0	354,0	350,8	3,2
Samhällsbyggnadsnämnden	52,6	37,8	14,8	51,3	43,0	8,3
Nämnden för myndighetsfrågor	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Summa nämnder	1 292,0	1 271,0	21,0	1 234,2	1 241,3	-7,1
Gemensam finansiering	1 310,6	1 381,8	71,2	1 246,2	1 280,5	34,3
<i>varav verkligt värde</i>		43,1			27,2	
Summa	18,6	110,8	92,2	12,0	39,2	27,2

Budgetavvikelser kommunen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse på 4,8 mnkr. Resultatet beror i första hand på att flera olika satsningar inte kunnat genomföras på grund av Corona. Det är flera aktiviteter som blivit inställda på grund av pandemin och bidragsansökningarna har också blivit färre än budgeterat. Intäkterna för 2021 visar en positiv avvikelse på 1,5 mnkr. Detta beror främst på ökade intäkter kopplat till sålda IT-

tjänster och HR-tjänster till bolagen. Ett statsbidrag för sommarjobb 2021 samt ett större driftsbidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap.

Samtliga verksamheter i förvaltningen visar ett överskott bortsett från ekonomi- och upphandlingsavdelningen som visar ett underskott som



främst är kopplat till högre kostnader för implementeringen av det nya ekonomi- och upphandlingssystemet.

Överförmyndarnämnden har även 2021 ett överskott vilket är en effekt av den sammanslagning som skett 2019 med bland annat Växjö kommun.

Kultur- och fritidsnämnden

Årets underskott uppgår till 0,8 mnkr jämfört med budget. Den negativa budgetavvikelsen är tydligt kopplad till Coronapandemin med minskade intäkter men kvarstående kostnader i flera verksamheter. Huvudorsaken är att Virda bad- och sportcenter har tvingats stänga ner sin verksamhet under nästan nio månader med stora intäktsförluster som följd.

Nämndens sammanlagda utfall har förbättrats av ökade statsbidrag för lovaktiviteter och "Skapande skola" samt med högre intäkter från Hanaslövsområdet än vad som budgeterats.

Utbildningsnämnden

Driftredovisningen visar ett överskott mot budget med 1,0 mnkr. För nämndens alla verksamheter är det små avvikelser jämför med budget.

Utvecklingen med ökade kostnader för köpta LSS-platser har fortsatt under året men genom beslut i kommunstyrelsen i slutet av 2021 blev nämnden kompenserad för ett befarat underskott med 3,8 mnkr.

Inom den gemensamma verksamheten finns både positiva och negativa avvikelser. De största posterna är den schablonersättning kommunen får för mottagande av nyanlända, som har halverats under 2021 till drygt 1 mnkr. Semesterlöneskulden har ökat under året vilket gett en avvikelse på 1,4 mnkr. Kostnaden för IT har varit lägre än budgeterat vilket gett ett överskott på ca 1,8 mnkr.

Grundskolan redovisar ett mindre överskott beroende på att fler elever från andra kommuner gått i kommunens grundskolor än vad som budgeterats.

Förskolans överskott beror främst på överskott avseende handledarersättningar.

För fritidshemsverksamheten redovisas ett underskott. Det beror på att vårdnadshavare minskat sin skolbarnomsorgstid under pandemin vilket lett till minskade intäkter.

Nämnden för arbete och lärande

Nämnden för arbete och lärande visar totalt sett en negativ budgetavvikelse för år 2021 på minus 7,9 mnkr.

I resultatet ingår cirka 1,4 mnkr högre intäkter än vad som budgeterats. Personalkostnaderna är 0,9 mnkr lägre än budgeterat men övriga kostnader visar ett underskott om 10,2 mnkr.

För avdelning Barn och Vuxen visas en negativ avvikelse på totalt 3,1 mnkr. I resultatet ingår högre statsbidrag för bland annat familjehem tillsammans med ett underskott om 7,2 mnkr som avser placeringar inom både enheten barn och inom enheten vuxen. Det har under året varit både fler placeringar än budgeterat och dyrare placeringar.

När det gäller avdelning Ekonomiskt bistånd så är avvikelsen cirka -0,9 mnkr mot budget. Även om intäkterna från Migrationsverket har minskat under flera år så har betydligt högre intäkter kommit in än förväntat. Utbetalning av försörjningsstöd är cirka 24,5 mnkr totalt för året.

För stab och övergripande verksamhet visas en positiv avvikelse gentemot budgeterade anslag. Den består till stor del av en intern elevavstämning gentemot avdelning Allbo Lärcenter som visar motsvarande negativ avvikelse, cirka 3,4 mnkr. Staben har högre kostnader för IT under 2021 än budgeterat. För köp av utbildning redovisas en positiv nettoavvikelse vid årets slut gentemot budget. Staben har också fått högre intäkter än budgeterat i form av till exempel sjukersättning för covid-19.

Beträffande Allbo Lärcenter (ALC) & Arbetsmarknadsenheten (AME) så är avvikelsen totalt sett -7,2 mnkr. Den består till stor del av den interna omföring av elevtalsavstämning (-3,4



mnr) som gjorts. Dessutom fick cirka 2,1 mnr av Skolverkets statsbidrag för år 2020 betalas tillbaka, vilket inte var förväntat. Dock har mer intäkter från Migrationsverket än beräknat redovisats under året.

Omsorgsnämnden

Nämndens resultat är ett överskott jämfört med budget på 9 mnr. Intäkterna visar överskott mot budget med 11,1 mnr, främst på grund av höga ej budgeterade statsbidrag. Personalkostnader ligger i nivå med budget. Övriga kostnader visar underskott vilket främst beror på nya externt köpta boendeplatser samt på volymökning och prisökningar för hygienartiklar samt hälso- och sjukvårdsmaterial.

Samtliga verksamhetsområden, förutom Funktionsstöd, uppvisar plusresultat jämfört med budget. Funktionsstöds underskott beror till största delen på en extern placering som inte var känd vid budgettillfället. Inom personlig assistans finns underskott som uppvägs av överskott inom daglig verksamhet.

Det större överskott som finns på förvaltningsledningskontoret beror på att medel för oförutsedda behov inte har behövt fördelas ut samt på ofördelade statsbidrag för covid-19 som avsåg 2020.

Nettokostnaden ökar för HSL-verksamhet, Hemtjänst och för Funktionsstöd jämfört med år 2020 men ligger ändå inom sina budgetramar. Detta beror bland annat på minskade statsbidrag 2021 men även på en viss nödvändig resursförstärkning.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens sammanlagda resultat uppgår till 15,5 mnr jämfört med budget.

Överskottet beror till största delen på att efterfrågan på både bostads- och verksamhetsmark har varit stor och för avdelning mark och exploatering, redovisas 12,6 mnr högre än vad som budgeterats. Färdtjänsten redovisar ett överskott då våra invånare nyttjat färdtjänsten mindre än ett vanligt år p.g.a. pandemin. Bo-

stadsanpassningar har däremot ökat och redovisar ett minus på 1 mnr. Avdelning Gata har sämre resultat än budget med 1,6 mnr beroende på minskade parkeringsintäkter och kostnader för grönytor och dagvattenledningar.

VA har ett överskott på 0,7 mnr. Resultatet balanseras, enligt den i VA-lagen föreskrivna 3-årsregeln, till noll.

Tabell 16. Resultat vatten och avlopp

Mkr	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	45,5	40,7	40,6
Kostn. centr. adm.	4,5	5,4	2,8
Arbetsledn. deb.	0,0	0,0	2,6
Avloppsreningsverk	13,3	12,0	9,5
Spillvattenledning	7,0	5,1	3,8
Dagvattenledning	2,0	2,0	1,5
Vattenverk*	8,2	6,4	4,8
Vattenledningar	8,6	7,0	7,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	6,6
Övrigt	1,2	2,5	0,9
Kostnader	44,8	40,4	39,5
Täckningsgrad %	101,6	100,7	102,8

* Kostnad för köp av vatten ingår med 2,1 mkr för 2021 1,2 mkr för 2020 och 1,4 mkr för 2019

Tabell 17. Resultaträkning vatten och avlopp

Mkr	Not	Utfall 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	1	45,5	41,6
Verksamhetens kostnader	2	-34,3	-31,3
Avskrivningar	3	-8,2	-7,2
Verksamhetens nettokostnader		3,0	3,1
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-2,3	-2,8
Årets resultat		0,7	0,3



Tabell 18. Balansräkning vatten och avlopp

Mkr		Utfall 2021	Utfall 2020
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5		
Immateriella anläggningstillgångar		24,5	25,7
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		229,1	178,8
Pågående investeringar		18,6	49,6
Maskiner, inventarier och bilar		3,7	3,3
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Bidrag statlig infrastruktur		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		275,9	257,4
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.		0,0	0,0
Fordringar		0,0	0,0
Kortfristiga placeringar	6	15,2	10,3
Kassa och bank		0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		15,2	10,3
Summa tillgångar		291,1	267,7
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	7	0,8	0,1
varav periodens resultat	8	0,7	0,3
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0
Andra avsättningar			
Långfristiga skulder	9	288,5	267,3
Kortfristiga skulder	10	1,0	0,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		291,1	267,7

Tabell 19. Noter vatten och avlopp

Mkr	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	0,8	0,6
Fast avgift VA	17,9	16,9
Rörlig avgift VA	26,3	23,6
Övriga VA-avgifter	0,1	0,0
Övriga intäkter	0,6	0,5
Summa	45,5	41,6
Not 2. Verksamhetens kostnader*		
Lön inkl sociala avgifter	8,2	5,8
Entreprenad och köp av verksamhet	9,6	10,2
Bränsle, energi och vatten	5,2	3,7
Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial	1,4	1,1
Hyra maskiner och bilar	0,4	1,4
Köp av tjänster	4,1	3,3
Övriga kostnader	5,5	5,8
Summa	34,3	31,3
Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar		
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	3,8	3,5
Byggnader, verk brunnar	2,5	1,8
Immateriella tillgångar	1,2	1,3
Maskiner (vattenmätare)	0,2	0,2
Inventarier, fordon	0,4	0,4
Summa	8,2	7,2
Not 4. Finansiella kostnader		
Internränta 1,5% 2019-2021, 1,75% 2018	2,3	2,8
Summa		
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack anskaffningsvärde		
Fastighet för affärsverksamhet	379,5	323,0
Immateriella tillgångar	40,0	40,0
Pågående investeringar	18,6	49,6
Maskiner	3,7	3,7
Inventarier	4,2	4,0
Bilar	1,0	0,1
Utrangering	0,0	0,0
Summa	446,9	420,4

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



Mkr	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	150,5	144,2
Immateriella tillgångar	15,5	14,3
Maskiner	2,0	1,8
Inventarier	3,0	2,6
Bilar	0,1	0,1
Utrangering	0,0	0,0
Summa	171,2	163,0
Årets avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	6,3	4,3
Immateriella tillgångar	1,2	1,3
Maskiner	0,2	0,2
Inventarier	0,4	0,4
Bilar	0,0	0,0
Summa	8,2	6,2
Årets investeringar		
Fastighet för affärsverksamhet	56,4	6,8
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Maskiner	0,0	0,0
Inventarier	0,2	0,0
Bilar	0,8	0,0
Summa	57,5	6,8
Pågående investeringar		
Ack pågående	49,6	6,7
Årets avslutade	-50,9	-8,4
Årets pågående	19,9	51,3
Just värde		
Summa	18,6	49,6
Utrangeringar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Not 6. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	15,2	10,3
Övrig fordran	0,0	0,0
Summa	15,2	10,3
Not 7. Eget kapital		
Ingående eget kapital	0,1	-0,2
Årets resultat	0,7	0,3
Summa	0,8	0,1
Not 8. Årets resultat		
Årets resultat	0,7	0,3
Summa	0,7	0,3
Not 9. Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter 2010-2021	24,7	19,7
Skuld anläggningstillgångar	263,8	247,6
Summa	288,5	267,3
Not 10. Kortfristiga skulder		
Interimsskulder	1,0	0,0
Leverantörsskulder	0,0	0,0
Summa	1,0	0,0

Nämnden för myndighetsutövning

Det finns inga större budgetavvikelser för 2021. Budgeten har kunnat hållas mycket tack vara att nämndsmöten varit via Teams och mindre reseersättning utgått.

Budgetavvikelser kommunala bolag

Alvesta kommunföretag AB

Resultatet före skatt uppgår till -3,3 (-2,9) mkr. Den resultatnivån är lägre än föregående årsresultat. Arbetssätt med koncernbidrag och ägar-tillskott inom koncernen genererar resultatet.

Allbohus Fastighets AB

AllboHus visar en vinst på 15,8 mnkr efter finansiella poster. I resultatet ingår en försäkringersättning på 12,5 mnkr. Årets resultat är 5,1 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Under året har bolaget investerat 198 mnkr. Investeringarna gäller 75 färdigställda nya lägenheter och 25 påbörjade, ett trygghetsboende i Vislanda samt fönsterbyten på skolor i kommunen.

Alvesta Energi AB

Under året har Bredband i Varend AB (BIVA) sålts inom koncernen till Alvesta Utveckling AB samt aktieposten i Bixia AB till huvudägaren Tekniska Verken AB i Linköping.

Moderbolaget Alvesta Energi AB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 7,6 mnkr. Dotterbolaget Alvesta Elnät AB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 7,8 mnkr. Koncernens nettoinvesteringar uppgick till 18,8 mnkr för 2021. Totalt uppgår koncernens lånestock till 158 mnkr.

Alvesta Renhållnings AB

Alvesta Renhållnings AB redovisar för 2021 ett negativt resultat på 0,02 mnkr men ett positivt resultat efter finansiella poster på 0,6 mnkr. Under året har bolaget investerat för 2,8 mnkr.

Alvesta Utveckling AB

Resultat efter finansiella poster visar en förlust på 0,6 mnkr (föregående år 0,9 mnkr). Budgeterat resultat var -0,9 mnkr. Den största skillnaden mellan utfall och budget är att inget av det budgeterade näringsbidraget har betalats ut till



bredbandsutbyggnaden i Blådinge under 2021. Hyresintäkterna har ökat beroende på tillkommande hyra för modulen på Lillsjön samt hyra för kombiterminalen. Kostnaderna ligger lägre än budget och på samma nivå som 2020. Bredband i Väre AB (BIVA) har under året fusionerats in i Alvesta Utveckling AB, vilket har påverkat flera balansposter, t ex medfört en ökad låneskuld, gett ränteintäkter på en revers mot Wexnet samt ökat eget kapital.

Värends Räddningstjänstförbund

Vid årets slut visar förbundet ett positivt resultat om 1620 tkr och klarar det finansiella målet om att det egna kapitalet ska uppgå till minst 5% av medlemskommunernas nettobidrag. Överskottet förklaras delvis av vakanser, främst inom Samhällssäkerhet. Man har även utfört GRIB-utbildningar vilket har genererat intäkter för förbundet och avskrivningarna har under året understigit budgeterade kostnader.



Prognossäkerhet kommunen

Skillnaden mellan prognosen för avvikelsen mot budget per augusti och utfallet på helår är en förbättring med drygt 33 mnkr. Förbättringen kan hänföras till ökning av orealiserade vinster på placerade pensionsmedel, men även nämndernas totala överskott har förbättrats med 30 mnkr. Detta beror dels på ett ramtillskott till utbildningsnämnden och nämnden för arbete och lärande om totalt 23,5 mnkr, dels att samhällsbyggnadsnämnden förbättrat sitt resultat med drygt 8 mnkr och omsorgsnämnden med 4 mnkr. Nämnden för arbete och lärande visar, trots ett ramtillskott på prognostiserat underskott per augusti, ett underskott (-7,9 mnkr), medan utbildningsnämnden med ovan ramtillskott visar ett knappt överskott (1 mnkr). Även kommunstyrelsen har ökat sitt överskott med 2,6 mnkr medan kultur- och fritidsnämnden på helår visar ett underskott om 0,8 mnkr istället för ett prognostiserat överskott om 0,7 mnkr.

Nämndernas totala avvikelse mot augustiprognosen är 31 mnkr. Vid jämförelse mellan de olika nämnderna och bortsett från de extra tilldelade medel som nämnderna ovan fick i december så kan slutsats dras att prognossäkerheten är sämre än föregående år då större överskott levererats i flera nämnder än vad som prognostiserats i augusti. Det finns därmed en förbättringspotential i flera av nämnderna även framåt.

Av den totala nettobudgeten för nämnderna år 2021, som uppgår till 1 292 mnkr, motsvarar den positiva avvikelsen på 21 mnkr 1,6 procent. Detta är en förbättring mot tidigare år, då den negativa avvikelsen var 2,2 procent och 2019 var avvikelsen 2,9. Trenden är därmed positiv då det vänt från en negativ avvikelse till en positiv. Det krävs dock fortsatta åtgärder för att säkerställa en stabil ekonomi framöver.

Tabell 20. Prognossäkerhet

Mnkr	Budget- avvikelse 2021, mnkr	Budget- avvikelse 2021, %	Budget- avvikelse 202108 prognos	Avvikelse budget/ prognos
Kommunstyrelsen	4,8	6,0%	2,3	2,6
Kultur- och fritidsnämnden	-0,8	-1,3%	0,7	-1,5
Utbildningsnämnden*	1,0	0,2%	-3,8	4,9
Nämnden för arbete och lärande*	-7,9	-3,2%	-19,7	11,8
Omsorgsnämnden	9,0	2,5%	5,0	4,0
Samhällsbyggnadsnämnden	14,8	28,1%	6,4	8,4
Nämnden för myndighetsfrågor	0,0	9,5%	0,0	0,0
Summa nämnder	21,0	1,6%	-9,1	30,1
Gemensam finansiering	71,2	5,4%	68,1	3,1
varav verkligt värde	43,1			43,1
Summa	92,2	7,1%	59,0	33,2

*Hänsyn tagen till att Utbildningsnämnden fick 3,8 mnkr i tilläggsanslag

i december 2021. Hänsyn tagen till att nämnden för arbete och lärande fick ett tilläggsanslag på 19,7 mnkr i december 2021.



Uppföljning av investeringsbudget

Årets investeringsbudget för kommunen uppgår till 118,7 (153,2) mnr medan nettoinvesteringsutgiften uppgick till 72,8 (87,1) mnr. Investeringarna har finansierats med likviditet. Nedan redovisas investeringarna mer ingående för respektive nämnd.

Kommunstyrelsen

Årets investeringar uppgår totalt till 11,2 mnr. Den största utgiften avser det nya ekonomi- och inköpssystemet med 5,2 mnr vilket är 1,9 mnr mer än budget. Inköpet av ärendehanteringssystem har däremot kostat mindre än planerat. Den totala budgetavvikelsen för investeringar är positiv med 3,3 mnr.

Kultur och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har under 2021 investerat 5,6 mnr. Större projekt är nya snökanoner i Hanaslöv samt en delbetalning på kulturbussen som levereras 2022. Den totala budgetavvikelsen är positiv med 4 mnr och avser resterande betalning för kulturbussen samt det planerade utegym som inte hunnit byggas under året.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden hade en investeringsbudget på 2,5 mnr och större delen har använts till olika åtgärder i lokalförsörjningsplanen. Det har bland annat gjorts ombyggnationer av ventilationen på några enheter, ljudanpassningar, nya skyltar, staket och grindar. Utöver det har en del inventarier köpts in till nya förskoleavdelningar och till grundskolan.

Nämnden för arbete och lärande

Av investeringsbudgeten på 0,6 mnr har endast 0,1 mnr. Det finns behov av en investering i den utrustning som behövs till yrkesförarutbildningen, men kostnaden uppgår till ett betydligt högre belopp än investeringsramen varför investeringen har skjutits på framtiden.

Omsorgsnämnden

Investeringsnivån har varit låg under året, endast 1,2 mnr och den positiva budgetavvikelsen uppgår till 0,9 mnr. Fokus har fortfarande legat på att klara verksamheten under pandemin vilket kommer att leda till ett visst ökat behov av inventarier under 2022.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nettoutgiften för nämndens skattefinansierade verksamheter uppgår till 32,3 mnr. Det är mer än 2020 då investeringen var 16,6 mnr. Den totala budgeten för skattekollektivet var 35,7 mnr. Det största enskilda projektet är bussterminalen i Grimslöv som flyttats till en mer centrumnära placering och byggts med trafiksäkerhetshöjande åtgärder. Kostnaden uppgår totalt till 5,5 mnr.

Investeringar inom den taxefinansierade verksamheten uppgår till 19,9 mnr, jämfört med 2020 års nivå på 51,3 mnr. Den största posten är sanering av äldre VA som uppgår till cirka 8,5 mnr, vilket ändå inte räcker riktigt till att nå målet om en förnysetakt om 200 år. Den totala budgeten var på 45,2 mnr, vilket innebär att 45 % av det budgeterade beloppet är använt.



Tabell 21. Investeringsredovisning per nämnd

mnkr	Budget 2021	Utfall 2021	Budget- avvikelse 2021	Utfall 2020
Kommunstyrelsen	14,5	11,2	3,3	8,2
Kultur- och fritidsnämnden	9,6	5,6	4,0	4,9
Utbildningsnämnden	2,5	2,5	0,0	3,7
Nämnden för arbete och lärande	0,6	0,1	0,5	0,1
Omsorgsnämnden	2,1	1,2	0,9	2,3
Samhällsbyggnadsnämnden	80,9	52,2	28,7	67,9
Övriga investeringar	8,5	0,0	8,5	0,0
Summa nettoinvesteringar	118,7	72,8	45,8	87,1
<i>varav skattefinansierat SBN</i>	35,7	32,3	3,4	16,6
<i>varav taxefinansierat (VA)</i>	45,2	19,9	25,3	51,3



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 balans-

kravsresultatet justeras för bland annat samtliga realisationsvinster samt orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel. Balanskravsresultatet för 2021 är positivt, plus 52,8 mnkr, och därmed uppfylls det.

Tabell 22. Resultat enligt balanskrav

Mkr	Utfall 2021
Årets resultat enligt RR	110,8
- reducering av samtliga realisationsvinster	-14,9
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-58,0
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	14,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	52,8
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0

I och med det positiva balanskravsresultatet om 52,8 mnkr så har kommunen återställt det återställningskrav om 1,3 mnkr som var kvar från 2019 och som måste återställas senast 2022.

Ett negativt balanskravsresultat skall återställas inom tre år, vilket nu är gjort efter två år.

Tabell 23. Ackumulerade negativa resultat

Mkr	Utfall 2021
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	1,3
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-52,8
+ 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	0,0
UB Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0
<i>varav från 2019, återställs senast 2022</i>	<i>0,0</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.

Hösten 2021 antog personalutskottet en kompetensförsörjningsstrategi och med tillhörande plan. Kompetensförsörjningsplanen innehåller en rad åtgärder för att stärka vår attraktivitet som arbetsgivare.

Om man ser övergripande på kompetensförsörjningen i kommunkoncernen så kan vi rekrytera behörig personal till en övervägande del av våra lediga anställningar. Det är mest vissa chefsbefattningar och vikarier med undersköterskeutbildning till omsorgen där vi ibland har problem.

En yrkesgrupp där det idag råder stor konkurrens på arbetsmarknaden är miljö- och hälso-skyddsinspektörer. Personalomsättningen för denna grupp har varit hög även i Alvesta. En särskilt riktad satsning på förstärkta löneför-måner har därför gjorts på denna grupp, utanför löneöversyn.

Under 2021 har personalomsättningen minskat generellt och detsamma gäller sjukfrånvaron. Båda dessa faktorer bidrar till ett minskat behov av rekryteringar och därmed en ökad möjlighet att klara kompetensförsörjningen.

Tabell 24. Sysselsättningsgraden för respektive förvaltning

	Sysselsättnings-grad
Arbete och lärande	98,6%
Kommunledning	99,2%
Kultur och fritid	92,1%
Omsorg	92,1%
Samhällsplanering	98,7%
Utbildning	96,2%

Löner – jämställdhet

En lönekartläggning genomfördes i slutet av 2021. Resultatet kommer att redovisas på personalutskottet i början av 2022. Kartläggningen visar på mycket jämställda löner i gruppen lika-arbeten. I en majoritet av våra yrkesgrupper har kvinnor en högre medianlön än män i samma grupp.

När det gäller jämförelser med likvärdiga arbeten så har en kvinnodominerad grupp identifierats där en plan krävs för att skapa en jämn nivå med motsvarande mansdominerad yrkesgrupp.

Andelen kvinnliga medarbetare var 83 % 2021. Kommunen uppvisar en fortsatt mycket traditionell könsuppdelning i många yrkesgrupper. I gruppen anläggningsarbetare är fortfarande 100 % män, i gruppen bibliotekarier är 100 % kvinnor. I gruppen chefer har andelen kvinnor ökat och fortsatt i majoritet, 72 %.

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



Sjukfrånvaro och frisknärvaro

Antal anställda

Antalet årsarbetare har minskat från 1604 till 1601, en minskning med 3 årsarbetare och det är mindre förändringar sedan 2018. De tillsvidareanställda kvinnorna har 75,5 % en heltidsanställning medan motsvarande siffror för männen är 91,4%.

Tabell 26. Antal tillsvidareanställda – december månad

	2021	2020	2019	2018
Arbete och lärande	153	162	174	119
Kommunledning	54	46	44	43
Kultur och fritid	47	53	48	46
Omsorg	605	650	653	656
Samhällsplanering	69	71	68	69
Utbildning	673	701	718	743
Kommunen	1 601	1 683	1 705	1 676

Tabell 27. Nettoårsarbetare (arbetad tid)

	2021	2020	2019	2018
Arbete och lärande	135,3	138,2	175,0	108,0
Kommunledning	48,9	42,1	42,2	42,6
Kultur och fritid	44,4	44,5	42,6	43,1
Omsorg	536,0	550,7	564,6	562,8
Samhällsplanering	60,7	60,0	62,8	60,6
Utbildning	619,6	604,6	638,6	688,3
Övrigt (arbmarkavd)	69,7	79,2	61,5	70,3
Kommunen	1 514,6	1 519,2	1 587,3	1 575,7

Pension

Pensionsavgångar är procentuellt oförändrade sedan 2020. Den genomsnittliga åldern för pensionsavgång är 64 och inom fem år bedöms 11 % av de nuvarande anställda att ha avgått med pension. Anläggningsarbetare, vårdbiträde, undersköterska 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 beräkna.

Sjukfrånvaro, procent

	2021	2020	2019	2018
Kvinnor	7,4	8,6	7,0	6,5
Män	3,8	4,6	3,9	4,1
Åldersgrupp - 29 år	6,5	7,9	6,0	5,5
Åldersgrupp 30–49 år	6,3	7,2	6,6	5,2
Åldersgrupp 50 år -	7,3	8,5	7,9	7,2
Längre än 60 dagar	29,7	46,6	64,8	42,6
Totalt	6,7	7,8	6,4	6,0

Den sjukfrånvaro som ökat är långtidsfrånvaron som gått från 46,6% till 49,1% av all sjukfrånvaro medan korttidsfrånvaron minskat med cirka 2,5% till 51%. Antalet anställda med fler än 5 sjukfrånvarotillfällen uppgick 2021 till 415 personer, vilket är en minskning med 85 personer.

Pandemin, förändrade sjukregler och åtgärder för att förhindra smitta har fortsatt att påverka sjukfrånvaron mycket. Trots en pågående pandemi och borttagna krav på läkarintyg har sjukfrånvaron minskat vilket är ganska anmärkningsvärt. I jämförelse med andra kommuner i länet har vi lyckats väl.

Sjukfrånvaron har minskat generellt i koncernen där fortsatt Kommunledningsförvaltningen och Alvesta Energi som ligger lägst.

Likt övriga kommuner i landet så har kvinnor dubbelt så hög frånvaro som män. Det kan till stor del förklaras med att kvinnor dominerar kraftigt i sk kontaktyrken, inom omsorg och förskola/skola.

Tabell 29. Antal sjukdagar/anställd

	2021	2020	2019	2018
Arbete och lärande	9,6	15,4	18,6	22,6
Kommunledning	5,1	3,8	2,5	12,3
Kultur och fritid	14,6	26,1	11,6	17,2
Omsorg	29,3	34,5	30,5	26,8
Samhällsplanering	17,7	15,9	11,1	11,6
Utbildning	21,1	24,7	20,6	17,7
Kommunen	22,4	26,8	23,2	21,2



Andelen anställda utan en enda sjukdag har ökat något till 24,4% 2021 men är fortfarande lägre än före pandemin.

Tabell 30. Frisknärvaro

	2021	2020	2019	2018
Ej frånvarande pga sjukdom	24,4%	21,4%	31,5%	31,3%
Ej sjuka mer än 59 dagar	95,8%	93,0%	86,0%	94,0%

Feriearbete

Under sommaren 2021 kunde Alvesta kommun erbjuda samtliga ungdomar i årskurs 9 samt årskurs 1 och 2 på gymnasiet en ferieplats. Då Arbetsmiljöverket även detta verksamhetsår skärpte kraven för arbete för de under 18 år, till följd av risker i arbetsmiljön genom covid-19 kunde vi inte nyttja de cirka 90 platser vi vanligen haft tillgång till inom omsorgen. Genom ett intensivt arbete kunde HR-avdelningen med hjälp av bland annat Allbohus, Huseby, kultur- och fritidsförvaltningen och flera andra få fram tillräckligt med platser för att erbjuda alla som sökt en ferieplats. Alvesta kommun var den av länets kommuner som erbjöd procentuellt flest ferieplatser. 346 elever fullföljde sitt feriearbete under sommaren.



Förväntad utveckling

Vi ser ljuset i tunneln

Alvesta kommun har gjort ett stort och genomgripande arbete med att få ekonomin i balans vilket är en avgörande faktor för att möta den förväntade utvecklingen med ökande befolkning och behov av stora investeringar. En förändrad befolkningssammansättning med fler äldre och yngre och färre i arbetsför ålder i kombination med stor teknikutveckling och en pandemi som påverkat oss under två års tid gör att planeringsförutsättningarna varit svårbedömda. Nu går vi förhoppningsvis in i en ny mer positiv fas då en långsiktig och tydlig styrmodell med tillhörande resursfördelningsmodell skapar grund för en långsiktig och stabil samhällsutveckling i kommunen.

Förmågan att planera, genomföra och följa upp både den egna förvaltningens och kommunkoncernens arbete är komplext och utmanande men har redan nu gett flera goda resultat. 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 även fortsättningsvis.

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. Bättre verkställighet av politiska beslut och mer samordning och samsyn mellan olika funktioner på förvaltningar och inom hela koncernen har skett och ger förutsättningar för ytterligare förändringsarbete. Den nya styrmodellen som träder i kraft 2022 har vi nu en god grund i en målgemenskap och tydliga arbetsflöden som underlättar arbetet. Tilliten till kommunledningsförvaltningens förmåga att styra och leda det gemensamma utvecklingsarbetet i hela koncernen har stärkts väsentligt under de senaste åren vilket är en förutsättning för gemensam strategisk utveckling av hela kommunkoncernen.

Nya arbetssätt och kunskaper inom projekt- och processmetodik har förbättrat vår omvärldsbevakning. Kommunstyrelsen kommer att fortsätta utveckla det övergripande arbetet med stora infrastrukturfrågor för kommunens bästa. Innovation, kreativitet och dialog med civilsamhället, näringslivet och alla invånare ska fortsätta att utvecklas och genomsyra allt utvecklingsarbete. Detta arbetssätt kräver också en ökad digitaliseringstakt som är en förutsättning för samhällsutvecklingen och som ökar invånarnas tillgänglighet till digitala lösningar och kommunal digital infrastruktur.

Arbetet med att utvecklas service och bemötande samt att effektivisera och digitalisera arbetet fortsätter att utvecklas i takt med att kontaktcenters funktioner ökar. I samband med minskningen av administration i kärnverksamheterna kan resurser i stället användas för stöd, uppföljning och insatser som leder individer inom olika områden till en bättre livssituation.

Kommunkoncernens roll som en attraktiv arbetsgivare utvecklas ytterligare genom de gemensamma HR-processerna. Värdegrundsarbete, arbetsmiljöarbete, kompetensförsörjning och ledarskapsutveckling är fortsatt 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 fri-luftsaktiviteter. 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. Det tillskapas just nu många olika boendeanternativ i vår kommun med olika upplåtelseformer vilket är oerhört positivt. 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 går arbetet med platsvarumärket in i en implementeringsfas under 2022.

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 som väghållare. Samhällsviktiga funktioner i form av VA, fjärrvärme och infrastruktur har ett uppdämt underhållsbehov som måste hanteras. De utredningar som har gjorts under året kommer att ligga till grund för stora beslut under 2022. Samhällets efterfrågan på tillgänglighet och på trygghetsskapande åtgärder förväntas inte minska.

Behovet av samverkan med grannkommuner gällande utveckling av bostads- och verksamhetsmark blir alltmer 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 även 2021 som få kunnat förutse. 2022 kommer att vara ett år med fokus på återhämtning för medarbetare men också för att manifestera det stora utvecklingsarbete som samtidigt pågått under de senaste åren. Vi går ett betydligt ljusare 2022 till mötes med mer energi och vind i seglen än på flera år. Dock har

nya orosmoln dykt upp på himmelen som vi bevakar noggrant. Det pågående kriget i Ukraina gör att kommunen återigen arbetar med ständig omvärldsbevakning, samverkan med andra organisationer, civilsamhället och myndigheter samt en robust egen krisledningsorganisation för att möta de olika utmaningar vi ställs inför i den pågående krisen. Utgångspunkten är att prioritera och säkerställa den samhällsviktiga verksamhet kommunen bedriver samt tillsammans med övriga aktörer förbereda oss för olika scenario som eventuellt kan uppstå beroende på hur krisen utvecklas. Vi hoppas att Ukrainakrisen blir kortvarig men ser att det arbete vi gör ändå kommer ha stor nytta för kommunens fortsatta utveckling och till godo för kommunen i framtiden.



EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	1	548,3	529,3	316,8	321,1
Verksamhetens kostnader	2,3	-1 704,3	-1 662,2	-1 583,8	-1 561,2
Avskrivningar	9, 10	-100,9	-101,1	-38,4	-35,3
Verksamhetens nettokostnader		-1 256,9	-1 234,0	-1 305,4	-1 275,4
Skatteintäkter	4	893,3	843,3	893,3	843,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	454,1	434,9	454,1	434,9
<i>varav tillfälligt flyktingstöd</i>			6,7		6,7
Verksamhetens resultat		90,5	44,1	42,0	2,8
Finansiella intäkter	6	67,2	36,8	72,4	41,5
Finansiella kostnader	7	-22,2	-24,9	-3,6	-5,0
Årets resultat		135,5	56,1	110,8	39,2
Jämförelsestörande poster					
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster		135,5	56,1	110,8	39,2



Balansräkning

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
<u>Tillgångar</u>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	34,8	30,9	34,8	30,9
Mark, byggnader och tekniska anlägg	10	1 884,6	1 801,1	1 183,5	1 134,2
Maskiner och inventarier	10	286,7	280,5	53,6	51,0
Finansiella anläggningstillgångar	11	65,9	75,0	75,8	78,0
Bidrag statlig infrastruktur	12	14,4	15,4	14,4	15,4
Summa anläggningstillgångar		2 286,4	2 202,9	1 362,1	1 309,5
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	13	44,5	45,1	42,1	42,8
Fordringar	14	212,2	147,2	153,5	130,8
Kortfristiga placeringar	15	407,8	368,4	407,8	368,4
Kassa och bank	16	301,6	211,1	185,5	117,0
Summa omsättningstillgångar		966,1	771,7	788,9	659,0
Summa tillgångar		3 252,5	2 974,6	2 151,0	1 968,5
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>					
Eget kapital	8	1 157,8	1 022,3	1 018,7	907,9
varav periodens resultat		135,5	56,1	110,8	39,2
Avsättningar för pensioner	17	28,7	25,6	20,4	17,3
Andra avsättningar	19	24,9	16,3	0,0	0,0
Långfristiga skulder	20	1 585,4	1 529,7	777,0	751,5
Kortfristiga skulder	21	455,7	380,6	334,9	291,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 252,5	2 974,6	2 151,0	1 968,5

*Omklassificerade leasigavtal

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsskuld inkl löneskatt	17	394,2	411,4	394,2	411,4
Borgensåtaganden	18	7,7	7,1	1 354,7	1 303,2
varav kommunala företag				1 347,0	1 296,3
varav del av bostadslån för egna hem				0,0	0,0
varav föreningar och organisationer		7,7	7,1	7,7	7,1
Operationell leasing					
varav hyror med förfallotid inom 1 år					
varav hyror med förfallotid inom 2-5 år					
varav hyror med förfallotid senare än 5 år					
Summa panter och ansvarsförbindelser		401,9	418,5	1 748,9	1 714,6

*) Avser omklassificering till finansiell leasing

Mkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Soliditet					
Inklusive pensionsskuld före 1998		20,1	20,6	29,0	25,2
Exklusive pensionsskuld före 1998		30,5	34,5	47,4	46,1



Driftredovisning

Mkr	Budget 2021	Utfall 2021	Budget- avvikelse 2021	Utfall 2020
Kommunstyrelsen				
Intäkter	27,8	29,3	-1,4	25,4
Kostnader	108,6	105,2	3,4	93,2
Summa	80,7	75,9	4,8	67,8
Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter	8,2	8,8	-0,6	7,1
Kostnader	69,7	71,2	-1,4	61,3
Summa	61,6	62,4	-0,8	54,2
Utbildningsnämnden				
Intäkter	81,9	92,3	-10,4	88,0
Kostnader	570,1	579,4	-9,3	567,3
Summa	488,1	487,1	1,0	479,3
Nämnden för arbete och lärande				
Intäkter	52,2	53,6	-1,4	66,8
Kostnader	296,2	305,5	-9,3	312,9
Summa	244,1	251,9	-7,9	246,1
Omsorgsnämnden				
Intäkter	62,5	73,6	-11,1	93,5
Kostnader	427,1	429,3	-2,2	444,4
Summa	364,6	355,6	9,0	350,9
Samhällsbyggnadsnämnden				
Intäkter	91,2	112,5	-21,3	98,9
Kostnader	143,8	150,3	-6,5	141,9
Summa	52,6	37,8	14,8	43,0
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	323,7	370,1	-46,4	379,7
Kostnader	1 615,7	1 641,1	-25,4	1 621,1
Summa	1 291,9	1 271,0	21,0	1 241,4
Gemensam finansiering				
Intäkter	1 332,0	1 433,6	-101,6	1 341,5
Kostnader	21,5	51,8	-30,4	61,0
Summa	-1 310,6	-1 381,8	71,2	-1 280,5
TOTALT				
Intäkter	1 655,8	1 803,7	-147,9	1 721,2
Kostnader	1 637,1	1 692,9	-55,8	1 682,0
Summa	18,6	110,8	-92,1	39,2



Driftbudget förändring

Tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2021
Kommunstyrelsen		
Budget enl KF § 126		73 921
Ändringsbudget KF §7 / Helårsjusteringar 2020		38
Agenda 2030	210520*	2 600
Kontaktcenter	210520*	2 500
Pensionskostn Värends räddningstjänst	210520*	260
LÖÖK 2021	210624*	626
Agenda 2030	210928*	400
Fler unga i arbete, KS § 75	210518	400
Summa		80 744
Kultur- och fritidsnämnden		
Budget enl KF § 126		52 081
Ändringsbudget KF §7 / Helårsjusteringar 2020		2 197
Extra tilldelning hyreskostnader Mohedaskolan KS §59, 210413	210422	397
Ramjustering KFN & UN idrottshallar KS §60, 210413	210422	5 149
Extra tilldelning Vislanda IF konstgräsplan 2021-2028, del.beslut	210624	130
Extra tilldelning tillfälligt föreningsstöd covid-19 KS §103	210823	500
LÖÖK 2021 engångsbelopp	210701*	20
LÖÖK 2021	210624*	469
Fler unga i arbete, KS § 75	210518	350
Extra tilldelning Alvesta ridklubb, KS § 167	211109	300
Summa		61 594
Utbildningsnämnden		
Budget enl KF § 126		461 758
Ändringsbudget KF §7 / Helårsjusteringar 2020		16 425
Extra tilldelning hyreskostnader Mohedaskolan KS §59, 210413	210422	4 321
Volymjusteringar	210318, 210820, 211231*	-490
Ramjustering KFN & UN idrottshallar KS §60, 210413	210422	-5 149
LÖÖK 2021 engångsbelopp	210701*	1 032
LÖÖK 2021	210624*	6 445
Extra tilldelning budgetmedel UN, NAL 2021, KF §125	211124	3 800
Summa		488 141
Nämnden för arbete och lärande		
Budget enl KF § 126		215 721
Helårsjusteringar 2020		6 373
Volymjusteringar	210312, 210820, 211231*	-196
LÖÖK 2021 engångsbelopp	210701*	107
LÖÖK 2021	210624*	1 655
Fler unga i arbete, KS § 75	210518	700
Extra tilldelning budgetmedel UN, NAL 2021, KF §125	211124	19 700
Summa		244 060



Tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2021
Omsorgsnämnden		
Budget enl KF § 126		356 782
Ändringsbudget KF §7 / Helårsjusteringar 2020		1 150
Helårsjusteringar 2020		
LÖÖK 2021	210624*	6 700
Summa		364 632
Samhällsbyggnadsnämnden		
Budget enl KF § 126		50 460
Helårsjusteringar 2020		991
Enskilda vägar KS §40, 210309	210326	500
LÖÖK 2021	210624*	648
Summa		52 599
Nämnden för myndighetsfrågor		
Budget enl KF § 126		200
Summa		200
Gemensam finansiering		
Budget enl KF § 126		-1 236 343
Helårsjusteringar 2020		-20 355
Volymjusteringar	210312, 210318, 210820, 211231*	686
Agenda 2030	210520*	-2 600
Kontaktcenter	210520*	-2 500
Enskilda vägar KS §40, 210309	210326	-500
Extra tilldelning hyreskostnader Mohedaskolan KS §59, 210413	210422	-4 718
Pensionskostnader Värends jan-jun 2021	210520*	-260
Extra tilldelning Vislanda IF konstgräsplan 2021-2028, del.beslut	210624	-130
Extra tilldelning tillfälligt föreningsstöd covid-19 KS §103	210823	-500
LÖÖK 2021	210624*	-16 543
LÖÖK 2021 engångsbelopp	210701*	-1 159
Agenda 2030	210928*	-400
Fler unga i arbete, KS § 75	210518	-1 450
Extra tilldelning Alvesta ridklubb, KS § 167	211109	-300
Extra tilldelning budgetmedel UN, NAL 2021, KF §125	211124	-23 500
Summa		-1 310 570

* Beslut sker ej i KF, budget justeras löpande



Investeringsredovisning

Mkr	Budget 2021	Utfall 2021	Budget- avvikelse 2021	Utfall 2020
Kommunstyrelsen				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	14,5	11,2	3,3	8,2
Summa	14,5	11,2	3,3	8,2
Kultur- och fritidsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,1
Utgifter	9,6	5,6	4,0	5,0
Summa	9,6	5,6	4,0	4,9
Utbildningsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	2,5	2,5	0,0	3,7
Summa	2,5	2,5	0,0	3,7
Nämnden för arbete och lärande				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	0,6	0,1	0,5	0,1
Summa	0,6	0,1	0,5	0,1
Omsorgsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	2,1	1,2	0,9	2,3
Summa	2,1	1,2	0,9	2,3
Samhällsbyggnadsnämnden				
Inkomster	0,0	6,3	-6,3	3,2
Utgifter	82,4	58,5	23,9	71,1
Summa	82,4	52,2	30,2	67,9
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	6,3	-6,3	3,3
Utgifter	111,7	79,1	32,6	90,4
Summa	111,7	72,8	38,9	87,1
Gemensam finansiering				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	7,0	0,0	7,0	0,0
Summa	7,0	0,0	7,0	0,0
TOTALT				
Inkomster	0,0	6,3	-6,3	3,3
Utgifter	118,7	79,1	39,6	90,4
Summa	118,7	72,8	45,9	87,1



Investeringsbudget förändring

Tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2021
Kommunstyrelsen		
Budget enl KF § 126		14 450
Summa		14 450
Kultur- och fritidsnämnden		
Budget enl KF § 126		4 000
Friluftsmiljonen KS § 72	210413	1 000
Utegym KS § 168	201109	600
Kulturbuss*		4 000
Summa		9 600
Utbildningsnämnden		
Budget enl KF § 126		2 500
Summa		2 500
Nämnden för arbete och lärande		
Budget enl KF § 126		600
Summa		600
Omsorgsnämnden		
Budget enl KF § 126		2 100
Summa		2 100
Samhällsbyggnadsnämnden		
Budget enl KF § 126		59 000
Lekaryd KS § 42	210309	12 700
Hagaparken KS § 43	210309	3 000
Överföring VA från 2021 KS § 94	210608	5 703
Belysning KS § 118	210914	500
Sjöparken KS § 187**	211130	1 500
Summa		82 403
Gemensam finansiering		
Budget enl KF § 126		36 000
Friluftsmiljonen KS § 72	210413	-1 000
Utegym KS § 168	201109	-600
Kulturbuss*		-4 000
Lekaryd KS § 42	210309	-12 700
Hagaparken KS § 43	210309	-3 000
Överföring VA från 2021 KS § 94	210608	-5 703
Belysning KS § 118	210914	-500
Sjöparken KS § 187	211130	-1 500
Summa		6 997

* Beslut om ram sker 2022, påbörjad

** I nämndens rapport saknas denna budget



Kassaflödesanalys

Mkr		Koncern		varav kommun	
		Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Löpande verksamhet					
Årets resultat	8	135,5	56,1	110,8	39,2
Justering för ej likvidpåverkande poster		-29,8	71,7	-4,3	8,1
varav avskrivningar och nedskrivningar		100,9	101,1	38,4	35,3
varav periodisering invest.bidrag		-1,1	-0,9	-1,1	-0,9
varav reavinst m.AT		0,0	-0,6	0,0	-1,7
varav reaförlust m.AT		0,4	-1,6	0,4	0,0
varav utrangering		-91,2	0,2	0,0	0,2
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		0,0	0,3	0,0	0,6
varav justering anskaffningsvärde fr AT till drift		0,1	0,8	0,1	0,8
varav nedskrivning omsättningstillgång		0,0	0,0	0,0	0,0
varav återföring av nedskrivning omsättningstillgång			0,0	0,0	0,0
varav värdereglering verkligt värde fin. OT		-43,1	-27,2	-43,1	-27,2
varav direktbokning eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
varav skatt på årets resultat		3,5	0,9	0,0	0,0
varav betald skatt		-0,2	-2,3	0,0	0,0
Ökning/minskning av förråd	13	0,6	-0,5	0,6	-0,6
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	14	-63,4	-6,8	-22,7	-6,3
Ökning/minskning av kortfr. plac.	15	3,7	-4,1	3,7	-4,1
Ökning/minskning av kortfr. skulder	21	73,3	25,0	43,0	25,4
Ökning/minskning av pensionsskuld	17	3,1	1,2	3,1	1,0
Ökning/minskning övr. avsättningar	19	2,0	2,9	0,0	0,2
I. Verksamhetsnetto		125,0	145,5	134,2	62,9
Investeringar					
Inköp materiella tillgångar*	10	-118,5	-212,7	-73,2	-86,1
Investeringsbidrag materiella tillgångar	20	1,6	0,3	1,6	0,3
Anslutningsavgifter	20	4,2	3,0	4,2	3,0
Övrig investeringsinkomst		0,5	0,0	0,5	0,0
Omklassat till OT		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning materiella tillgångar	10	53,1	10,1	4,8	1,7
Inköp immateriella tillgångar*		-5,8	-4,3	-5,8	-4,3
Inköp finansiella tillgångar	11	-1,1	0,0	0,0	0,0
Försäljning finansiella tillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Investeringsnetto		-66,0	-203,6	-67,9	-85,4
Finansiering					
Minskning långfristig fordran	11	-21,7	0,0	0,0	0,0
Långfristig upplåning (ökn lån)	20	51,0	150,0	0,0	75,0
Amortering	20	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning långfristig fordran	11	0,0	-2,2	0,0	-2,2
Återbetald utlåning		2,2	0,0	2,2	0,0
Ökning långfristig skuld	20	0,0	-0,9	0,0	0,0
Minskning långfristig skuld	20	0,0	-13,0	0,0	0,0
III. Finansieringsnetto		31,5	133,9	2,2	72,8
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur					
Utbetalning bidrag statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring likvida medel		90,5	75,8	68,5	50,3



Noter

Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag och andra bidrag	145,2	167,3	145,2	167,3
Hyror, arrenden	141,5	123,0	31,4	32,0
Försäljningsintäkter	95,3	125,0	32,6	32,0
Taxor, avgifter, ersättningar	78,0	69,3	85,9	79,3
Reavinster	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga intäkter	88,3	44,6	21,7	10,4
Summa Verksamhetens intäkter	548,3	529,3	316,8	321,1
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Hyror	4,5	4,3	118,0	118,2
Lönekostnader inkl soc.avg	1 008,6	997,0	922,1	916,6
Pensionskostnader (exkl löneskatt)	78,1	81,6	74,1	74,7
Bidrag	67,8	67,3	71,3	70,9
Entreprenad och köp av verksamhet	208,0	191,2	197,6	191,1
Övriga kostnader	336,7	320,4	200,5	189,5
Aktuell skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Verksamhetens kostnader	1 703,7	1 661,8	1 583,6	1 561,0
Not 3. Kostnad räkenskapsrevision				
Delårsrapport	0,0	0,0	0,1	0,1
Årsredovisning	0,6	0,4	0,1	0,1
Summa kostnad räkenskapsrevision	0,6	0,4	0,2	0,2
Not 4. Skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminär	866,9	862,6	866,9	862,6
Korr slutavräkning 2019	0,0	-4,9	0,0	-4,9
Prognos slutavräkning 2020	0,0	-14,4	0,00	-14,4
Korr slutavräkning 2020	3,3	0,0	3,33	0,0
Prognos slutavräkning 2021	23,1	0,0	23,11	0,0
Summa Skatteintäkter	893,3	843,3	893,3	843,3
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	273,6	270,6	273,6	270,6
Generella statsbidrag	8,6	43,3	8,6	43,3
Byggbonus (Boverket)	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	60,1	20,7	60,1	20,7
Kostnadsutjämningsbidrag	70,1	70,3	70,1	70,3
LSS-utjämning, avgift	-4,3	-10,6	-4,3	-10,6
Kommunal fastighetsavgift prel	46,0	40,5	46,0	40,5
Summa Generella statsbidrag och utjämning	454,1	434,9	454,1	434,9



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 6. Finansiella intäkter				
Räntor utlämnade lån	0,0	1,0	0,0	0,1
Ränta likvida medel	0,5	0,2	0,1	0,1
Dröjsmålsränta	0,1	0,1	0,1	0,1
Aktieutdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinster, återinvestering i fondandelar	6,2	4,1	5,4	4,1
Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner	14,9	0,0	14,9	0,0
Förändring verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	0,0	0,0		0,0
Orealiserad vinst verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	59,7	29,7	59,7	29,7
Återföring värdereglering finansiella oms.tillg	-14,9	0,0	-14,9	0,0
Borgensavgifter	0,1	0,1	6,5	6,2
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,5	1,2	0,5	1,2
Resultat från andelar i koncernföretag	0,0	0,0		0,0
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,4	0,0	0,0
Summa Finansiella intäkter	67,2	36,8	72,4	41,5
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntekostnader för lån	19,8	20,7	1,4	1,9
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	1,6	2,5	1,6	2,5
Ränta på pensionsavsättningar	0,3	0,5	0,2	0,3
varav effekt av sänkta RIPS-räntor	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt räntedel pensionsavsättningar	0,06	0,1	0,06	0,1
Återföring värdereglering finansiella oms.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,9	0,0	0,0
Summa Finansiella kostnader	22,2	24,9	3,6	5,0
Not 8. Årets resultat / Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 022,3	966,2	907,9	868,7
Årets Resultat	135,5	56,1	110,8	39,2
Summa	1 157,8	1 022,3	1 018,7	907,9
<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	1 157,8	1 022,3	1 018,7	907,9



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 9. Immateriella anläggningstillgångar*				
Licenser				
Nyttjandeperiod 4-7 år				
Ingående anskaffningsvärde	7,0	2,7	7,0	2,7
Inköp/förvärv	5,9	4,3	5,9	4,3
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	12,9	7,0	12,9	7,0
Ingående avskrivningar	-1,9	-1,5	-1,9	-1,5
Årets avskrivningar	-0,7	-0,4	-0,7	-0,4
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-2,6	-1,9	-2,6	-1,9
Utgående planenligt restvärde	10,3	5,1	10,3	5,1
<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	40,0	40,0	40,0	40,0
Inköp/förvärv	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	40,0	40,0	40,0	40,0
Ingående avskrivningar	-14,2	-13,0	-14,2	-13,0
Justering värde	-0,1		-0,1	0,0
Årets avskrivningar	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Utgående ack avskrivningar	-15,5	-14,2	-15,5	-14,2
Utgående planenligt restvärde	24,5	25,8	24,5	25,8
Summa Immateriella anläggningstillgångar	34,8	30,9	34,8	30,9



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 10. Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekn. anl				
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	1 731,7	1 598,0	56,4	56,4
Justering värde	0,0	-0,6	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	121,2	8,8	1,1	0,0
<i>varav till omsättningstillgång</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	7,7	140,7	1,1	0,0
Försäljning/utrangering	-0,7	-15,2	-0,7	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	1 859,9	1 731,7	57,9	56,4
Ingående avskrivningar	-538,1	-495,2	-0,4	-0,4
Justering K3	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	5,8	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-43,2	-48,7	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar uppskrivet belopp	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-581,3	-538,1	-0,4	-0,4
Ingående ack nedskrivningar	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Utgående planenligt restvärde	1 274,6	1 189,6	53,5	52,0
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	225,6	221,9	293,4	289,7
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	4,0	3,0	4,0	3,0
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	-0,9	0,7	-0,9	0,7
Utgående ack anskaffningsvärden	228,7	225,6	296,5	293,4
Ingående avskrivningar	-91,0	-84,7	-108,6	-100,1
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-6,5	-6,3	-8,7	-8,5
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-97,5	-91,0	-117,3	-108,6
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	121,6	125,0	169,6	175,2



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Fastighet för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	330,9	324,1	330,9	324,1
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	19,4	10,1	19,4	10,1
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	-3,4	0,0	-3,4
Omklassificering	37,0	0,1	37,0	0,1
Utgående ack anskaffningsvärden	387,3	330,9	387,3	330,9
Ingående avskrivningar	-145,4	-143,0	-145,4	-143,0
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-6,5	-5,6	-6,5	-5,6
Återf avskr utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar/uppskrivningar	0,0	3,2	0,0	3,2
Utgående ack avskrivningar	-151,9	-145,4	-151,9	-145,4
Utgående planenligt restvärde	235,4	185,5	235,4	185,5
 Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	242,3	235,5	242,5	235,7
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	4,4	6,8	4,4	6,8
Investeringsinkomst	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Försäljning/utrangering	-6,1	0,0	-6,1	0,0
Omklassificering	1,1	0,0	1,1	0,0
varav till omsättningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	241,4	242,3	241,6	242,5
Ingående avskrivningar	-106,3	-100,2	-106,3	-100,2
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-6,3	-6,1	-6,3	-6,1
Nedskrivningar/uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	1,6	0,0	1,6	0,0
Utgående ack avskrivningar	-111,0	-106,3	-111,0	-106,3
Utgående planenligt restvärde	130,4	136,0	130,6	136,2
 Industrifastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
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	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
Ingående avskrivningar	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-0,7	-0,5	-0,7	-0,5
Utgående planenligt restvärde	5,2	5,4	5,2	5,4



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Övriga fastigheter och anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	-40,0	-40,0	1,9	1,9
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	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	-40,2	-40,0	1,7	1,9
Ingående avskrivningar	38,8	37,4	-0,4	-0,3
Justering värde	0,0	-0,1	0,0	0,0
Återf avskr utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	2,7	1,5	0,0	-0,1
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	41,5	38,8	-0,4	-0,4
Utgående planenligt restvärde	1,3	-1,2	1,3	1,5
Pågående investeringar				
Ingående pågående investeringar	160,7	153,4	60,1	11,7
Justering värde	0,0	0,0	-0,1	0,0
Under året nedlagda kostnader	12,3	-26,8	0,0	0,0
Omklassificering	-175,0	-18,1	-38,1	-3,0
varav till omsättningstillgång	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Årets investeringar	27,1	52,2	27,1	52,2
Årets investeringsinkomster	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering	91,2	0,0	0,0	-0,8
Utgående pågående investeringar	116,1	160,7	48,8	60,1
Leasing hyresavtal				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	539,1	518,3
Utgående planenligt restvärde	0,0	0,0	539,1	518,3
Delsumma	1 884,6	1 801,0	1 183,5	1 134,2
Summa ingående anskaffningsvärde	2 657,1	2 498,8	991,1	925,4
Summa justerat värde	0,0	-0,6	-0,1	0,0
Summa inköp/förvärv	74,9	186,0	56,0	72,1
Summa investeringsinkomst	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Summa försäljning/utrangering	-6,8	-18,6	-6,8	-4,2
Summa omklassificering	-16,8	-8,5	539,1	516,1
varav till omsättningstillgång	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Summa utgående ack anskaffningsvärde	2 707,9	2 657,1	1 578,8	1 509,4
Summa ingående avskrivningar	-842,5	-786,1	-361,6	-344,4
Summa justerat värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa årets avskrivningar	-60,0	-56,3	-21,7	-20,4
Summa försäljning/utrangering	92,8	0,0	1,6	3,2
Summa utgående ack avskrivningar	-809,7	-842,4	-381,7	-361,6
Summa ingående nedskrivningar	-13,6	-13,6	-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	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6
Summa mark, byggnader och tekniska anlägg.	1 884,6	1 801,1	1 183,5	1 134,2



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Verksamhetsfastigheter	35,6	33,2	34,3	31,2
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)	44,4	50,4	44,4	50,4
Publika fastigheter	40,0	38,1	40,0	38,1
Industrifastigheter	35,0	33,0	28,7	33,0
Övriga fastigheter och anläggningr	27,3	46,7	21,5	21,5
Maskiner och inventarier				
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	544,1	525,8	17,1	13,8
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	29,3	22,0	2,9	3,8
Omklassificering	1,4	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	-4,9	-3,7	0,0	-0,5
Utgående ack anskaffningsvärden	569,9	544,1	20,0	17,1
Ingående avskrivningar	-307,3	-289,7	-9,7	-9,2
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-26,0	-21,6	-1,4	-1,0
Förvärvade ack avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	4,3	3,5	0,0	0,5
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	1,2	0,7	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-328,0	-307,3	-11,1	-9,7
Utgående planenligt restvärde	241,9	236,8	8,9	7,4
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	142,4	131,0	142,3	130,9
Justering värde	0,1	0,0	0,1	0,0
Inköp/förvärv	13,3	9,8	13,3	9,8
Försäljning/utrangering	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Omklassificering	-0,2	1,6	-0,2	1,6
Utgående ack anskaffningsvärden	155,5	142,4	155,4	142,3
Ingående avskrivningar	-102,0	-90,3	-102,0	-90,3
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-12,9	-11,7	-12,9	-11,7
Försäljning/utrangering	0,1	0,0	0,1	0,0
Utgående ack avskrivningar	-114,8	-102,0	-114,8	-102,0
Utgående planenligt restvärde	40,7	40,4	40,6	40,3



Mkr	Koncern		Varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Byggnadsinventarier				
Ingående anskaffningsvärde	0,0		0,0	0,0
Justering värde	-0,1		-0,1	0,0
Inköp/förvärv	0,2		0,2	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	0,1		0,1	0,0
Ingående avskrivningar	0,0		0,0	0,0
Justering värde	0,0		0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,1		0,1	0,0
Försäljning/utrangering	0,0		0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	0,1		0,1	0,0
Utgående planenligt restvärde	0,2		0,2	0,0
Bilar				
Ingående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	0,8	0,0	0,8	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	6,7	5,9	6,7	5,9
Ingående avskrivningar	-3,0	-2,4	-3,0	-2,4
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-3,5	-3,0	-3,5	-3,0
Utgående planenligt restvärde	3,2	2,9	3,2	2,9
Förbättringsutgift annans fastighet				
Ingående anskaffningsvärde	0,4	0,0	0,4	0,0
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	0,2	0,4	0,2	0,4
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	0,6	0,4	0,6	0,4
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Utgående planenligt restvärde	0,5	0,4	0,5	0,4
Konst				
Ingående anskaffningsvärde	0,0		0,0	0,0
Omklassificering	0,2		0,2	0,0
Utgående planenligt restvärde	0,2		0,2	0,0
Delsumma	286,7	280,5	53,6	50,6
Summa ingående anskaffningsvärde	692,8	662,7	165,7	150,6
Summa justerat värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa inköp/förvärv	43,8	32,2	17,4	14,0
Summa investeringsinkomst		0,0	0,0	0,0
Summa försäljning/utrangering	-5,0	-3,7	-0,1	-0,5
Summa omklassificering	1,4	1,6	0,0	1,6
Summa utgående ack anskaffningsvärde	733,0	692,8	183,0	165,7
Summa ingående avskrivningar	-412,3	-382,4	-114,7	-101,9
Summa justerat värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa årets avskrivningar	-39,4	-33,9	-14,8	-13,3
Summa förvärvade ack avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Summa försäljning/utrangering	5,6	4,2	0,1	0,5
Summa omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utgående ack avskrivningar	-446,3	-412,3	-129,4	-114,7
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	286,7	280,5	53,6	51,0
<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)</i>				
Maskiner	15,7	31,3	9,1	8,3
Inventarier	16,4	8,2	6,5	6,0
Bilar	11,8	11,8	7,1	7,4
Förbättringsutgift annans fastighet	5,7	8,7	5,7	8,7
Summa Materiella Anläggningstillgångar	2 171,3	2 081,6	1 237,1	1 185,2



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
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	0,0	0,1	0	0
Andelar	10,0	10,0	10,0	10,0
Delsumma	12,5	12,6	60,6	60,6
Utlämnade lån	53,4	62,5	15,2	17,4
Delsumma	53,4	62,5	15,2	17,4
Summa Finansiella anläggningstillgångar	65,9	75,1	75,8	78,0
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	-4,5	-4,0	-4,5	-4,0
Årets upplösning	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Utgående värde	6,3	6,7	6,3	6,7
Resecentrum (TUSS)				
Ack avsättning	5,5	5,5	5,5	5,5
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack upplösning	-2,2	-2,0	-2,2	-2,0
Årets upplösning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Utgående värde	3,1	3,3	3,1	3,3
Pågatåg Nordost				
Ack avsättning	8,0	8,0	8,0	8,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack upplösning	-3,1	-2,8	-3,1	-2,8
Årets upplösning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående värde	4,6	4,9	4,6	4,9
Mötesspår Råppe				
Ack avsättning	0,7	0,7	0,7	0,7
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack upplösning	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Årets upplösning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående värde	0,4	0,5	0,4	0,5
Summa Bidrag statlig infrastruktur	14,4	15,4	14,4	15,4



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 13. Förråd mm				
Ingående anskaffningsvärde	50,3	49,4	48,0	47,0
Omklassificerat från anläggningstillgång	0,0	0,6	0,0	0,6
Justerat värde, slutsålda exploateringsområden	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedlagda kostnader	0,2	0,3	0,1	0,4
Utgående ack anskaffningsvärde	50,5	50,3	48,1	48,0
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	-2,7	-2,3	-2,7	-2,3
Justerat värde, slutsålda exploateringsområden	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets sålda tomter	-0,8	-0,4	-0,8	-0,4
Utgående ack värde sålda tomter	-3,5	-2,7	-3,5	-2,7
Summa Förråd	44,5	45,1	42,1	42,8
Not 14. Fordringar				
Debiterade avgifter	30,6	34,2	16,2	20,8
Moms	14,4	0,0	14,4	0,0
Upplupna intäkter	49,7	19,4	20,4	21,9
Förutbetalda kostnader	21,4	23,0	23,2	39,4
Upplupen aktieutdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna skatteintäkter	23,1	0,0	23,1	0,0
Upplupen fastighetsavgift	34,0	27,3	34,0	27,3
Egna skatter	17,8	16,9	17,8	16,9
Övriga fordringar	21,2	26,4	4,4	4,5
Summa Kortfristiga fordringar	212,2	147,2	153,5	130,8
Not 15. Kortfristiga placeringar				
Placerade pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde	271,3	267,1	271,3	267,1
Årets placerade pensionsmedel	11,4	4,1	11,4	4,1
Årets sålda placerade pensionsmedel	-15,1	0,0	-15,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	267,6	271,3	267,6	271,3
Ingående verkligt värde	97,1	69,9	97,1	69,9
Årets ändring, verkligt värde	43,1	27,2	43,1	27,2
Utgående förändring verkligt värde	140,3	97,1	140,3	97,1
<i>Likvida medel (placerade på bankkonto, ingår i not 15)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Summa placerade pensionsmedel, marknadsvärde	407,8	368,4	407,8	368,4
Summa Kortfristiga placeringar	407,8	368,4	407,8	368,4
Not 16. Kassa och Bank				
Kontantkassor	0,0	0,0	0,0	0,0
Banker	301,6	211,1	185,5	117,0
Summa Kassa och bank	301,6	211,1	185,5	117,0



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 17. Avsättningar pensioner, Ansvarsförbindelsen				
Avsättningar för pensioner				
Ingående avsättning	25,6	22,7	17,3	16,1
Nyintjänad pension	0,0	1,7	1,4	1,2
<i>varav förmånsbestämd ålderspension</i>	0,0	0,0		0,0
<i>varav särskild avtalspension</i>	1,4	1,2	1,4	1,2
<i>varav efterlevandepension</i>	0,0	0,0		0,0
<i>varav övrigt</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets pensionsutbetalningar	-0,7	-0,8	-0,7	-0,8
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,2	0,4	0,2	0,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	1,1	0,0	1,1	0,0
Övrig post	0,5	0,2	0,5	0,2
Byte av tryggande	0,0	0,0		0,0
Förändring av löneskatt	0,6	0,2	0,6	0,2
Delsumma Avsättningar pensioner	28,7	25,6	20,4	17,3
Specifikation - avsatt till pensioner <u>kommunen</u> :				
Särskild avtals/visstidspension			13,9	13,2
Förmånsbestämd pension			1,8	0,1
Pension till efterlevande			0,8	0,7
Löneskatt			4,0	3,4
Delsumma avsättningar kommunen			20,4	17,3
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner, inkl. löneskatt			411,4	418,9
Ränte- och basbeloppsuppräkning			5,5	9,8
Ändring av försäkringstekniska grunder			7,6	-1,8
Nyintjänad pension			0,5	0,6
Årets utbetalningar			-20,9	-21,2
Pension till efterlevande				
Övrig post			-6,5	6,4
Byte av tryggande			0,0	0,0
Förändring av särskild löneskatt			-3,4	-1,5
Delsumma	394,2	411,4	394,2	411,4
Pensionsförpliktelse tryggad genom försäkring			65,2	61,1
Pensionsförpliktelse tryggad genom stiftelse			0,0	0,0
Delsumma Pensionsförpliktelse	422,9	437,0	479,8	489,8
Utredningsgrad (%)			99,0	99,0



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Förvaltade pensionsmedel				
Totalt pensionsförsäkringskapital			80,9	67,7
varav överskottsmedel			15,7	7,1
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade) marknadsvärde			408,0	368,6
Delsumma Förvaltade pensionsmedel	488,9	436,2	488,9	436,2
Återlånade medel			-9,1	53,6
Konsolideringsgrad, procent			101,9	89,1
Summa Avsättning och ansvarsförbindelse	422,9	437,0	414,6	428,7
Not 18. Borgensåtaganden kommunen*				
Alvesta Kommunföretag AB			66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB			1 074,0	1 040,0
Alvesta Renhållnings AB			0,0	0,0
Alvesta Energi AB			100,0	100,0
Alvesta Elnät AB			58,0	58,0
Alvesta Utveckling AB			49,0	10,0
BIVA Bredband i Varend AB			0,0	22,0
Föreningar/organisationer	7,7	7,1	7,7	7,1
Summa Borgensåtaganden	7,7	7,1	1 354,7	1 303,1

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 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966,1 miljoner kronor och totala tillgångar till 518 679,7 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 654,6 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 682,7 miljoner kronor.

Not 19. Andra avsättningar				
Skatt obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	21,8	13,4	0,0	0,0
Övriga avsättningar	3,1	2,9	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	24,9	16,3	0,0	0,0



Mkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 20. Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	1 498,0	1 361,0	202,0	127,0
Nyupplåning under året	51,0	150,0	0,0	75,0
Årets amorteringar	0,0	-13,0	0,0	0,0
Delsumma	1 549,0	1 498,0	202,0	202,0
Skuld anslutningsavgift	23,5	20,0	23,5	20,0
Skuld investeringsinkomst	12,4	11,2	12,4	11,2
Övrig långfristig skuld	0,5	0,5	0,0	0,0
Delsumma	36,4	31,7	35,9	31,2
Leasingskuld hyresavtal	0,0	0,0	539,1	518,3
Delsumma	0,0	0,0	539,1	518,3
Summa långfristiga skulder	1 585,4	1 529,7	777,0	751,5
<u>Kreditgivare</u>				
Kommuninvest	1 549,0	1 498,0	202,0	202,0
Växjö kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	1 549,0	1 498,0	202,0	202,0
Genomsnittlig ränta			0,81%	0,81%
Genomsnittlig räntebindningstid			3,6 år	2,5 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	168,0	382,0	20,0	35,0
1-5 år	1 252,0	971,0	147,0	97,0
5-10 år	129,0	145,0	35,0	70,0
Summa	1 549,0	1 498,0	202,0	202,0
Övrig långfristig skuld	0,5	0,5	0,0	0,0
Leasingskuld hyresavtal	0,0	0,0	539,1	518,3
Summa	0,5	0,5	539,1	518,3
<u>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u>	0	0,0	0,0	0,0
Ack investeringsbidrag	12,8	12,5	12,8	12,5
Årets investeringsbidrag	1,6	0,3	1,6	0,3
Summa investeringsbidrag	14,4	12,8	14,4	12,8
Ack periodisering	-1,6	-1,2	-1,6	-1,2
Justering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets periodisering	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Summa periodisering	-2,0	-1,6	-2,0	-1,6
Delsumma	12,4	11,2	12,4	11,2
Återstående antal år (vägt snitt)	27,5	28,0	27,5	28,0
Ack anslutningsavgifter	21,7	18,7	21,7	18,7
Justering anslutningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets anslutningsavgifter	4,2	3,0	4,2	3,0
Summa anslutningsavgifter	25,9	21,7	25,9	21,7
Ack periodisering	-1,7	-1,2	-1,7	-1,2
Årets periodisering	-0,7	-0,5	-0,7	-0,5
Summa periodisering	-2,4	-1,7	-2,4	-1,7
Delsumma	23,5	20,0	23,5	20,0
Återstående antal år (vägt snitt)	27,5	28,0	27,5	28,0
Summa	35,9	31,2	35,9	31,2
Summa Långfristiga skulder	1 585,4	1 529,7	777,0	751,5



	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2020
Not 21. Kortfristiga skulder				
Moms	1,0	0,0	1,0	0,0
Personalskatter	14,0	16,3	14,0	16,3
Arbetsgivaravgifter	17,1	19,5	17,1	19,5
Semesterlöneskuld månadsanställda	49,3	47,8	44,4	42,5
Semesterlöneskuld timanställda	2,7	3,3	2,7	3,3
Okompenserad övertid	0,0	0,0	0,0	0,0
Ferielöneskuld	11,7	11,0	11,7	11,0
Uppehållslöneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt	26,9	26,5	26,9	26,5
Leverantörsskuld	115,4	45,0	82,6	60,3
Skatt	1,2	0,9	1,2	0,9
Upplupna kostnader	35,4	54,7	10,5	16,4
Förutbetalda intäkter	79,5	27,0	68,2	15,8
Upplupen pensionskostnad	34,4	37,4	34,4	37,4
Förutbetald skatteintäkt	11,1	28,0	11,1	28,0
Kortfristig del av långfristig upplåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	56,0	63,3	9,1	13,9
Summa Kortfristiga skulder	455,7	380,7	334,9	291,8



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.

En omklassificering av kommunens leasingavtal har gjorts under 2021. Hyra av verksamhetsfastigheter där hyresperioden omfattar större delen av leasingobjektets ekonomiska livslängd klassificeras nu som finansiell leasing i stället för operationell leasing. Omklassificeringen innebär en ökad omslutning på balansräkningen samt påverkan på kommunens soliditet. Värdet på kommunens anläggningstillgångar har ökat med 539 tkr 2021 och med 518 tkr 2020 samt motsvarande ökning för långfristiga skulder. De finansiella rapporternas jämförelsetal har justerats som om den nya redovisningsprincipen hade tillämpats även tidigare år. 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 planenliga avskrivningar. Anskaffningsvärdet är lika med anskaffningsutgift minus eventuella investeringsinkomster. Investeringsutgifter 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 samt Vägar	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

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

Hysesavtal för verksamhetsfastigheterna har omklassificerats och redovisas i år som finansiell leasing. Arbetet med att anpassa redovisning för bilarna kommer att fortsätta under år 2022.

Lånekostnader

Lånekostnaderna för 2021 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 2021. 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 2020 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 Räddningstjänstförbund har också tagits med i sammanställningen.

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

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 55.



Särskilda upplysningar koncernföretag

Alvesta Kommun

Mkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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.intäkte	Fin.kost	Fordringar	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

Infogas senare