

The background of the cover features a photograph of a two-story brick building with a red-tiled roof. Two Swedish flags are flying on tall poles in front of the building. The building has several windows with red awnings. Signs on the building include 'BIBLIOTEK' and 'Arbetsförmedlingen'. To the right, a red signpost lists local amenities: 'Alvesta-Småstadens charm', 'Station 5 min', 'Bankomat 4 min', 'Bobutik 4 min', 'Butiker 3 min', and 'Café & Bageri'. A large green diagonal overlay covers the left and bottom-left portions of the image, containing the title text.

Årsredovisning 2022

Beslutad av
kommunfullmäktig
e 2023-04-18 § 45



Alvesta
kommun



Innehåll

INLEDNING	2
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	3
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	5
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	7
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	8
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	13
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	14
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	17
Verksamhetsperspektivet	17
Finansiella perspektivet	19
Ekonomisk ställning	20
Balanskravsresultat	31
Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning	32
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	32
INTERN KONTROLL	35
EKONOMISK REDOVISNING	36
RESULTATRÄKNING	36
BALANSRÄKNING	37
DRIFTREDOVISNING	38
INVESTERINGSREDOVISNING	40
KASSAFLÖDESANALYS	42
NOTER	43
VA-REDOVISNING	57
REDOVISNINGSPRINCIPER	59
SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG	63
REVISIONSBERÄTTELSE	65
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	66



INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Då ska mandatperiodens sista år sammanställas och läggas till handlingarna. Det har helt klart varit en mandatperiod som inte liknat många andra. Under året som gick hanterade vi slutet av pandemin och de utmaningar vi har haft kopplat till detta. Den 24 februari 2022 ersattes pandemin av en ny kris, då Ryssland invaderade Ukraina och sedan dess har vi varit tvungna att hantera de nya förutsättningarna och den situation det innebär med ett krig i vårt närområde.

Kriget i Ukraina har så klart fått fruktansvärda konsekvenser i form av mänskligt lidande och förluster av nära och kära och enorma materiella skador. För vår del blir konsekvenserna helt andra och dessa har vi försökt hantera så gott vi kunnat. För Sveriges del har det främst påverkat vår säkerhetspolitik, handel och ekonomi. Vi har uppmärksammat Ukrainas kamp och visat vårt stöd till Ukraina genom att varje måndag hissa Ukrainas flagga samt lyst upp vattentornet i Alvesta i gult och blått. Nu hoppas vi att detta krig snart tar slut.

Trots allt som händer i vår omvärld och i spåren av pandemin, som även påverkade oss under 2022, har vi fortsatt att köra på med våra utvecklingsprojekt för att göra Alvesta kommun ännu bättre. Det är roligt att följa alla de positiva saker som sker i kommunen och inte minst med ökad byggnation.

Årsredovisningen ger en bra övergripande bild av det gångna året när det gäller måluppfyllelse och ekonomi. Känslan är att vi kan sammanfatta mandatperioden som relativt lyckad utifrån de mål vi satt upp och de ekonomiska resultat som varit. Det ekonomiska resultatet för året tar vi nu med oss även om sista raden bara visar ett överskott på cirka 34 mnkr. Balanskravsresultatet är det resultat som är om man tar hänsyn till det vi kan påverka landar på cirka 87 mnkr. Detta är välkommet när vi nu går in i ekonomiskt tuffare tider.

Under 2022 har det hänt väldigt mycket positivt. Jag vill lyfta fram några saker här. Skolresultaten går år rätt håll och andelen behöriga till gymnasiet var högst i länet, och det är en bra måttstock att ha med oss. Resultaten i grundskolan var det bästa på många år, vilket visar att vi gör rätt saker i skolan. Vi påbörjade även bygget av en ny förskola i Moheda. Näringslivet gav oss också det bästa resultat vi någonsin haft då vi hamnar på plats 43 av 290 i Svenskt näringslivs undersökning.

2022 var det valår med val till kommun, region och riksdag. Det är en stor och viktig händelse som hanterades på ett bra sätt. Det som dock är lite oroväckande är att valdeltagandet minskade något, vilket bör tas på allvar.

Jag vill avsluta 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



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige är Alvesta kommuns högsta beslutande organ. Den kommunala verksamheten bedrivs till största delen i förvaltningsform men även i aktiebolagsform och kommunalförbund. Till fullmäktige finns stödfunktionerna revision och valberedning.

Alvesta kommun

I Alvesta kommun som juridisk person drivs verksamheter med service, myndighetsutövning och samhällsbyggnad av nämnder och förvaltningar.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är beslutande och beredande i övergripande frågor och har uppsiktsplikt för hela den kommunala verksamheten inklusive kommunala bolag. Tre utskott finns knutna till styrelsen: arbetsutskott, personalutskott och upphandlingsutskott.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar huvudsakligen för kulturskola/musikskola, bibliotek (inklusive skolbibliotek), fritidsgårdar samt samarbetar med föreningar, organisationer och kulturarbetare med stöd och genomförande av kultur- och fritidsarrangemang.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden ansvarar för utbildning inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom inom förskoleklass, grundskola och särskola.

Nämnden för arbete och lärande

Nämnden ansvarar för gymnasieskola, vuxen- och uppdragsutbildning samt för utredning, stöd och behandling till barn, ungdomar och familjer, vuxna personer med missbruk, personer med psykisk ohälsa samt stödboende för ensamkommande flyktingbarn. Nämnden har även ansvar för försörjningsstöd, arbetsmarknadsåtgärder samt övergripande ansvar för integration.

Omsorgsnämnden

Denna nämnd har ansvar för omsorg och stöd i form av hemtjänst till enskilda samt särskilda boendeformer för äldre, stöd och service till vissa funktionshindrade samt kommunal hälso- och sjukvård.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden har ansvar för fysisk planering, detalj- och områdesplaner, förhandsbesked, gator, vägar, parker och grönområden. Dessutom finns ansvar för förvaltning och upplåtelse av kommunal mark, köp och försäljning av fastigheter samt för vatten och avlopp.

Nämnden för myndighetsutövning

Nämnden hanterar 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 i en aktiebolagsrättslig koncern 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.



Alvesta kommunföretag AB

Kommunföretag äger och förvaltar aktier och andelar i de helägda kommunala bolagen. Syftet är att leda och samordna verksamheten för att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och vara en plattform för ökad samverkan inom kommunkoncernen.

Allbohus Fastighets AB

Fastighetsbolaget förvaltar egna bostäder och lokaler samt kommunala verksamhetsfastigheter. Bolaget har också nyproduktion av lägenheter och lokaler för eget och kommunens behov samt utför lokalvård för egna fastigheter och externa uppdragsgivare, främst Alvesta kommun.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

Energibolagen producerar, distribuerar och säljer fjärrvärme samt via elnätbolaget distribuerar el med så högt resursutnyttjande och hög leveranssäkerhet som möjligt.

Alvesta Renhållnings AB

Renhållningsbolaget sköter kommunens lagstadgade ansvar för hushållsavfall, driver bemannade återvinningscentraler samt samlar in och transporterar avfall och slam och säkerställer extern behandlingskapacitet för insamlat material.

Alvesta Utveckling AB

Bolaget ska bidra med förstudier och projekt för kommunutveckling och komplement i näringslivsarbete samt bygga, förvärva, förvalta och förädla lokaler och mark för kommersiell verksamhet till företag för uthyrning och/eller försäljning.

Kommunalförbund

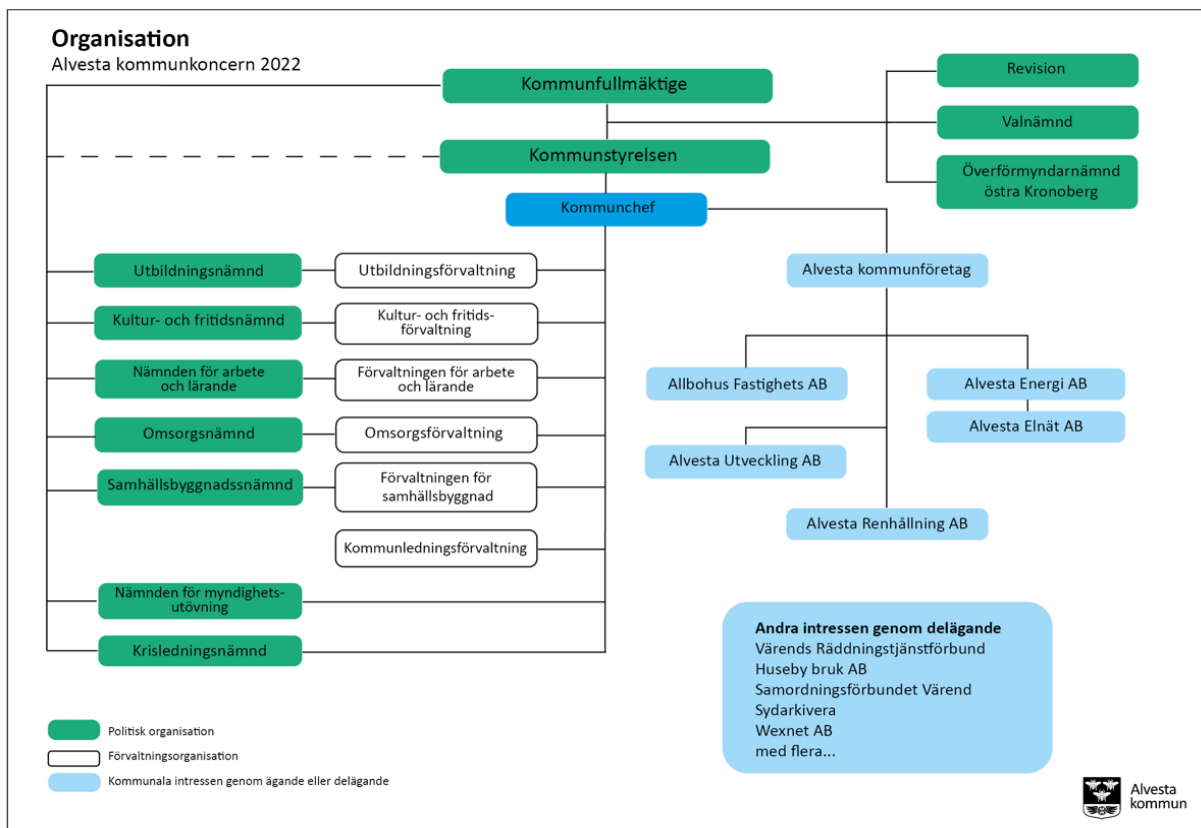
Värends Räddningstjänstförbund bedriver räddningstjänst i Alvesta kommun (18 %) och Växjö kommun (82 %). Kommunalförbundet Sydarkivera, som syftar till en gemensam organisation och ett gemensamt system för e-arkiv, är gemensam arkivmyndighet och arkivförvaltning för de 36 förbundsmedlemmarna.

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 stor driftsfördelar 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.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i verksamhet som bedrivs i kommunkoncernen. Kommunens vision anger den övergripande inriktningen för hur Alvesta som kommun och samhälle ska vara. Utifrån visionen och politiska prioriteringar är kommunfullmäktiges fyra inriktningar framtagna. Inriktningarna styr både nämndernas, styrelsernas och förvaltningarnas verksamheter. Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige budgetårets och planårens finansiella mål med utgångspunkt från de mer långsiktiga finansiella målen.

Inriktningarna och den ekonomiska ställningen värderas i kommunkoncernens delårsrapport respektive årsredovisning. Syftet är att slå fast om kommunen och koncernen haft god ekonomisk hushållning under året eller inte.

Vision 2027 för Alvesta kommun

*"Alvesta kommun, södra Sveriges mittpunkt" -
Integrerar lokalt boende med globala möjligheter.*



Visionens fyra kommunövergripande inriktningar

Hållbar tillväxt

Alvesta kommun ska verka för både tillväxt och minskad klimatpåverkan. Den hållbara tillväxten är central för att klara kommunens utmaningar i dag och imorgon. Alvesta ska vara en kommun med mångsidigt och livskraftigt näringsliv där företag ska kunna etablera sig, växa och utvecklas i hela kommunen. Alvesta kommun tar tillvara på invånarnas bakgrund och kompetens och ett jämställt synsätt genomsyrar all verksamhet.



Människors vardag

I Alvesta kommun kan man bo och verka med stolthet. Här skapas möjligheter för ett attraktivt boende i olika miljöer, med möjligheter att på ett enkelt sätt ta sig ut i världen. De goda kommunikationerna är en förutsättning för en fungerande vardag. Här finns goda förutsättningar för ett aktivt, tryggt och modernt liv i hela kommunen. Alvesta kommun är en plats för alla typer av möten mellan människor.



Barns och ungas behov

I Alvesta kommun får alla en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång. Genom tidiga och samordnade insatser från olika samhällsaktörer, arbeta förebyggande med att förhindra fysisk, psykisk och social ohälsa. Och därmed får fler barn och unga bättre uppväxtvillkor.



Trygg välfärd

I Alvesta kommun skapas förutsättningar för god livskvalitet för alla invånare. Det skapar också kvalitet för samhället som helhet – då stärks hela Alvesta kommun. Alvesta ska vara en kommun där människor vill växa upp, arbeta och bli gamla. Då krävs en trygg välfärd så att människors upplevda trygghet ökar.





Styrmodell och Agenda 2030

Alvesta kommuns styrmodell som omfattar hela kommunkoncernen utgår från Agenda 2030 och vilar på grundprinciperna om tillitsbaserad styrning och god ekonomisk hushållning. Styr- och ledningsmodellen beskriver den övergripande målstyrningen och hur denna hänger ihop med verksamhetsplaneringen, uppföljning, analys och utveckling. Modellen ger därmed en struktur för att gå från vision, inriktningar och mål till genomförande och effekt. På detta sätt säkerställs att den politiska viljan för vår samhällsutveckling får genomslag i verksamheterna, att resurser hanteras effektivt och att mål uppnås.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning nås genom fullmäktiges inriktningar, utvecklingsmålen och de finansiella målen. De finansiella målen utgår från principen att varje generation ska bära kostnader för den service som den konsumerar och inte belasta kommande generationer med kostnader och åtaganden. En hållbar ekonomi på kort och lång sikt utgör förutsättningen för att kunna driva verksamhet med god kvalitet. Utvecklingsmål och finansiella mål beslutas i Mål och budget för respektive planperiod.

Översikt över verksamhetens utveckling

Efter kommunvalet 2022 bildades i Alvesta kommun ett majoritetsstyre av Socialdemokraterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna med stöd av Vänsterpartiet. Skattesatsen har varit oförändrad sedan 2015 och uppgår till 21,42 kronor.

De 49 mandaten i kommunfullmäktige i Alvesta kommun fördelas enligt följande:							
							
	Social - demokraterna	Moderaterna	Sverige - demokraterna	Centerpartiet	Alvesta - Alternativet	Krist - demokraterna	Vänsterpartiet
	S	M	SD	C	AA	KD	V
Mandat	14	10	8	6	6	3	2
Procent	29%	21%	16%	12%	12%	6%	4%
I Alvesta kommun styr Socialdemokraterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna med stöd av Vänsterpartiet. Oppositionen består av Moderaterna, Sverigedemokraterna och Alvesta Alternativet. Könsfördelningen inom fullmäktige: Kvinnor 23 (47%) och Män 26 (53%)							

Tabellen nedan beskriver Alvesta kommunkoncern och kommun utifrån väsentliga nyckeltal. Beskrivningar av respektive nyckeltal kommenteras löpande under respektive avsnitt. Sammantaget har de ekonomiska förutsättningarna varit stabila under perioden och resultaten starka, trots flera år av stor oro i omvärlden, både internationellt och nationellt. Goda resultat leder till stabil soliditet och hög självfinansieringsgrad avseende investeringar. Eftersom en stor del av kommunens verksamhetslokaler ägs och drivs i bolagsform bör den finansiella ställningen värderas utifrån koncernperspektivet. Sammanställningen nedan visar samtidigt att kostnaderna ökat mer än intäkterna under perioden, främst på grund av marknadsvärdet. Det bör följas noggrant tillsammans med soliditeten och ränteutvecklingen.



Fem år i sammandrag

	2022	2021	2020	2019	2018
Alvesta kommunkoncern					
Intäkter, mnkr	1 998	1 963	1 844	1 823	1 773
Kostnader, mnkr	1 951	1 827	1 788	1 768	1 710
Årets resultat, mnkr	39	136	56	55	64
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, %	35	36	34	35	33
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	24	23	21	20	17
Investeringar, mnkr	240	195	222	228	150
- varav VA och exploatering	31	34	58	42	59
Självfinansieringsgrad, % **	98	120	77	48	159
Långfristig låneskuld, mnkr	1 681	1 549	1 530	1 393	1 407
Antal anställda	1 632	1 634	1 637	1 709	1 707
Alvesta kommun					
Antal invånare 1 nov	20 276	20 302	20 217	20 179	20 114
Antal invånare, årlig förändring	-26	85	38	65	132
Kommunens skattesats	21,42	21,42	21,42	21,42	21,42
Intäkter, mnkr	1 767	1 737	1 721	1 684	1 611
Kostnader, mnkr	1 734	1 626	1 682	1 639	1 585
Årets resultat, mnkr	34	111	39	45	26
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, % *	48	47	46	66	65
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, % *	31	29	25	34	30
Investeringar totalt, mnkr	82	73	87	87	92
- varav VA och exploatering	31	34	58	42	59
Självfinansieringsgrad, % **	262	271	163	58	164
Långfristig låneskuld, mnkr	202	202	202	127	127
Antal anställda (nettoårsarbetare)	1 511	1 515	1 519	1 587	1 576

* 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 soliditetsmått är omräknat för jämförbarhetens skull.

** Ändrad definition av självfinansieringsgrad fr o m budget 2022, historiken är därför omräknad

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga förhållanden

Coronapandemin följde med in i 2022 med delvis stängda anläggningar för utövare i kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter. Detta medförde bland annat minskade intäkter. Pandemin fortsätter att påverka verksamheten inom omsorgsförvaltningen. Under detta år har förvaltningen inte haft några större utbrott på enheterna då man lärt sig att hantera covid och hejda dess smittspridning.

Rysslands invasion av Ukraina har påverkat hela Europa och en stor del av världen. Indirekta effekter för Alvesta kommun är bland annat betydligt högre kostnader för el och drivmedel, stigande inflation och räntor, ökade livsmedelskostnader samt förnyad planering för civilt försvar, lagerhållning och skyddsrum. Ett 90-tal ukrainska flyktingar har kommit till kommunen.



Under 2022 minskade befolkningen i Alvesta kommun med 30 personer vilket innebär att Alvestas befolkning uppgick till 20 257 invånare per 2022-12-31. Det föddes 217 barn och 200 personer avled, vilket ger ett positivt födelsenetto på 17 personer. Antalet invandringar uppgick till 130 och utvandringar till 125, vilket ger ett utrikes flyttöverskott på 5 invånare. Inrikes inflyttningar uppgick till 929 och utflyttningar 1001, vilket ger ett inrikes flyttnetto på -72. Flyttnettot summerat blev -67. Minskad invandring och ökad utvandring samt negativ inflyttning från övriga Sverige är de främsta orsakerna till att befolkningen minskar i kommunen. Födelsealen för kommunen är mycket positiva.

Redovisning av risker

Verksamhetsrisker, omvärldsrisker och finansiella risker behöver hanteras löpande. Identifierade verksamhetsrisker består av kompetensförsörjning som kan mötas med olika personalbefrämjande åtgärder. Detta beskrivs närmare under avsnittet väsentliga personalförhållanden. Omvärldsrisker kan bestå av befolkningsförändringar och befolkningens sammansättning. Inom området bedöms risken för närvarande låg, men förändringarna i olika åldersintervall följs noga av verksamheten.

Kommunen och den kommunala koncernen är främst exponerade för följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar. Alvesta kommuns finanspolicy innehåller regler för hur finansverksamheten ska bedrivas och riskerna hanteras. Den är även styrande för de kommunägda företagens finanspolicyer. Mål för finansverksamheten är en säkerställd betalningsförmåga på kort och lång sikt, minimerade räntekostnader och säkerställd god intern kontroll.

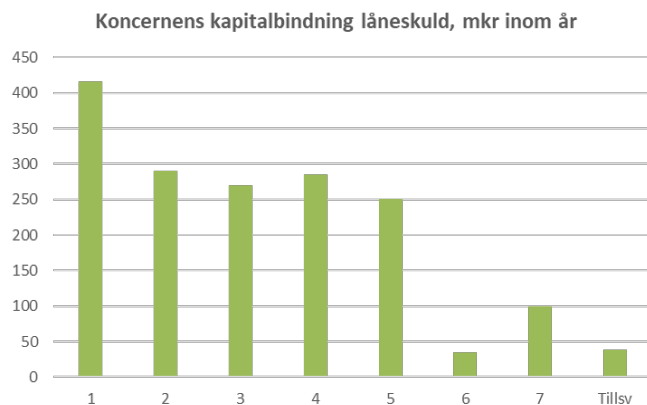
Ränterisk innebär att finansnettot påverkas negativt om räntenivån stiger. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 202 (202) miljoner kronor per den 31 december 2022. Snitträntan under året uppgick till 1,08 procent med en genomsnittlig räntebindningstid om 2,3 (3,6) år. Såväl den genomsnittliga kapitalbindningen som räntebindningen överstiger två år. Drygt en fjärdedel, eller 57,5 miljoner kronor, av låneskulden förfaller inom ett år. 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.

Låneskuld kommunen

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021
Ingående låneskuld 1 jan*	202,0	202,0
Nyupplåning	0,0	0,0
Amortering	0,0	0,0
Skuld 31 dec	202,0	202,0

* Både lång- och kortfristig del av lån

Den 31 december 2022 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1 681 (1 549) miljoner kronor, en ökning sedan föregående år med 8,5 procent. Ökningen beror på ökad upplåning inom koncernbolagen. 25 procent, eller 416,5 miljoner kronor, förfaller inom ett år.



Låneskulden per invånare är har ökat mellan 2020 och 2021 och är högre än regionens genomsnitt. Den är även avsevärt högre än medelvärdet för kommungruppen "pendlingskommun nära större stad".

Låneskuld kommunkoncern

tkr/invånare	Utfall 2021	Utfall 2020
Markaryd	8,3	7,3
Uppvidinge	31,3	29,7
Ljungby	51,8	51,2
Tingsryd	43,0	42,0
Alvesta	76,4	74,1
Lessebo	91,1	87,1
Växjö	87,8	86,5
Älmhult	111,7	101,1
Kronoberg genomsnitt	74,5	72,2
Medelvärde kommungrupp*	64,5	61,3
Medelvärde riket	68,8	66,4

* Pendlingskommun nära större stad

För kommunkoncernen ökar belåningen och eventuellt *kreditrisken*. 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. Alvesta kommun har valt att bedriva en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Det avser bostäder, produktion och distribution av fjärrvärme samt försäljning och distribution av el. Investeringar och förvärv inom dessa områden har till stor del finansierats genom lån med kommunal borgen som säkerhet.

Kommunens *borgensåtaganden* är drygt 132 mnkr högre än föregående år och uppgick vid utgången av 2022 till 1 479 mnkr. AllboHus har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer. Vidare har kommunen borgensåtaganden i förhållande till vissa föreningar. På balansdagen uppgick åtagandet till 8,1 mnkr. Som medlem i Kommuninvest AB omfattas dessutom Alvesta kommun av en solidarisk borgen såsom för egen skuld enligt särskilt avtal med Kommuninvest.

I dagsläget är likviditeten mycket god och därmed bedöms *likvidrisken* vara mycket låg. Under 2023 påverkas betalningsströmmarna av att det nya pensionsavtalet medför ändrade utbetalningsdatum.



Kommunen har även en *marknadsvärdesrisk* avseende finansiella placeringar. Kommunens finansiella placeringar av pensionsmedel uppgick till 357,1 miljoner kronor på balansdagen. Under året har innehavet minskat med 50,9 mnkr vilket motsvarar cirka 12 procent. Med nuvarande oro på de finansiella marknaderna innebär marknadsvärderingen en betydande risk, en minskning med 56 mnkr. Samtidigt har värdet av placeringarna de senaste fem åren ökat med 52,4 mnkr.

Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

mnkr	Innehav 2022	Innehav 2021	Innehav 2020	Innehav 2019	Innehav 2018
Räntebärande värdepapper	120,2	123,4	117,4	116,2	115,2
Svenska aktier	82,7	117,3	109,4	89,7	67,1
Utländska aktier	144,1	156,5	131,7	122,9	97,2
Alternativa placeringar	10,1	10,7	10,0	8,2	25,1
Likviditet	0,1	0,1	0,1	15,9	0,1
Summa	357,1	408,0	368,6	352,9	304,7

I tabellen nedan anges fördelning av de egna förvaltade pensionsmedlen i olika slag, limit och förändring från föregående år. 73,9 procent utgjordes av aktier.

Innehav placerade pensionsmedel, andelar och limiter

mnkr	2022	Andel %	Limit	Normal andel	Förändr från 2021
Räntebärande värdepapper	120,2	23,2%	30-90	40,0%	-5,6
Svenska aktier	82,7	40,3%	5-30	25,0%	2,0
Utländska aktier	144,1	33,6%	5-60	25,0%	3,4
Alternativa placeringar	10,1	2,8%	0-20	10,0%	0,2
Likviditet	0,1	0,0%	0-10		0
Summa	357,1	100,0%			

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen

Pensionsförpliktelsen avseende kommunen redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det betyder att pensioner som är intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen, inklusive löneskatt, uppgick på balansdagen till 379 mnkr (394,2 mnkr). Avsättningarna uppgick till 21,7 mnkr för kommunen och 30,7 för kommunkoncernen. Vidare har 69,7 mnkr av pensionsförpliktelsen tryggats i pensionsförsäkring.

Alvesta kommunkoncerns pensionsförpliktelser

mnkr	Koncern		Kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Avsättning inkl. särskild löneskatt	30,7	28,7	21,7	20,4
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	379,0	394,2	379,0	394,2
Pensionsförpl tryggats i pensionsförsäkring	69,7	65,2	69,7	65,2
Summa	479,3	488,1	470,4	479,8

Förvaltade pensionsmedel

Förtroendevaldas pensionsförmåner kostnadsförs 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 88 mnkr i pensionsförsäkringskapital.

Alvesta kommuns förvaltade pensionsmedel

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Totalt pensionsförsäkringskapital	87,5	80,9	67,7	56,8	47,3
varav överskottsmedel	17,8	15,7	7,1	6,4	5,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade)	357,0	407,8	368,6	353,0	304,7
Summa	444,5	488,7	436,2	409,8	352,0

Finansiering av pensionsförpliktelser

Sammanlagt uppgår pensionsförpliktelserna till 479,3 mnkr. De förvaltade pensionsmedlen uppgår till 444,5 mnkr. Detta ger en konsolideringsgrad om 92,7 procent, vilket är 7,4 procentenheter lägre än föregående år.

Alvesta kommunkoncerns finansiering av pensionsförpliktelser

mnkr	Koncern		Kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Summa pensionsförpliktelse	479,3	488,1	470,4	479,8
Summa förvaltade pensionsmedel	444,5	488,7	444,5	488,7
Återlånade medel	34,9	-0,6	25,9	-8,9
Konsolideringsgrad, %	92,7	100,1	94,5	101,9

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna nådde en kulmen 2020 då ansvarsförbindelsens utbetalning var som högst. Den minskning som skett 2021 och 2022 är ett resultat av att ansvarsförbindelsen minskar. Framöver prognostiseras en markant ökning av kostnaderna 2023 och 2024 om totalt 65 mnkr med anledning av ökade livslängdsantagande, inflation och nytt pensionsavtal. Därefter ser kostnader ut att minska igen.

Pensionskostnader 2018-2022, tkr





Händelser av väsentlig betydelse

Rysslands invasion av Ukraina

Kriget i Ukraina har påverkat hela Europa och en stor del av världen. Indirekta effekter för Alvesta kommun är bland annat betydligt högre kostnader för el och drivmedel, stigande inflation och räntor, ökade livsmedelskostnader samt förnyad planering för civilt försvar, lagerhållning och skyddsrum. Ett 90-tal ukrainska flyktingar har kommit till kommunen.

Kontaktcenter för kommunkoncernen

Under våren etablerades kommunkoncernens kontaktcenter för att förbättra kommunens och de kommunägda bolagens tillgänglighet, service och bemötande. De som kontaktar kommunen får svar på enklare frågor direkt i första kontakten och mer komplexa ärenden omhändertas och förmedlas till rätt person eller verksamhet. I genomförd mätning av kundnöjdhet och servicenivå får kontaktcenter bra betyg. Kontaktcenter tillsammans med förvaltningar och bolag samverkar kring att flytta processer närmare medborgaren. Målet är "Digital först" där medborgare ges förutsättningar att lösa ärenden själv via information på webb och digitala tjänster samt att successivt öka andelen ärenden som kan lösas av första linjen.

Nya kommunala lokaler på gång

Via kommunbolaget AllboHus, berörda nämnder och fullmäktigebeslut är investeringar i ny brandstation i Vislanda klar och ny förskola i Moheda är påbörjad. Beslut har också tagits om ny sport- och kulturarena vid Virda bad- och sportcenter, hjälpmedelstvätt vid äldreboendet Högåsen samt ombyggnad i kommunhuset för kontaktcenter. Det nya trygghetsboendet Lunnabacken i Alvesta tätort är klart och planering är på gång för renovering av det särskilda boendet Furuliden i Moheda samt om- och tillbyggnad av Skatelövsskolan och Grimsgårdens förskola i Grimslöv. Paviljonger till Prästängsskolan har etablerats inför höstterminen 2022.

Fortsatta effekter av coronapandemin

Coronapandemin följde med in i 2022 med delvis stängda anläggningar för utövare i kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter. Detta medförde bland annat minskade intäkter. Pandemin fortsätter att påverka verksamheten inom omsorgsförvaltningen. Under detta år har förvaltningen inte haft några större utbrott på enheterna då man lärt sig att hantera covid och hejda dess smittspridning.

Samtlig LSS-verksamhet hos omsorgsnämnden

Vid årsskiftet samlades kommunens LSS-verksamhet (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) hos omsorgsnämnden. Inledningen har varit god och det syns bland annat en bättre dialog och smidigare överflyttning internt mellan barn och vuxenverksamheten. Detta väntas även på sikt kunna medföra en positiv ekonomisk effekt.

Minskad efterfrågan på mark/tomter

Under året har de senaste årens starka byggtrend mattats av till följd av ökade kostnader och en orolig omvärld. Den stora efterfrågan på byggbar mark i kommunen har bidragit till ett bättre resultat än budget. En kraftig nedgång i efterfrågan på bostadstomter råder. När kommunen släppte tomter på Spåningslanda etapp 3 var intresset obefintligt från privata köpare. Trots osäkerheten som råder har kommunen en god planberedskap med flera nya planprocesser och dessutom är tidigare ej planlagd mark under framtagande.

Huvudstudie Alvesta 13:10, förorenad industrifastighet

Alvesta kommun beviljades bidrag från Naturvårdsverket för att genomföra en huvudstudie av förorening som finns på fastigheten Alvesta 13:10 för att få en bättre bild av omfattningen av föroreningen



och en uppfattning om behov av sanering. Resultatet av studien visar att det framför allt är höga halter av arsenik, koppar och krom som hittats på delar av fastigheten. Arbetet fortsätter att tillsammans med Länsstyrelsen Kronobergs län att få till en sanering med hjälp av statliga medel. Under 2022 har nämnden lagt cirka 500 timmar på arbete med förorenade områden.

Samarbetsavtal med Ljungby kommun om avfall

Alvesta Renhållning AB har ett samarbetsavtal med Ljungby kommun, där Ljungby sorterar Alvesta kommuns alla färgade soppor och där bolaget ansvarar för att ta hand om returpappret i Alvesta kommun. Ljungby kommun bygger nu ut sin sorteringsanläggning på Bredemad, så att de kan sortera ut fler fraktioner och olikfärgade soppor.

Avsiktsförklaring om arkivcenter

Alvesta utveckling AB har i januari 2022 träffat en avsiktsförklaring med kommunalförbundet Sydarkivera om ett gemensamt projekt för att bygga ett arkivcentrum i Alvesta för långsiktig uthyrning till förbundet. För ändamålet har ett markområde köpts in (Magasinet 2) samt del av fastigheten Tåget 4. En preliminär kalkyl visar att en investering på cirka 180 mkr krävs.

Väsentliga personalförhållanden

Under året har pandemin haft en fortsatt påverkan på verksamheten ur personalsynpunkt. Trots omfattande vaccination, minskade allvarliga sjukdomsfall och lättnader i restriktioner har covid ändå påverkat sjukfrånvaron, framförallt i början och slutet av året. Stora grupper med kontaktyrken inom omsorg och skola utsätts mer för smitta vilket också speglar sig i sjukstatistiken. Ett ökat antal övriga virussjukdomar och en influensavåg vid årets slut resulterade i ökad sjukfrånvaro och VAB. En hög sjukfrånvaro leder till ökat behov av vikarier och minskad kontinuitet.

I januari 2022 fick Alvesta kommun sitt första samverkansavtal som ersätter traditionella MBL-förhandlingar och ska bidra till ökad delaktighet och engagemang hos koncernens medarbetare. Arbetsplatsträffen (APT) och en tydlig samverkansprocess ska bidra till ökad påverkan och utveckling. Avtalet ligger helt i linje med koncernens gemensamma värdegrund. Under året har Arbetsmiljöverket genomfört en granskning av Alvesta kommuns systematiska arbetsmiljöarbete. HR-chef, Kommunstyrelsens ordförande och kommuncentrala fackliga företrädare har intervjuats och stickprovsvisa nedslag i kommunens verksamhet har genomförts av Arbetsmiljöverkets inspektörer. I den granskningsrapport som Arbetsmiljöverket publicerade gavs enbart positiva svar över vårt arbete.

Antal tillsvidareanställda – december månad

	2022	2021	2020	2019
Arbete och lärande	148	155	162	174
Kommunledning	63	55	46	44
Kultur och fritid	50	51	53	48
Omsorg	697	657	650	653
Samhällsbyggnad	76	70	71	68
Utbildning	695	699	701	718
Kommunen	1 729	1 687	1 683	1 705
Allbohus	97	92	96	103
Energi- och elnät	20	20	21	21
ARAB	16	16	16	16
Bolagen	133	128	133	140
Alvesta kommunkoncern	1 862	1 815	1 816	1 845



Våra anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har ökat men omräknat till nettoårsarbetare har vi minskat från 1515 till 1511. Utbildningsförvaltningen har minskat och omsorgsförvaltningen ökat i antal anställda till följd av att LSS-verksamheten flyttades över till omsorgsförvaltningen vid årsskiftet. Antalet anställda vid kommunledningsförvaltningen har ökat på grund vårt nya kontaktcenter. Konkurrensen om arbetskraften i länet har fortsatt att öka men generellt sett har Alvesta kommunkoncern klarat kompetensförsörjningen bra. När det till exempel gäller rekrytering av chefer, specialister och sjuksköterskor har vi lyckats rekrytera efterfrågad kompetens. Inom utbildningsförvaltningen har man tidvis svårt att finna efterfrågad legitimerad personal inom skola och förskola. Inom omsorgsförvaltningen har man använt statsbidrag genom äldreomsorgslyftet för att kunna utbilda utbildad personal till undersköterskor. Ett nytt lokalt kollektivavtal är tecknat där sjuksköterskor på halvtid ges möjlighet att utbilda sig till specialistsjuksköterska.

Nettoårsarbetare (arbetad tid)

	2022	2021	2020	2019
Arbete och lärande	128	135	138	175
Kommunledning	55	49	42	42
Kultur och fritid	46	44	44	43
Omsorg	569	536	551	565
Samhällsbyggnad	65	61	60	63
Utbildning	614	620	605	639
Övrigt (arbmarkavd)	35	70	79	62
Kommunen	1 511	1 515	1 519	1 587
Allbohus	87	83	83	87
Energi- och elnät	18	19	19	19
ARAB	17	17	16	16
Bolagen	121	118	118	121
Alvesta kommunkoncern	1 632	1 633	1 637	1 709

Personalomsättningen i koncernen har ökat med 1,5 procent jämfört med året före och är 11,7 procent, ungefär i den nivå som gällde före pandemin. Högst har personalomsättningen varit inom samhällsbyggnadsförvaltningen där flera miljö- och hälsoskyddsinspektörer på kort tid sökte sig till arbete på annan ort. En särskild lönesatsning gjordes och nyrekryteringen har fallit väl ut. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har fortsatt att öka för femte året i rad och uppgår nu till 95,9 procent. I övrigt är antalet kommande pensionsavgångar något lägre den närmaste tiden och fler bedöms arbeta allt längre i takt med höjd pensionsålder.

Attraktiv arbetsgivare

En modell för kompetensbaserad rekrytering har påbörjats. Ett nytt marknadsföringsmaterial att använda vid kommande mässor är framtaget för att informera om Alvesta och alla yrken vi kan erbjuda i koncernen. En introduktionsfilm för nyanställda är under produktion. Vi har kunnat erbjuda 320 ferieplatser till ungdomar under sommarlovet och även så kallad sommarprao. Riktlinjen för distansarbete och tillfälligt arbete i hemmet har permanentats från årsskiftet och ska bidra till attraktivitet och viss flexibilitet för en stor grupp handläggare. Det är dock alltid närmaste chef som sett till verksamhetens behov beslutar om arbete på distans eller i hemmet upp till två dagar i veckan.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har efter förra årets nedgång åter ökat och uppgår till 7,5 procent, i dagar räknat cirka 25 dagar i snitt per anställd. Sjukfrånvaron hos kvinnor är dubbelt så hög som hos män. Alla förvaltningar och bolag har ökat utom kultur- och fritidsförvaltningen och Allbohus som ligger på samma nivå som tidigare. Högst sjukfrånvaro har omsorgsförvaltningen med nära 34 dagar i snitt per anställd och år. Den höga frånvaron vid ARAB och Elnät beror på enstaka långvariga sjukfall. Under 2022 har HR-avdelningen följt upp alla rehabiliteringsärenden tillsammans med närmsta chef, en fördjupad uppföljning av långtidssjuka är påbörjat och fortsätter 2023. Åtgärder för minskad sjukfrånvaro i koncernen är av största vikt. En ny modell kallad riskorienterat arbetssätt är en modell att pröva under kommande år.

Sjukfrånvaro, procent

	2022	2021	2020	2019
Kvinnor	8,4	7,4	8,6	7,0
Män	4,2	3,8	4,6	3,9
Åldersgrupp - 29 år	6,6	6,5	7,9	5,4
Åldersgrupp 30-49 år	7,5	6,3	7,2	5,8
Åldersgrupp 50 år -	8,4	7,3	8,5	7,4
Längre än 60 dagar	30,6	29,7	29,6	41,2
Kommunen	7,6	6,7	7,8	6,4
Kvinnor	8,5	7,5	8,6	7,0
Män	4,3	3,8	4,6	4,0
Åldersgrupp - 29 år	6,5	6,4	7,8	5,4
Åldersgrupp 30-49 år	7,1	6,2	7,2	5,8
Åldersgrupp 50 år -	8,3	7,3	8,3	7,3
Längre än 60 dagar	31,1	30,4	30,5	41,4
Koncernen	7,5	6,6	7,7	6,3

Antal sjukdagar/anställd

	2022	2021	2020	2019
Arbete och lärande	13	10	15	19
Kommunledning	9	5	4	3
Kultur och fritid	15	15	26	12
Omsorg	34	29	34	31
Samhällsplanering	19	18	16	11
Utbildning	23	21	25	21
Kommunen	25	22	27	23
Allbohus	24	24	26	25
Energi- och elnät	27	11	12	7
ARAB	33	26	26	8
Huseby	3	3		
Koncernen	25	22	27	23

Andelen kvinnor bland våra anställda är 82 procent och de är i majoritet i allt fler yrken. Någon diskriminering på grund av kön har vi inte funnit i det senaste årets lönekartläggning. I en majoritet av lika arbeten har kvinnor en högre medellön än män i motsvarande yrkesgrupp.



Förutom lön är det viktigt att samma villkor gäller för olika förmåner oavsett kön eller andra diskrimineringsgrunder. Vi har kommit långt i att samma förmåner gäller i hela koncernen, till exempel samma friskvårdsbidrag och gratis kaffe.

Könsfördelning och lön för olika yrkesgrupper						
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor %	Medellön	Kvinnors andel av mäns lön
Lärare	196	65	261	75%	37 022	100%
Förskollärare	114	3	117	97%	33 873	101%
Barnskötare	109	3	112	97%	25 962	103%
Undersköterska	284	19	303	94%	28 177	107%
Sjuksköterska	26	4	30	87%	36 987	104%
Anläggningsarbetare	1	12	13	8%	30 942	100%
Parkarbetare	4	3	7	57%	28 281	103%
Chefer	53	22	75	71%	56 499	100%
Personlig assistent	24	5	29	83%	26 767	98%
Socialsekreterare	37	6	43	86%	38 030	103%
Bibliotekarie	11	0	11	100%	33 618	

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsperspektivet

God ekonomisk hushållning då verksamheten är i fokus tar sikte på kommunens, men även kommunbolagens, förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Kommunkoncernens styrmodell utgår från Vision 2027 och tillhörande fyra riktningar, samt grunduppdrag och utvecklingsmål för respektive nämnd (för bolagen ägardirektiv). 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. För år 2022 görs följande bedömning av måluppfyllelsen av verksamheterna vid årets slut: målen för verksamheterna är delvis uppfyllda. För kommunbolagen är i allt väsentligt verksamhetsmålen uppfyllda.

I tabellerna nedan redovisas en översikt av analys av måluppfyllelse samt en tabell över de särskilda uppdrag kommunfullmäktige gett nämnderna och aktuellt läge med uppdragen vid utgången av 2022. I slutet av årsredovisningen återfinns verksamhetsberättelse för nämnder och kommunbolag. Där redovisas analyser av måluppfyllelse per mål mer i detalj.

Måluppfyllelse

Bedömningen är att båda de finansiella målen är uppfyllda. Av de 14 beslutade utvecklingsmålen bedöms sex mål vara uppfyllda, medan de övriga åtta endast bedöms vara delvis uppfyllda. Vidare kan därmed inriktningarna värderas: Barns och ungas behov bedöms uppfyllt medan övriga inriktningar endast är delvis uppfyllda.

I kommunkoncernens bolag görs ingen sammanställd uppföljning av mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Det åligger respektive bolag att följa upp sina egna mål och riktlinjer. I tabellen nedan presenteras koncernbolagen egen måluppfyllelse utifrån verksamhets- och finansiellt perspektiv, men ingen bedömning görs om god ekonomisk hushållning uppnås på koncernnivå.



	Mål, kommunen	Måloppfyllelse 2022
Finansiella mål	Resultat	✓
	Självfinansieringsgrad	✓
Inriktning	Utvecklingsmål	
Hållbar Tillväxt	Tillväxt	✓
	Arbetslöshet bland unga	!
Barn och ungas behov	Behörighet till gymnasieskolan	✓
	Medarbetare och storlek på grupper	!
	Elever som klarar gymnasieskolan	✓
Trygg välfärd	Enskildes nöjdhet och inflytande	!
	Ekonomiskt bistånd	✓
	Placeringsdygn samsjuklighet	!
Människors vardag	Planberedskap	✓
	Variation av mötesplatser	!
	Hållbart resande och trygg skolväg	✓
	Hållbar, effektiv och rättssäker handläggning	!
	Tillgänglig kultur- och fritidsverksamhet	!
	Starkt och engagerat föreningsliv	!
	Mål, bolagen	
AllboHus	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	✓
Alvesta Energi	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	✓
Alvesta Renhållning	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	!
Alvesta utveckling	Resultat finansiellt	!
	Verksamhet	✓
Alvesta Kommunföretag	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	✓

Särskilda uppdrag

I samband med Mål och budget 2022 fastställde fullmäktige tio särskilda uppdrag riktade till styrelse och vissa nämnder. Av de särskilda uppdragen är ett uppdrag slutfört och ett inte påbörjat. Övriga åtta uppdrag är påbörjade.



Särskilda uppdrag kommunstyrelsen	Status
Ta fram en strategi för den samlade laddinfrastrukturen i kommunen.	Klart
Påbörja arbetet med hbtqi-certifiering eller motsvarande.	Påbörjat
Kommunkoncernens inköp och upphandling behöver fortsätta utvecklingsarbetet inom hållbara upphandlingsmetoder samt säkerställa att det lokala näringslivet kan upphandla och leverera på lika villkor. Inköp och livsmedelshantering ses över inom ramen för utredning av kostorganisation.	Påbörjat
Särskilda uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden	
Påbörja allmän översyn av VA-planen och komplettera med saneringsplan för ledningsnät och VA-verk.	Påbörjat
Genomföra belyningsplanen	Påbörjat
Särskilda uppdrag kultur- och fritidsnämnden	
Påbörja en utredning av Virdavallen inklusive ny ishall som ska slutföras under 2023. Utredningen görs i samverka med aktuella externa och interna intressenter.	Påbörjat
Fortsätta utveckla biblioteken som en modern mötesplats för invånare och besökare.	Påbörjat
Utreda förutsättningar för en långsiktig lösning och samarbete med Alvesta Folkets Husförening.	Ej påbörjat
Särskilda uppdrag till myndighetsnämnden	
Utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål- och nöjdhetsindex.	Påbörjat
Effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsynsverksamheten	Påbörjat

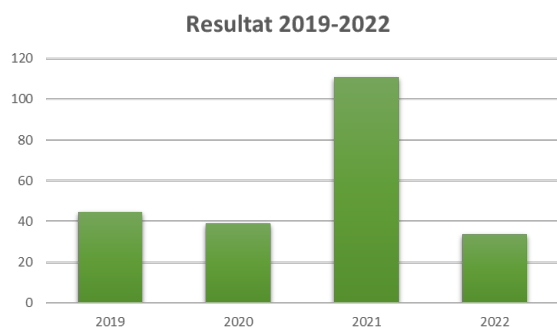
Finansiella perspektivet

Finansiella mål

Finansiellt innebär god ekonomisk hushållning att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt och ändamålsenligt i verksamheten. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och mål ska styrelsen/nämnderna agera och prioritera så att budgetramen inte överskrids. För en effektiv resursanvändning arbetar kommunkoncernen för en ökad samordning mellan kommundelen och de kommunala bolagen. Målet är främst att skapa en modern och effektiv kommunkoncern som ska säkerställa en god och kvalitativ service för våra kommuninvånare oavsett förvaltning eller bolag. För 2022 finns två finansiella mål för Alvesta kommun:

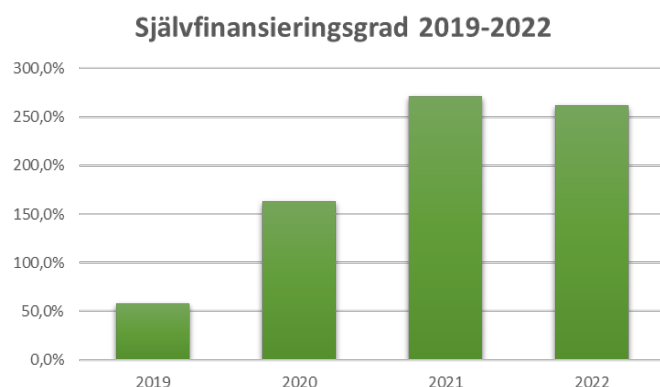
- ❖ Kommunens resultat ska uppgå till minst två procent av kommunens intäkter, i form av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag över en fyraårsperiod. För budgetåret 2022 innebär det ett resultat på 27,4 mnkr.

Resultatet för 2022 är 33,7 mnkr, vilket är 2,4 procent och målet på två procent är därmed uppfyllt för det enskilda året. Sett till de senaste fyra åren 2019-2022 är resultatet 228,5 mnkr, vilket är 4,3 procent och väl över målet om två procent.



- ❖ Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar inom skattefinansierad verksamhet exklusive exploatering ska uppgå till 100 procent under planperioden 2022-2025.

Självfinansieringsgraden enligt ovan definition är 262 procent för 2022 och mer än väl uppfyllt. Inkluderat budget och plan för åren 2023-2025 är prognosen för utfallet 119 procent för planperioden 2022-2025. Sett till de senaste fyra åren 2019-2022 är utfallet 192 procent.



Ekonomisk ställning

Resultatredovisning

Kommunen

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.

Alvesta kommun redovisar år 2022 ett resultat på 77 mnkr före finansnetto, den resultatnivå som i stora drag kan uttryckas avse kommunens ordinarie verksamhet. Resultatet efter finansnetto ger ett totalt överskott om 34 mnkr. I finansnettot ingår 56 mnkr realiserade förluster på placerade pensionsmedel. Trots det uppfylls resultatmålet för 2022.

I budget för 2022 fanns ett förutsett överskott för verksamheterna på knappt 22 mnkr och ett bidrag från finansnettot om knappt 6 mnkr, som skulle generera ett resultat om 27,4 mnkr. Verksamheternas intäkter blev 12 mnkr lägre, medan kostnaderna blev 16 mnkr lägre, samtidigt som avskrivningarna blev knappt 2 mnkr högre, vilket ger en negativ avvikelse om drygt 2 mnkr mot budgeterat. Högre



skatteintäkter (38 mnkr) och högre generella statsbidrag (knappt 16 mnkr) gav ett sammanlagt resultat för verksamheten på 77,4 mnkr mot budgeterade plus 21,7. Budgetens bidrag till resultatet från finansnettot var 5,6 mnkr. Bidraget från finansnettot blev istället negativt med -43,8 mnkr, helt och hållet avhängigt börsutvecklingen i världen. Den totala positiva budgetavvikelsen slutade på 6,3 mnkr då årets resultat blev 33,7 istället för budgeterade 27,4 mnkr.

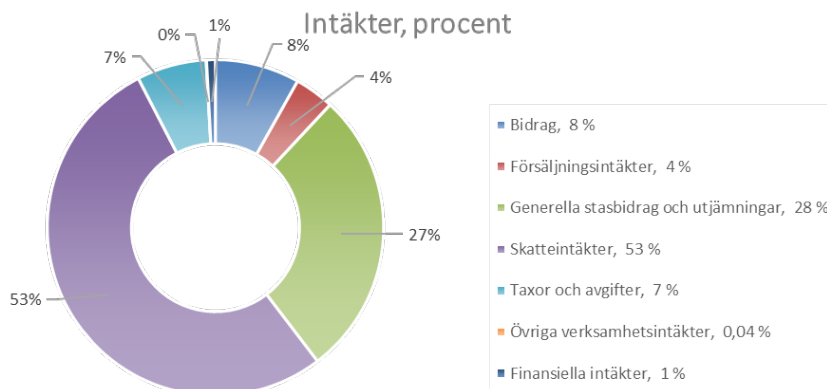
Årets resultat kommun

mnkr	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	343,7	331,5	-12,1	316,8	321,1
Verksamhetens kostnader	-1 647,3	-1 631,1	16,1	-1 591,8	-1 561,2
-varav jämförelsestörande post*		-8,2		-8,0	
Avskrivningar	-42,0	-43,8	-1,8	-38,4	-35,3
Verksamhetens nettokostnader	-1 345,6	-1 343,4	2,2	-1 313,4	-1 275,4
Skatteintäkter	891,9	929,8	37,9	893,3	843,3
Generella statsbidrag och utjämning	475,5	491,1	15,6	454,1	434,9
varav tillfälligt flyktingstöd	0,0	0,0	0,0	0,0	6,7
Verksamhetens resultat	21,7	77,4	55,8	34,0	2,8
Finansiella intäkter	15,6	15,1	-0,5	72,4	41,5
varav orealiserade vinster		0,0		44,8	27,2
varav realiserade värdeförändringar		0,0		20,3	
Finansiella kostnader	-10,0	-58,9	-48,9	-3,6	-5,0
varav orealiserade förluster		-56,0		-1,6	
Årets resultat	27,4	33,7	6,3	102,8	39,2
varav jämförelsestörande post*		-8,2		-8,0	
Årets resultat exkl jämförelsestörande post	27,4	41,9	6,3	110,8	483,6

*avser ändring bokning av timlön (inkl po) för december. Motsvarande siffra för år 2021 är framtagen och verksamhetens kostnader och därmed 2021 års resultat är omräknat

Bokförda intäkter

De totala bokförda intäkterna i kommunen var under 2022 knappt 1,8 miljarder kronor. 19 procent (21 procent 2021) av dessa kommer från verksamheterna, till exempel avgifter, taxor och riktade statsbidrag. 80 procent (75 procent 2021) kommer från skatter och generella statsbidrag. Den resterande procentenheten (4 procent 2021) kommer från finansnettot. Inga orealiserade eller realiserade vinster från placerade pensionsmedel förekommer 2022.





Skatteintäkter

Av de kommunala intäkterna utgör inkomstskatten 53 procent och 28 procent består av generella bidrag och utjämning från staten. Vid jämförelse med föregående år är andelen för skatteintäkter och generella bidrag något högre 2022. 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.

Skatteintäkterna för år 2022 i Alvesta kommun var 930 mnkr, vilket är drygt 36 mnkr högre än året innan. Procentuellt har skatteintäkterna ökat med 4,1 procent mellan 2021 och 2022. Årets intäkter inkluderar en positiv rättning av förra årets prognos på slutavräkning för 2021 med drygt 6 mnkr och en preliminär positiv slutavräkning för 2022 med nästan 24 mnkr, sammantaget en ökad intäkt med 30 mnkr.

Generella statsbidrag

Till de generella statsbidragen räknas kommunal fastighetsavgift om 47 mnkr 2022. Utbetalningen under året blev 41 mnkr och vid årsskiftet fanns knappt 40 mnkr i kommunal fastighetsavgift balansförda i väntan på kommande utbetalning från staten.

Under 2019 betalade kommunen en LSS-avgift om 8,2 mnkr till utjämningssystemet och 2020 ökade den avgiften till 10,6 mnkr, för att 2021 minska till 4,3 mnkr. 2022 har den fortsatt att minska till 0,6 mnkr och prognosen för 2023 är att det då vänder till ett bidrag om 1,7 mnkr istället.

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 2022 erhöll Alvesta kommun ett bidrag om 56 mnkr. Bidragen i kostnads- och inkomstutjämningsystemet uppgick 2022 totalt till knappt 378 mnkr (344 mnkr 2021).

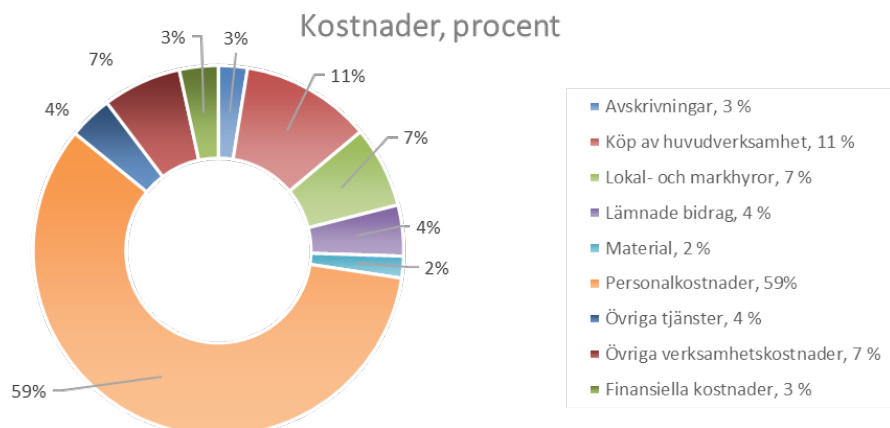
Finansnetto

Finansnettot för 2022 visar underskott på 44 mnkr (finansiella intäkter 15, finansiella kostnader -59 mnkr). De finansiella intäkterna består i huvudsak av borgensavgifter från kommunens bolag med knappt 7 mnkr och återinvesterad utdelning på placerade pensionsmedel med 5 mnkr. De finansiella kostnaderna består framförallt av orealiserade förluster på placerade pensionsmedel om 56 mnkr, men även räntekostnader på lån om 2 mnkr.

Utfallet och budgetavvikelsen för 2022 bestående av orealiserade förluster om 56 mnkr ska jämföras med 2021 då det istället var realiserade och orealiserade vinster om drygt 43 mnkr som påverkade resultatet positivt. Skillnaden mellan åren är nästan 100 mnkr. Finansmarknadernas utveckling har därmed en stor påverkan på resultatet. Det blir allt viktigare att fokusera på att nämnderna kan hålla sina budgetramar.

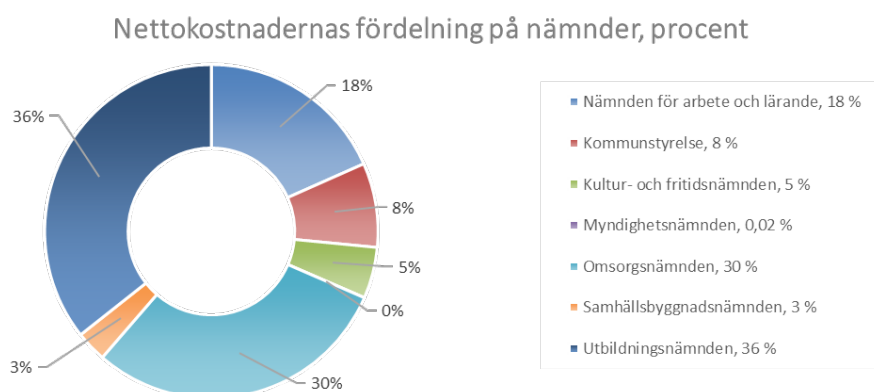
Bokförda kostnader

De totala bokförda kostnaderna i kommunen var under 2022 drygt 1,7 miljarder kronor. Nästan 60 procent av dessa består av personalkostnader. Näst störst är köp av huvudverksamhet, som är köp av verksamhet externt, på 11 procent. Men även lokal- och markhyror står för en betydande andel av kostnadsmassan (7 procent). För 2022 finns en jämförelsestörande post om 8,2 mnkr bestående av uppbokning av timlöner, OB-ersättning mm för december månad. Resultaträkningen är justerad med motsvarande även för 2021.



Nettokostnader per nämnd

Nettokostnaderna är det som återstår av de löpande kostnaderna när vi har tillgodoräknat oss våra löpande intäkter, exempelvis barnomsorgsavgifter och avgifter för bygglov. Nettokostnaderna finansieras i första hand av skatter och statsbidrag. Diagrammet nedan visar hur nettokostnaderna fördelar sig på kommunens olika nämnder.



Nettokostnaderna är resultatet av intäkter och kostnader. År 2018-2022 har intäkterna ökat med 216 mnkr medan kostnaderna ökat med 207 mnkr. Det är 14 procents ökning av både intäkter och kostnader över tid, vilket innebär att intäkter och kostnader har följts åt under perioden. Under 2022 har intäkterna ökat med knappt två procent medan kostnader ökat med sex procent. Rensat för fluktuationer i marknadsvärden på förvaldade pensionsmedel är kostnadsökningen 2022 noll procent.





Nämndernas ekonomi

På nämnds nivå har kommunen totalt sett ett budgetöverskott medan gemensam finansiering har ett underskott beroende på extra tilldelning till omsorgsnämnden och ägartillskott till Alvesta Utveckling AB.

Budgetöverskottet på nämnds nivå kommer främst från samhällsbyggnadsnämnden och avser exploateringsintäkter. Budgetavvikelsen om 5 mnkr på den gemensamma finansieringen består av tre delar; högre prognos och utfall på skatter och bidrag, finansiella kostnader i form av orealiserade förluster på placerade pensionsmedel samt extra tillskott till omsorgsnämnden och Alvesta Utveckling AB.

För 2022 uppvisade nämnderna en positiv budgetavvikelse på 11 mnkr. Ökningen ligger i att intäkterna ökat (61 mnkr) mer än kostnaderna (50 mnkr) gentemot budget.

Nämndernas resultat

mnkr	Budget 2022	Utfall 2022	Budget-avvikelse 2022	Budget 2021	Utfall 2021	Budget-avvikelse 2021
Kommunstyrelsen	92	90	1,3	81	76	5
Kultur- och fritidsnämnden	64	65	-0,8	62	62	-1
Utbildningsnämnden	478	477	1,3	488	487	1
Nämnden för arbete och lärande	239	242	-3,0	244	252	-8
Omsorgsnämnden	391	393	-1,9	365	356	9
Samhällsbyggnadsnämnden	55	41	14,2	53	38	15
Nämnden för myndighetsfrågor	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Summa nämnder	1 319	1 308	11	1 292	1 271	21
Gemensam finansiering	1 347	1 342	-5	1 311	1 382	71
<i>varav verkligt värde</i>		-56			-56	
Summa	27,4	33,7	6,3	19	111	92

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett positivt resultat 2022 på 1,3 mnkr. Framförallt avser överskottet större intäkter än budgeterat. Det är statsbidrag till valnämnd för genomförande av det allmänna valet, sjuklöneersättning, större bidrag från myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och bidrag från arbetsförmedlingen avseende feriearbete. Därtill tillkommer intäkter till IT för försäljning av datorer till återbruk.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsförvaltningen har ett negativt resultat för 2022 på 0,7 mnkr. Övriga kostnader har ökat markant mot budget, framförallt avser det fastighetskostnader. Flertalet vakanser på förvaltningen gör resultatet något bättre. Statsbidrag har erhållits på närmre 2 mnkr som gör intäkterna högre än budgeterat, dock medför det motsvarande kostnad. Enligt ny rutin har timlöner som avser december månad ombokats från januari 2023 till december 2022, vilket påverkar förvaltningens resultat negativt med 0,3 mnkr. Det påverkar verksamheterna bibliotek, fritidsanläggningar och fritidsgårdar.

Utbildningsnämnden

Nämnden har en total avvikelse mot budget på 1,3 mnkr vilket motsvarar 0,3 procent. Det underskott på 1,8 mnkr som nämnden aviserat under året avseende ökade kostnader för skolskjutsar, ökade ytterligare under hösten och hamnade på minus 2,4 mnkr. Förvaltningen satte in åtgärder under hösten för att mildra underskottet, vilket ledde fram till en prognos på minus 0,2 mnkr i oktober. Diverse mindre poster ledde till ett bokslutsresultat på plus 0,8 mnkr och när semesterlöneskulden reglerades i januari 2023 minskade kostnaderna 2022 med ytterligare 0,5 mnkr.



Nämnden för arbete och lärande

Nämnden för arbete och lärande visar per den 31 december 2022 ett utfall på 241,6 mnkr. Detta ger en negativ avvikelse på 3 mnkr vilket motsvarar cirka 1,2 procent i differens mot budget. Prognossäkerheten under 2022 var låg. Den största delen rör intäkterna (+ 5,6 mnkr) samt felperiodiseringar mellan åren av hyreskostnader avseende 2021 (+1,2 mnkr).

Den gemensamma och övergripande verksamheten visar en positiv avvikelse om 7,2 mnkr, som främst består av regleringsposter för elevtal, intäkter från Skolverket, reglering semesterlöneskuld samt felperiodisering av lokalkostnader mellan 2021 och 2022. De största negativa avvikelserna återfinns inom placeringskostnader för barn och vuxna (3,3 mnkr), försörjningsstöd (4,4 mnkr) och Allbo lärcenter (4 mnkr).

Omsorgsnämnden

Resultatet blev minus 1,9 mnkr. Exklusive engångskostnader för decembers timlöner är det plus 4,3 mnkr vilket är något bättre än prognos. Statsbidrag ger intäktsöverskott med mer än 16 mnkr. Övriga intäkter, omsorgsavgifter, matavgifter mm bidrar med resterande 3-4 mnkr. Underskott för personal-kostnader och övriga kostnader beror till stor del på aktiviteter knutna till bidragen. Förvaltningskontorets reserv har inte förbrukats. Inom särskilda boenden har anpassningar till färre lägenheter och omflyttningar på grund av ombyggnation varit svårt att genomföra effektivt. Intensivt arbete pågår med ny schemaläggning med mera för att komma i balans inom särskilda boenden. Inom HSL ökar kostnaderna bland annat genom ökad omsorgstygnd och fler patienter i hemsjukvården.

Samhällsbyggnadsnämnden

Den stora budgetavvikelsen är exploatering och markförsäljning som är 13,8 mnkr bättre än budget. Det är mark till bostäder och handelsområdet på Spåningslanda, bostäder i Lekaryd samt verksamhetsmark på Orrakullen som genererat överskottet. Förvaltningsavtalet är 1,6 mnkr bättre än budget på grund av minskat underhåll av fastigheterna. Gator och vägar är 1,3 mnkr sämre än budget på grund av kraftigt ökade priser för asfaltering samt el till gatubelysningen.

Nämnden för myndighetsutövning

Budgeten för nämnden för myndighetsutövning hålls och inga budgetavvikelser finns.

Koncernens resultat

Alvesta kommunkoncern redovisar år 2022 ett totalt resultat på 39 (136) mnkr före bokslutsdispositioner i bolagen. Det är nästan 100 mnkr lägre än 2021. Den stora förklaringsposten är orealiserad värdeförändring på placerade pensionsmedel, som 2021 var vinster på 43 mnkr medan 2022 stod för förluster på 56 mnkr, totalt en skillnad på 100 mnkr. Kommunens resultat förklaras mer ingående ovan och respektive bolag efter tabellen.



Årets resultat kommunkoncern, före dispositioner och skatt

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021
Alvesta kommun	33,7	110,8
<i>Exkl jämförelsestörande poster</i>	<i>41,9</i>	<i>110,8</i>
Alvesta Kommunföretag AB	-1,6	-3,3
AllboHus Fastighets AB	-9,2	15,8
Alvesta Energi AB	9,4	7,8
Alvesta Elnät AB	5,3	7,7
Bredband i Vårend AB	-	-
Alvesta Renhållnings AB	0,7	0,6
Alvesta Utveckling AB	-0,4	-0,6
Vårends Räddningstjänst-förbund*	3,5	1,6
Kommunkoncern inkl elimineringsar	38,8	135,5
<i>Exkl jämförelsestörande poster</i>	<i>47,0</i>	<i>127,5</i>

* Avser förbundet som helhet

Alvesta kommunföretag AB

Alvesta Kommunföretag AB driver inte någon egen verksamhet utöver uppdraget att äga och förvalta dotterbolagen samt bistå dotterbolagen med tjänster för strategisk ledning och rådgivning. Grund för ekonomin är ägandet/köpet av dotterbolagen, vilket finansierats med lån. Bolagets kostnader täcks med koncernbidrag från dotterbolagen och intäkter från försäljning av tjänster till dotterbolagen. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -1,6 mnkr (-3,3 mnkr).

Allbohus Fastighets AB

Allbohus gör för 2022 ett minusresultat. Det har på många sätt varit ett utmanande år för Allbohus. Vakanserna har varit fortsatt höga, och till och med ökat något. Reparationer och underhåll, har dragit iväg, och hamnat på cirka 7 mnkr över budget. Även fastighetsskötsel och elkostnader ligger 3 respektive 2,5 mnkr över budget, på grund av prisökningar. Övriga drifts- och riskkostnader ligger 3,6 mnkr över budget, på grund av försäkringsskador (vattenskador). Även administrationskostnader har hamnat högt, på grund av ökade kostnader för revision och IT, samt större avskrivningar av kundfordringar.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

Intäkterna är något lägre än budgeterat vad gäller fjärrvärme och elnät beroende på väder samt ökad energieffektivitet framför allt sista delen på året då elöverföringen till Alvesta Elnäts kunder minskade med cirka 10 procent jämfört med föregående år. Detta kompenseras dock med ökade anslutningsavgifter för såväl elnät som fjärrvärme. Utöver detta har fjärrvärme en större engångsintäkt som avser försäljning av utsläppsrätter. På kostnadssidan är budgetavvikelseerna framför allt hänförliga till ökade bränsle- och energikostnader samt elöverföring från överliggande nät som kraftigt ökat under året. Ett antal projekt som krävt extern utredningskapacitet har varit nödvändiga i båda bolagen vilket medfört en ökad konsultkostnad jämfört med budget. Dessutom har ett antal nyanslutningsprojekt har lett till ökade entreprenadkostnader, och revisionskostnaderna och försäkringskostnaderna har ökat mer än budget.

Alvesta Renhållnings AB

Utfallet för 2022 visar en positiv avvikelse gentemot budget med 0,7 mnkr. Anledningen är framför allt att bolaget har rationaliserat både körningar och bemanning vilket har medfört minskade kostnader än budgeterat, samt fått in högre intäkter än budgeterat.



Alvesta Utveckling AB

Bolaget har ett underskott på 350 tkr mot budgeterat underskott på 690 tkr. Sydarkivera har i slutet av året fakturerats för majoriteten av de kostnader som bolaget betalat för projektet arkivcentrum. Det har genererat en något större intäkt än budgeterat. Avskrivningar har ökat med 332 tkr mot budget för övergång till K3 och komponentavskrivning. Övriga kostnader har ökat något mot budget avseende tillkommande kostnader från och med oktober för el till Magasinet. Arvode till styrelse har en viss ökning mot budget och ökade kostnader för revision och rådgivning av revisor på grund av utredning kring ny redovisningsprincip (K3).

Kommunalförbund

Värends Räddningstjänstförbund

Alvesta kommun äger 18 procent av Värends Räddningstjänstförbund. Förbundet uppvisar vid årets slut ett positivt resultat om 3,5 mnkr. Det finansiella målet om att det egna kapitalet ska uppgå till minst 5 procent av medlemskommunernas nettobidrag är uppfyllt. Överskottet förklaras delvis av vakanser på avdelningen Samhällssäkerhet samt att utfallet för pensionskostnader blev 0,5 mnkr lägre än prognosticerat. Det har även genomförts GRIB-utbildningar som genererat intäkter om cirka 0,7 mnkr utöver budget. Lägre kostnader för avskrivningar än budgeterat har också bidragit till överskottet. Förbundet har även erhållit en gåva om 0,4 mnkr från Sparbanken Eken att användas som del av finansieringen av ett FIP-fordon vilket förbättrar resultatet.

Utöver förra årets 10 mnkr har Värends Räddningstjänst under 2022 gjort en avsättning på 20 mnkr avseende sanering/återställning av PFAS-föroreningar vid Nothemmet. Kostnaden har täckts av Växjö kommun i form av ett extra medlemsbidrag.

Kortfristig betalningsförmåga

Likviditeten i kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 345,9 vilket är 44,3 mnkr bättre än föregående år. I kommunen uppgick likviditeten på balansdagen till 182,7 mnkr, en minskning med nästan 3 mnkr från föregående år. Kassalikviditet är ett mått som mäter kortfristig betalningsförmåga. För beredskap mot variationer i betalningsflödena har kommunen och dess bolag en kreditlimit hos bank på 40 mnkr med förmånliga villkor. En aktiv samordning av de likvida flödena har medfört finansiella besparingar för kommunkoncernen. Sammantaget bedöms den finansiella beredskapen på kort sikt vara tillräcklig. Cirka 13 procent av kommunens kortfristiga skulder utgörs av semesterlöneskulden som inte kommer att omsättas under det närmaste året.

Soliditet

Soliditeten beskriver kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger i vilken grad som kommunen finansierat sina tillgångar med eget kapital. Förändringarna i detta finansiella mått är därmed beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet. Ju högre soliditet desto större är andelen av tillgångarna som finansierats med eget kapital. En jämn och hög soliditet verkar stabiliserande i ekonomin och ger förutsättningar för låga finansieringskostnader. Vid utgången av 2022 var soliditeten för kommunkoncernen exklusive pensionsskuld 35 procent och inklusive pensionsskuld 24 procent. Soliditeten har förbättrats under den senaste femårsperioden, främst som en följd av de starka resultaten.

För kommunen var soliditeten exklusive pensionsskuld 48 procent och soliditeten inklusive pensionsskulden uppgick till 31 procent. Soliditeten i kommunen minskat under perioden på grund av ändrad klassificering av leasingavtal. Soliditeten inklusive pensionsskulden ligger på en relativt stabil nivå, framför allt beroende på att den totala pensionsskulden minskar sedan några år tillbaka.



Anläggningstillgångar och investeringsredovisning

Inventarier, fastigheter och anläggningar upptogs till ett värde av 2 354,3 mnkr i kommunkoncernen. I kommunen var motsvarande tillgångar upptagna till 1 299,5 mkr. Finansiella anläggningstillgångar uppgick i kommunkoncernen till 61,8 mnkr. I kommunen uppgick de till sammanlagt 71,7 mnkr, varav 11 mnkr utgjorde lån och 60,7 mnkr aktier i bolagen. Kommunen har en så kallat äkta bolagskoncern. Alvesta Kommunföretag AB är moderbolag och äger aktierna i de helägda dotterföretagen.

Kommunen

Kommunens investeringar avser fritidsanläggningar, vatten och avlopp, gator och vägar, exploatering samt förvaltningarnas inventarier. Kommunens investeringsbudget år 2022 var på 144 mnkr (2021 119 mnkr). Budgeten för VA var 2022 51 mnkr och för skattekollektivet 93 mnkr.

Under 2022 investerade kommunen 92 mnkr brutto (2021 79,1 mnkr). Investeringsinkomsterna uppgick till 10 miljoner (2021 6 mnkr). Inkomsterna avser bland annat statliga investeringsbidrag av olika slag och anläggningsavgifter för vatten och avlopp. Av investeringarna avser 30 mnkr (2021 20 mnkr) VA-kollektivet. Samhällsbyggnadsnämnden är den nämnd som investerar tyngst. Den skattefinansierade nettoinvesteringen 2022 är 28 mnkr.

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.

Investeringar över 10 mnkr beslutas av kommunfullmäktige och ska redovisas separat. Under 2022 planerades inget så stort projekt.

Investeringsredovisning per nämnd

mnkr	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse 2022	Utfall 2021
Kommunstyrelsen	12,3	11,6	0,6	11,2
Kultur- och fritidsnämnden	13,3	6,9	6,4	5,6
Utbildningsnämnden	3,0	3,0	0,0	2,5
Nämnden för arbete och lärande	0,6	0,2	0,4	0,1
Omsorgsnämnden	3,0	2,4	0,6	1,2
Samhällsbyggnadsnämnden	93,6	57,9	35,7	52,2
Övriga investeringar	18,0	0,0	18,0	0,0
Summa nettoinvesteringar	143,7	82,0	45,9	72,8
varav skattefinansierat SBN	42,7	28,0	14,7	32,3
varav taxefinansierat (VA)	50,9	29,9	21,0	19,9

Kommunstyrelsen

Under 2022 så har volymen på inköp av utrustning ökat på grund av behov av fler datorer och avskrivna datorer, vilket också har lett till ett underskott på årets budget med 0,4 mnkr. IT-digitalisering innefattar utgifter för beslutsstödsystem och ärendehanteringssystem för växeln som inte blivit genomfört samt övrig planering för digitalisering som inte blivit genomfört.



Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden har under 2022 investerat för 7,1 mnkr jämfört med en total budet på 13,3 mnkr. Strategiska medel har tillförts ramen med 3,7 mnkr för energieffektivisering som dock inte hunnit genomföras 2022. Dessutom har 4,0 mnkr överflyttats från föregående år för kulturbussen som ska levereras och slutbetalas under 2023, därför kvarstår 3 mnkr till 2023.

Utbildningsnämnden

2022 förbrukades hela investeringsbudgeten på 3,0 mnkr. Det kan jämföras med 2021 då 2,5 mnkr lades på investeringar. En stor del av investeringarna består även i år av åtgärder som har med lokalförsörjningsplanen att göra. Det har varit ombyggnation av rum på några enheter, nya skyltar och ljudanpassningar på några av våra grundskolor, uppsättningar av solskydd vid förskolor samt uppsättning av staket. En del möbler har köpts in till både grundskola, särskola och förskola. Kostorganisationen har köpt inventarier till köken samt inrett en ny matsal.

Nämnden för arbete och lärande

Investeringsvolymen mellan år 2021 och 2022 skiljer sig inte något nämnvärt. 2022 års investering avser inköp av möbler till ett flertal konferensrum i förvaltningens huvudbyggnad.

Omsorgsnämnden

Inga större avvikelser kan noteras. Inköp av inventarier till nytt trygghetsboende förskjuts till början av 2023.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden har genomfört investeringar för 56,1 mnkr under året. De största projekten har varit Spåningslanda etapp 3 på totalt 20,2 mnkr och Hagaparken på 4,5 mnkr. Omläggning av äldre VA-ledningar 13,8 mnkr och Gatuunderhåll 4,2 mnkr är större projekt som återkommer varje år.

Av investeringsbudgeten på 93,6 mnkr har sammanlagt projekt för 37,5 mnkr inte kunnat utföras, delvis på grund av resursbrist. I projektet Salens norra strand har anläggningsarbeten inte kunnat utföras på grund av pågående bostadsbygge i Sjöparken. Projektet fortsätter under 2023. Projektet Omläggning av äldre VA-ledningar utökades med 2,8 mnkr då resurser fanns kvar när andra projekt blev uppskjutna.

Investeringar i Alvesta avloppsreningsverk (ARV) på totalt 10,9 mnkr har försenats då ett myndighetskrav för nytt miljötillstånd krävdes på avloppsreningsverkets verksamhet, som innebar att ny utredning fick göras för att hitta en bra processlösning. Investeringen i Lönashults ARV på 4,4 mnkr har fått senareläggas.

Nämnden för myndighetsutövning

Nämnden för myndighetsutövning har inga investeringar.

Koncernens investeringar

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 etcetera) 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 elnät, fjärrvärme och återvinningsstationer med mera.



Investeringsredovisning koncernen

mnkr	Budget 2022*	Utfall 2022	Utfall 2021
Alvesta kommun	143,7	82,0	72,8
Alvesta Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0
AllboHus Fastighets AB	225,8	142,7	95,0
Alvesta Energikoncern	13,5	13,3	18,8
Alvesta Renhållnings AB	4,8	1,4	2,8
Alvesta Utveckling AB	0,0	0,9	5,5
Kommunkoncern	387,8	240,3	194,9

* Inkl överfört från 2021

Alvesta kommunkoncern har större, pågående investeringsprojekt som vid årsskiftet hade ett utfall på 139 mnkr och den ackumulerade budgeten för projekten ligger på 222 mnkr. Projekten beräknas färdigställas under 2023 och 2024.

Större, pågående investeringsprojekt

mnkr	Ack utfall 2022	Ack budget*	Beräknat slutförande år	Byggherre
Salens norra strand, Sjöparken	2,9	10,0	2023	Kommunen
Trygghetsboende Lunnabacken	23,7	17,2	2023	AllboHus
Hagen och Ängen etapp 1, renovering	79,5	150,0	2023	AllboHus
Moheda förskola	32,9	45,0	2024	AllboHus
Summa	139,0	222,2		

* beslutade i KF

Större, avslutade investeringsprojekt

mnkr	Ack utfall 2022	Ack budget*	Byggherre
Nya tomter Lekaryd N	13,5	13,9	Kommunen
Spåningslanda etapp 3 VA-utbyggnad	11,0	11,1	Kommunen
Banérgatan, återuppbyggnad efter brand	20,4	20,0	AllboHus
Summa	44,9	45,0	

* beslutade i KF

Alvesta kommunföretag AB

Bolaget har inte gjort några investeringar under året.

Allbohus Fastighets AB

Nettoinvesteringarna har ökat med cirka 50 mnkr jämfört med föregående år. Fler större projektet pågår såsom nyproduktion av 14 lägenheter på Lunnabacken, 12 lägenheter och ny förskola i Moheda samt brandstation i Vislanda och totalrenovering av området Hagen & Ängen.

Den totala avvikelserna mot budget beror på att budgeterade projekt inte alla startats upp eller inte kommit så långt som planerat. Det gäller till exempel ombyggnationen av Grönkullaskolan där ett ersättningskök måste ordnas innan start och Skatelövskolan, Sporthall och Kontaktcenter där mer utredning



krävs gällande utformning och placering. Projektet Hagen & Ängen har blivit något försenat. För investeringar i bostäder och lokaler har kostnader tillkommit för fönsterbyten på Åldermannen samt ombyggnation av lokaler på Beväringen och Torggatan.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

En ökad efterfrågan på fjärrvärmeanslutningar under 2022 har ökat investeringarna i nyanslutningar och denna tendens ser ut att stå sig även under 2023. Vidare har investeringar för att bibehålla bolagets värmeanläggningar i ett gott skick utförts. På elnätet har större investeringar gjorts i Lekaryd för att både förnya befintligt ledningsnät men även att ansluta det nya bostadsområdet. Nytt elnät har även byggts i Spåningslandaområdet. Uppföljningen av investeringsprojekt visar att de följer budget och förkalkyler väl. Flera av investeringsprojekten följer på efterfrågan från kunder på anslutning av el eller fjärrvärme. Vidare har elnät en skyldighet att erbjuda elanslutning av fastigheter vilket gör att bolaget måste följa med i investering när nya exploateringsområden tas fram.

Alvesta Renhållnings AB

Utfallet för 2022 visar på utgifter för investeringar på 1,4 mnkr. Totalt är det en negativ avvikelse på cirka en miljon kronor, vilket främst beror på att bolaget har fått lösa ut en lastbil som tidigare varit leasad samt att bolaget fick investera i en begagnad ersättningssoptbil som ersätter den sopbil som var med om en avåkning under försommaren. Bolagets uthyrning av containrar och lastväxlarflak till verksamheter och företag har varit mycket bra under året och därmed har bolaget behövt komplettera sin nuvarande uppsättning med nya containrar och lastväxlarflak. Bolaget har även gjort mindre investeringar på bolagets återvinningscentraler, som till exempel köpt in betongelement och gjort asfalteringsarbeten.

Alvesta Utveckling AB

Bolagets investeringar under året var 0,9 mnkr.

Kommunalförbund

Värendes Räddningstjänstförbund

Investeringarna för 2022 uppgick till 4,2 mnkr att jämföra med 12,3 mnkr i budget. Den främsta orsaken till avvikelsen är ett uteblivet inköp av en stegbil som inte har kunnat anskaffas på grund av omvärldssituationen som skapat långa leveranstider.

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommunernas ekonomi vara i balans, det vill säga årets intäkter ska överstiga dess kostnader. Detta är ett lägre krav än god ekonomisk hushållning. I balanskravsresultatet justeras för bland annat samtliga realisationsvinster samt orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel. Balanskravsresultatet för 2022 är positivt, plus 86,8 mnkr, och därmed uppfylls det. Det finns heller inga återställningskrav sedan tidigare år.

Kommunfullmäktige har under året beslutat om en riktlinje som möjliggör avsättning till resultatutjämningsreserv. I dagsläget finns inga medel avsatta.



Resultat enligt balanskrav

mnkr	Utfall 2022
Årets resultat enligt RR	33,7
- reducering av samtliga realisationsvinster	-2,9
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	56,0
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	86,8
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Balanskravsresultat	86,8

Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning

Efter utvärdering av de av kommunfullmäktige fastställda utvecklingsmålen tillsammans med de finansiella målen och de särskilda uppdragen är **den samlade bedömningen att Alvesta kommun delvis haft god ekonomisk hushållning räkenskapsåret 2022**. I bedömningen har även hänsyn tagits till kommunens arbete med den interna kontrollen.

Bedömningen är att båda de finansiella målen är uppfyllda. Av de 14 beslutade utvecklingsmålen bedöms sex mål vara uppfyllda, medan övriga åtta bedöms vara delvis uppfyllda. Av de tio särskilda uppdragen som fullmäktige fastställt är alla utom ett påbörjade och ett mål är slutfört.

Förväntad utveckling

Samhällsutveckling är ett resultat av många samverkande faktorer. Befolkningsförändringarna, invånarnas försörjning och befolkningens sammansättning utgör grunden för hela den ekonomiska utvecklingen av kommunen. Där samspelar ekonomi, migration, infrastruktur och näringsliv.

Övergripande ekonomiska förhållanden

Alvesta kommun har de senaste tre åren haft starkt resultat som utgör en god förutsättning att klara de kommande åren med svag ekonomi och lågkonjunktur. Rysslands krig mot Ukraina påverkar fortsatt kraftigt det säkerhetspolitiska världsläget. De ekonomiska förutsättningarna i omvärlden såsom inflationstakt och ränteläge påverkar direkt de kommunala verksamheternas kostnader och de finansiella kostnaderna. Vidare ökar den finansiella oron med anledning av bankkonkursen i USA under mars 2023.

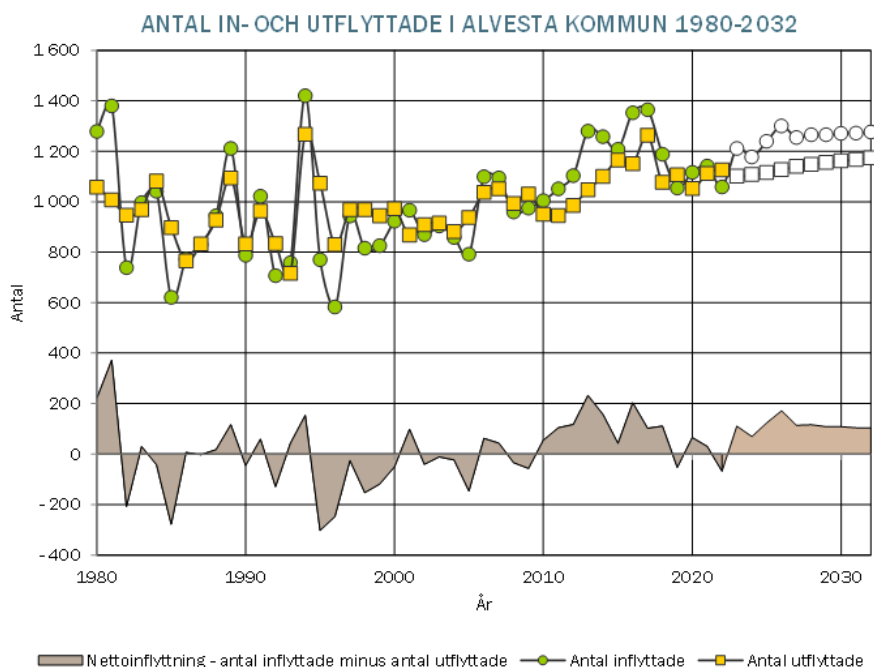
Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) februariprognos förutspår en negativ BNP-förändring om -1,2 procent i Sverige under 2023 och en svag tillväxt om 1,6 procent 2024. Under 2023 förväntas inflationen fortsatt vara hög (KPI 8,2 procent), främst på grund av höga el- och drivmedelspriser, tillsammans med ett högre räntetryck. KPIF-inflationen beräknas i slutet av 2023 ligga nära målet om 2 procent för att under 2024 bli låg. Ett högre ränteläge, jämfört med åren innan 2022, bedöms vara här för att stanna, vilket också driver inflationen.

Under 2023 omsätts lån inom kommunkoncernen om 416,5 mnkr. Den fasta snitträntan för dessa lån uppgick till 0,4 procent och senast omsatta lån bands till 3,5 procents ränta. Detta ökar direkt eller indirekt kommunens kostnader beroende på om upplåning skett i bolag eller kommun.

Vidare ger omförhandlingen av pensionsavtalet samt inflationen betydande kostnadsökningar för pensioner 2023 och 2024 (sammanlagt cirka 60 mnkr) för att sedan minska, om de lägre inflationsförväntningarna infrias 2025. Det råder dock osäkerhet avseende hur stora de ekonomiska effekterna blir, bland annat då det är ovisst hur många som väljer att byta system. Dessutom tillkommer en likviditetseffekt med anledning av att utbetalningarna tidigare läggs samtidigt som avgifterna höjs och indexering av avgiften sker.

Migration

Coronapandemin och införda restriktioner minskade den internationella rörligheten och ledde till en minskad migration till Sverige som kvarstod under 2022. Huruvida detta mönster kommer att kvarstå är ovisst. Flyttnettot i Alvesta kommun har sedan 2014 lett till en ökning av befolkningen med 592 personer, medan de senaste fyra åren totalt inneburit en minskning om 24 personer. Prognosen pekar på en nettoinflyttning kommande period.



Med anledning av kriget i Ukraina aktiverades EU:s massflyktsdirektiv den 4 mars 2022. Massflyktsdirektivet ger personer som flyr från Ukraina rätt att få tillfälligt uppehålls- och arbetstillstånd inom EU. Ett 90-tal ukrainska flyktingar kom till kommunen 2022. Migrationsverkets prognos i februari 2023 (2023-02-06) pekar på att antalet flyktingar som väljer att komma till Sverige minskar och därmed antalet asylsökande 2023 och 2024.

Infrastruktur och pendlingsmönster

Alvesta kommun är en pendlingskommun, samtidigt som det finns ett gott företagsklimat i kommunen. Generellt finns det ett samband mellan utbildningsnivå och att arbeta pendla över länsgränsen; det är inte så vanligt bland endast grundskoleutbildade i Kronobergs län. De senaste årens pendlingsmönster antas bestå under prognosperioden.



Diagram 200. In- och utpendlare samt pendlingsnetto år 2018 och 2035, antal utbildade.

(Region Kronoberg)

Näringsliv och turism

I Alvesta kommun finns många småföretagare och ett gott företagsklimat i kommunen. Tillverkning, transport och bygg är de tre största branscherna. Jordbruk och skog, areella näringar, är stora i kommunen i jämförelse med övriga kommuner i regionen.

Arbetsmarknaden och näringslivet kännetecknas av allt större konkurrens om kompetens. Dessutom ställs nya krav på företagen då synen på hållbarhet, arbete och flexibelt arbetsliv förändras. Omställningen är svår för vissa branscher, exempelvis besöksnäring, restaurang och industri, och kräver stora investeringar i bland annat automatisering och digitalisering. Verktyg kan vara tidigare introduktion till yrken i skolan, skräddarsydda utbildningar (vuxen/omställning) tillsammans med näringslivet.

Turistnäringen har börjat återhämta sig efter pandemin, där både Huseby bruk, Hanaslöv och nationalparken Åsnen har haft ökande besökstal. Det finns en förväntan att nivåerna kommer att fortsätta öka framöver, främst på grund av den inhemska turismen. Besöksnäringen ses som en tillväxtbransch, även om det finns hinder på vägen i form av ändrade förväntningar på arbetslivet som ger kompetensbrist.

Bostadsbyggande

Under perioden fram till 2032 bedöms 789 olika typer av bostäder färdigställas. Dessa planer utgör grund för antagandena om en befolkningsökning under motsvarande år med drygt 1 000 personer. De större byggprojekten i närtid utgörs av Rensberg 3 (28 bostäder) på Spåningslanda och Sjöparken (40 bostäder). För bostadsbyggandet finns det en generell osäkerhet kring bostadsmarknadens utveckling kopplat till hur konjunkturen utvecklas. Coronakrisen verkar dock inte ha påverkat bostadsbyggandet nämnvärt. Under året har de senaste årens nivå på nybyggnation minskat och orsaken är ökade kostnader och en orolig omvärld.

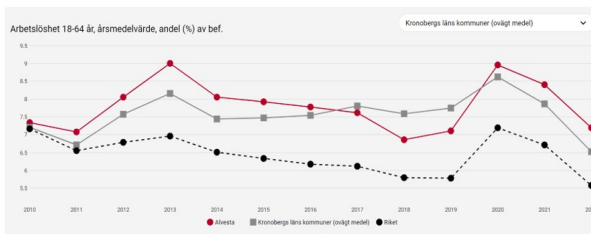
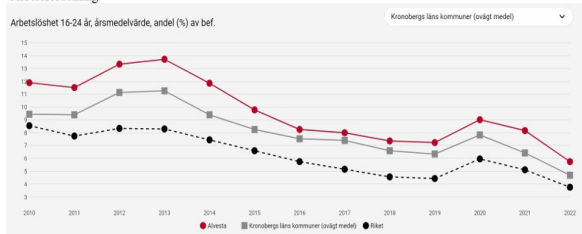
Bostadsbyggnadsprognos för Alvesta kommun

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totalt
Småhus	13	12	14	30	26	42	29	31	29	29	254
Flerbostadshus	53	16	57	91	53	30	49	49	49	49	493
Specialbostäder	0	9	33	0	0	0	0	0	0	0	42
Totalt	65	37	103	121	78	72	78	80	78	77	789

Sysselsättning

Vissa svagheter börjar kunna skönjas på den svenska arbetsmarknaden och SKR bedömer att sysselsättningen - antal arbetade timmar - börjar minska i år och att andelen arbetslösa stiger. Till följd av hög inflation och situationen i världen med pågående krig kommer troligtvis siffran öka ytterligare.

Åldersfördelning





Arbetslösheten i Alvesta kommun ligger stadigt kring 1,5 procentenheter högre än riket sedan pandemin, då skillnaden ökade. Arbetslösheten i kommunen är högre än Kronobergs kommuner och riket. Sambandet gäller vid jämförelse av såväl de yngre åldrarna (16-24 år) som hela befolkningen. Konjunkturskänsligheten syns tydligt i diagrammen ovan och om sambanden kvarstår bör en nedåtgående konjunktur leda till ökad arbetslöshet. Några av kommunens större arbetsgivare har varslat under 2022 och de första månaderna 2023.

Intern kontroll

Reglemente för intern kontroll beslutades av kommunstyrelsen i juni 2008 (KF §71/2008). Reglementet syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillräcklig intern kontroll. Av reglementet framgår bland annat ansvarsfördelning och organisation av intern kontroll. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. Nämnderna/styrelserna har dock det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnd/styrelse ska varje år i samband med fastställande av internbudget anta en särskild plan för den interna kontrollen och resultatet av genomförd intern kontroll ska rapporteras till nämnden/styrelsen i den omfattning som fastställs i planen. Enligt reglementet ska en kommunövergripande internkontrollplan samt nämnds-specifika kontrollplaner upprättas.

Nämnderna/styrelsen ska, i samband med årsredovisningens upprättande, rapportera fel och brister som framkommit vid interna kontroller till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen ska därefter, med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter, utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen, vilket rapporteras i Årsredovisningen.

Intern kontroll nämnder

Processen för intern kontroll delas in i fyra delprocesser: Riskanalys - Kontrollplan - Genomförande - Uppföljning. Generellt fungerar delprocesserna bra men riskanalyserna bedöms kunna utvecklas beträffande metodiken och dokumentationen. Angående upprättandet av kontrollplaner så kan man konstatera att det sker på olika sätt inom de olika nämnderna och det skulle således behövas en sammanvägning om tillvägagångssätt i hela kommunen. I genomförandet så har vissa moment inte genomförts i tid eller av olika anledningar inte kunnat genomföras alls. Det finns också förbättringspotential kring att integrera genomförandeprocessen som en del i det löpande arbetet under året.

Processen för intern kontroll fungerar generellt bra i de olika nämnderna, men det finns förbättringspotential kring att samordna processen för ett mer likartat arbetssätt mellan de olika nämnderna. Den kommunövergripande kontrollplanen innehåller 5 kontrollmoment som genomförs i respektive nämnd och merparten av kontrollerna har genomförts med gott resultat. Nämndernas egna kontrollplaner innehåller 28 kontrollmoment och har genomförts med ett tillräckligt gott resultat, några moment bedömdes som bristfälliga. Sammantaget bedöms resultatet av den interna kontrollen för 2022 som "Tillräcklig" (begreppet återfinns i Kommunallagen 6 kap 7§). I de fall avvikelser konstaterats förutsätts att åtgärder vidtagits eller kommer att vidtas. Respektive nämnd ansvarar för att åtgärder genomförs för att avhjälpa konstaterade avvikelser.

Intern kontroll bolag

I bolagen finns inte en lika tydlig, gemensam process för intern kontroll som för nämnderna. Utifrån bolagens åiterrapportering gällande år 2022, 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.



EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	566,8	548,3	331,5	316,8
Verksamhetens kostnader	2	-1 768,8	-1 712,3	-1 631,1	-1 591,8
-varav jämförelsestörande post*		-8,2	-8,0	-8,2	-8,0
Avskrivningar	9, 10	-110,7	-100,9	-43,8	-38,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 312,7	-1 264,9	-1 343,4	-1 313,4
Skatteintäkter	4	929,8	893,3	929,8	893,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	491,1	454,1	491,1	454,1
varav tillfälligt flyktingstöd		0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens resultat		108,2	82,5	77,5	34,0
Finansiella intäkter	6	10,5	67,2	15,1	72,4
Finansiella kostnader	7	-79,8	-22,2	-58,9	-3,6
Årets resultat		38,9	127,5	33,7	102,8
Jämförelsestörande post *		-8,2	-8,0	-8,2	-8,0
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster		47,1	135,5	41,9	110,8

*avser ändring bokning av timlön (inkl po) för december. Motsvarande siffra för år 2021 är framtagen och verksamhetens kostnader och därmed 2021 års resultat är omräknat



Balansräkning

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
<u>Tillgångar</u>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	32,4	34,8	32,4	34,8
Mark, byggnader och tekniska anlägggn	10	2 027,9	1 884,6	1 204,3	1 183,5
Maskiner och inventarier	10	294,0	286,7	62,8	53,6
Finansiella anläggningstillgångar	11	61,8	65,9	71,7	75,8
Bidrag statlig infrastruktur	12	13,3	14,4	13,3	14,4
Summa anläggningstillgångar		2 429,4	2 286,4	1 384,5	1 362,1
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	13	46,8	44,5	42,5	42,1
Fordringar	14	262,1	212,2	211,0	153,5
Kortfristiga placeringar	15	357,0	407,8	357,0	407,8
Kassa och bank	16	345,9	301,6	182,7	185,5
Summa omsättningstillgångar		1 011,8	966,1	793,2	788,9
Summa tillgångar		3 441,2	3 252,5	2 177,7	2 151,0
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>					
Eget kapital	8	1 201,7	1 157,8	1 052,4	1 018,7
varav periodens resultat		38,9	135,5	33,7	110,8
Avsättningar för pensioner	17	30,7	28,7	21,7	20,4
Andra avsättningar	19	31,0	24,9	0,0	0,0
Långfristiga skulder	20	1 724,9	1 585,4	770,4	777,0
Kortfristiga skulder	21	452,9	455,7	333,2	334,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 441,2	3 252,5	2 177,7	2 151,0

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsskuld inkl löneskatt	17	379,0	394,2	379,0	394,2
Borgensåtaganden	18	7,9	7,7	1 487,1	1 354,7
varav kommunala företag				1 479,0	1 347,0
varav del av bostadslån för egna hem				0,0	0,0
varav föreningar och organisationer		7,9	7,7	8,1	7,7
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		386,9	401,9	1 866,1	1 748,9

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Soliditet					
Inklusive pensionsskuld före 1998		23,9	23,5	30,9	29,0
Exklusive pensionsskuld före 1998		34,9	35,6	48,3	47,4



Driftredovisning

mnkr	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse 2022	Utfall 2021
Kommunstyrelsen				
Intäkter	30,3	32,8	-2,5	29,3
Kostnader	122,1	123,2	-1,1	105,2
Summa	91,8	90,5	1,3	75,9
Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter	10,1	11,6	-1,4	8,8
Kostnader	74,2	76,4	-2,2	71,2
Summa	64,1	64,8	-0,8	62,4
Utbildningsnämnden				
Intäkter	77,0	90,1	-13,1	92,3
Kostnader	555,2	567,0	-11,8	579,4
Summa	478,2	476,9	1,3	487,1
Nämnden för arbete och lärande				
Intäkter	50,8	45,0	5,8	53,6
Kostnader	289,5	286,6	2,8	305,5
Summa	238,6	241,6	-3,0	251,9
Omsorgsnämnden				
Intäkter	72,0	92,4	-20,4	73,6
Kostnader	463,3	485,6	-22,3	429,3
Summa	391,3	393,2	-1,9	355,7
Samhällsbyggnadsnämnden				
Intäkter	95,7	121,9	-26,2	112,5
Kostnader	150,8	162,8	-12,0	150,3
Summa	55,1	40,8	14,2	37,8
Nämnden för myndighetsfrågor				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	0,2	0,2	0,0	0,2
Summa	0,2	0,2	0,0	0,2
Delsumma nämnder				
Intäkter	336,0	393,8	-57,8	370,1
Kostnader	1 655,2	1 701,8	-46,6	1 641,1
Summa	1 319,2	1 308,0	11,2	1 271,0
Gemensam finansiering				
Intäkter	1 382,8	1 437,1	-54,3	1 433,6
Kostnader	36,2	95,5	-59,3	51,8
Summa	-1 346,6	-1 341,6	-4,9	-1 381,8
TOTALT				
Intäkter	1 718,8	1 831,0	-112,2	1 803,7
Kostnader	1 691,5	1 797,3	-105,8	1 692,9
Summa	27,4	33,7	-6,3	110,8



Driftbudget förändring

tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2022
Kommunstyrelsen		
Budget enl KF § 116	211019	95 230
Ramjustering LSS UN, NAL och KS till ON; KS § 159	211109	-3 500
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	63
Summa		91 793
Kultur- och fritidsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	63 730
Tillskott Kultur- och fritidsnämnden sommarlovsaktiviteter; KS § 81	220607	300
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	38
Summa		64 068
Utbildningsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	503 890
Ramjustering LSS UN, NAL och KS till ON; KS § 159	211109	-25 910
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	182
Summa		478 162
Nämnden för arbete och lärande		
Budget enl KF § 116	211019	239 040
Ramjustering LSS UN, NAL och KS till ON; KS § 159	211109	-470
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	75
Summa		238 645
Omsorgsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	356 230
Ramjustering LSS UN, NAL och KS till ON; KS § 159	211109	29 880
Extra ramtillskott ON; KF § 9	220322	5 000
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	163
Summa		391 273
Samhällsbyggnadsnämnden		
Budget enl KF § 126	211019	55 020
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	38
Summa		55 058
Nämnden för myndighetsfrågor		
Budget enl KF § 116		200
Summa		200
Gemensam finansiering		
Budget enl KF § 116	211019	-1 340 700
Extra ramtillskott ON; KF § 9	220322	-5 000
Tillskott Kultur- och fritidsnämnden sommarlovsaktiviteter; KS § 81	220607	-300
Löner prioriteringar ramtillskott	220707*	-558
Summa		-1 346 558

* Beslut sker ej i KF, budget justeras löpande



Investeringsredovisning

mnkr	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse 2022	Utfall 2021
Kommunstyrelsen				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	12,3	11,6	0,6	11,2
Summa	12,3	11,6	0,6	11,2
Kultur- och fritidsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	13,3	6,9	6,4	5,6
Summa	13,3	6,9	6,4	5,6
Utbildningsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	3,0	3,0	0,0	2,5
Summa	3,0	3,0	0,0	2,5
Nämnden för arbete och lärande				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	0,6	0,2	0,4	0,1
Summa	0,6	0,2	0,4	0,1
Omsorgsnämnden				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	3,0	2,4	0,6	1,2
Summa	3,0	2,4	0,6	1,2
Samhällsbyggnadsnämnden				
Inkomster	0,0	10,4	-10,4	6,3
Utgifter	93,6	68,2	25,3	58,5
Summa	93,6	57,9	35,7	52,2
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	10,4	-10,4	6,3
Utgifter	125,7	92,4	33,4	79,1
Summa	125,7	82,0	43,7	72,8
Gemensam finansiering				
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgifter	18,0	0,0	18,0	0,0
Summa	18,0	0,0	18,0	0,0
TOTALT				
Inkomster	0,0	10,4	-10,4	6,3
Utgifter	143,7	92,4	51,4	79,1
Summa	143,7	82,0	61,7	72,8



Investeringsbudget förändring

tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2022
Kommunstyrelsen		
Budget enl KF § 116	211019	12 250
Summa		12 250
Kultur- och fritidsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	4 000
Strategiska investeringar 2022; KS § 34	220308	5 000
Överföring strategiska investeringar 2021 till 2022; KS § 52	220412	600
Strategiska investeringar 2022 energiinvestering; KS § 87	220607	3 700
Summa		13 300
Utbildningsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	3 000
Summa		3 000
Nämnden för arbete och lärande		
Budget enl KF § 116	211019	600
Summa		600
Omsorgsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	3 000
Summa		3 000
Samhällsbyggnadsnämnden		
Budget enl KF § 116	211019	13 500
Budget enl KF § 116 VA	211019	39 900
Budget enl KF § 116 Exploatering	211019	11 000
Strategiska investeringar 2022; KS § 34	220308	8 900
Överföring strategiska investeringar 2021 till 2022; KS § 52	220412	9 259
Överföring VA-investeringar 2021 till 2022; KS § 52	220412	11 010
Summa		93 569
Strategiska investeringar		
Budget enl KF § 116	211019	35 600
Strategiska investeringar 2022; KS § 34 till KFN	220308	-5 000
Strategiska investeringar 2022; KS § 34 till SBN	220308	-8 900
Strategiska investeringar 2022 energiinvestering; KS § 87 till KFN	220607	-3 700
Summa		18 000



Kassaflödesanalys

mnkr		Koncern		varav kommun	
		Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Löpande verksamhet					
Årets resultat	7	38,9	135,5	33,7	110,8
Justering för ej likvidpåverkande poster		166,1	-29,8	97,2	-4,3
varav avskrivningar och nedskrivningar		110,7	100,9	43,8	38,4
varav periodisering invest.bidrag		-1,3	-1,1	-1,3	-1,1
varav reavinst m.AT		-2,9	0,0	-2,9	0,0
varav reaförlust m.AT		0,0	0,4	0,0	0,4
varav utrangering		0,0	-91,2	0,0	0,0
varav upplösning infrastrukturbidrag		1,1	1,0	1,1	1,0
varav justering anskaffningsvärde fr AT till OT		0,1	0,0	0,1	0,0
varav justering anskaffningsvärde fr AT till drift		0,4	0,1	0,4	0,1
varav värdereglering verkligt värde fin. OT		56,0	-43,1	56,0	-43,1
varav skatt på årets resultat		2,0	3,5	0,0	0,0
varav betald skatt		0,0	-0,2	0,0	0,0
Ökning/minskning av förråd	13	-2,3	0,6	-0,4	0,6
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	14	-48,2	-63,4	-57,5	-22,7
Ökning/minskning av kortfr. plac.	15	-5,1	3,7	-5,1	3,7
Ökning/minskning av kortfr. skulder	21	-2,8	73,3	-1,7	43,0
Ökning/minskning av pensionsskuld	17	1,0	3,1	1,0	3,1
Ökning/minskning övr. avsättningar	17	6,3	2,0	0,3	0,0
I. Verksamhetsnetto		153,9	125,0	67,5	134,2
Investeringar					
Inköp materiella tillgångar*	10	-263,6	-118,5	-92,4	-73,2
Investeringsbidrag materiella tillgångar	20	3,0	1,6	3,0	1,6
Anslutningsavgifter	20	5,6	4,2	5,6	4,2
Övrig investeringsinkomst		1,8	0,5	1,8	0,5
Inköp avser exploatering		4,7	0,0	4,7	0,0
Försäljning materiella tillgångar	10	2,9	53,1	2,9	4,8
Inköp immateriella tillgångar*		0,0	-5,8	0,0	-5,8
Inköp finansiella tillgångar	11	-0,1	-1,1	-0,1	0,0
II. Investeringsnetto		-245,7	-66,0	-74,5	-67,9
Finansiering					
Minskning långfristig fordran	11	0,0	-21,7	0,0	0,0
Långfristig upplåning (ökn lån)	20	132,0	51,0	0,0	0,0
Ökning långfristig fordran	11	-0,6	0,0	-0,5	0,0
Återbetald utlåning	11	4,7	2,2	4,7	2,2
III. Finansieringsnetto		136,1	31,5	4,2	2,2
Förändring likvida medel		44,3	90,5	-2,8	68,5



Noter

mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag och andra bidrag	143,1	145,2	143,1	145,2
Hyror, arrenden	161,7	141,5	35,2	31,4
Försäljningsintäkter	120,7	95,3	35,3	32,6
Taxor, avgifter, ersättningar	92,6	78,0	91,2	85,9
Reavinster	3,1	0,1	2,9	0,0
Övriga intäkter	45,6	88,3	23,8	21,7
Summa Verksamhetens intäkter	566,8	548,4	331,5	316,8
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Hyror	7,1	4,5	123,7	118,0
Lönekostnader inkl soc.avg	1 034,9	1 008,6	944,7	930,1
-varav jämförelsestörande post. Avser timlön december	8,2	8,0	8,2	8,0
Pensionskostnader (exkl löneskatt)	75,7	78,1	70,0	74,1
Bidrag	71,0	67,8	77,1	71,3
Entreprenad och köp av verksamhet	207,3	208,0	197,3	197,6
Övriga kostnader	371,2	336,7	218,2	200,5
Summa Verksamhetens kostnader	1 767,2	1 703,7	1 631,0	1 591,6
Not 3. Kostnad räkenskapsrevision				
Delårsrapport	0,0	0,0	0,0	0,1
Årsredovisning	1,6	0,6	0,1	0,1
Summa kostnad räkenskapsrevision	1,6	0,6	0,1	0,2
Not 4. Skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminär	899,6	866,9	899,6	866,9
Korr slutavräkning 2019	0,0	0,0	0,0	0,0
Korr slutavräkning 2020	0,0	3,3	0,0	3,3
Prognos slutavräkning 2021	0,0	23,1	0,0	23,1
Korr slutavräkning 2021	6,5	0,0	6,5	0,0
Prognos slutavräkning 2022	23,8	0,0	23,8	0,0
Summa Skatteintäkter	929,8	893,3	929,8	893,3
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	306,0	273,6	306,0	273,6
Generella statsbidrag	11,0	8,6	11,0	8,6
Regleringsbidrag	56,0	60,1	56,0	60,1
Kostnadsutjämningsbidrag	72,1	70,1	72,1	70,1
LSS-utjämning, avgift	-0,6	-4,3	-0,6	-4,3
Kommunal fastighetsavgift prel	46,5	46,0	46,5	46,0
Summa Generella statsbidrag och utjämning	491,1	454,1	491,1	454,1



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 6. Finansiella intäkter				
Räntor utlämnade lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränta likvida medel	3,8	0,5	1,6	0,1
Dröjsmålsränta	0,2	0,1	0,1	0,1
Aktieutdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinster, återinvestering i fondandelar	5,1	6,2	5,1	5,4
Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner	0,0	14,9	0,0	14,9
Förändring verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad vinst verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	0,0	59,7	0,0	59,7
Återföring värdepappersreglering finansiella oms.tillg	0,0	-14,9	0,0	-14,9
Borgensavgifter	0,0	0,1	6,7	6,5
Överskottsutdelning Kommuninvest	1,4	0,5	1,4	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa Finansiella intäkter	10,5	67,2	15,1	72,4
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntekostnader för lån	21,6	19,8	1,9	1,4
Avgifter till banker m m	0,4	0,2	0,4	0,2
Orealiserade förluster aktier/räntepapper kapitalförvaltning	56,0	1,6	56,0	1,6
Ränta på pensionsavsättningar	0,6	0,3	0,4	0,2
Löneskatt räntedel pensionsavsättningar	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella kostnader	1,1	0,2	0,0	0,0
Summa Finansiella kostnader	79,8	22,2	58,9	3,6
Not 8. Årets resultat / Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 157,8	1 022,3	1 018,7	907,9
Direktbokat mot Eget kapital	5,0	0,0	0,0	0,0
Årets Resultat	38,9	135,5	33,7	110,8
Utgående Eget kapital	1 201,7	1 157,8	1 052,4	1 018,7



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 9. Immateriella anläggningstillgångar*				
Licenser				
Ingående anskaffningsvärde	12,90	7,00	12,90	7,00
Inköp/förvärv	0,00	5,90	0,00	5,90
Utgående anskaffningsvärde	12,90	12,90	12,90	12,90
Ingående avskrivningar	-2,60	-1,90	-2,60	-1,90
Årets avskrivningar	-1,20	-0,70	-1,20	-0,70
Utgående ack avskrivningar	-3,80	-2,60	-3,80	-2,60
Utgående planenligt restvärde	9,1	10,3	9,1	10,3
<i>Anskaffningsvärde för immateriell tillgång är minst 50 tkr.</i>				
<i>Avskrivningstid kan vara längre än 5 år, avtalstiden för licensen är avgörande.</i>				
Vattenanslutningar				
Nyttjandeperiod 32 år				
Ingående anskaffningsvärde	40,00	40,00	40,00	40,00
Utgående anskaffningsvärde	40,00	40,00	40,00	40,00
Ingående avskrivningar	-15,50	-14,20	-15,50	-14,20
Justering värde	0,00	-0,10	0,00	-0,10
Årets avskrivningar	-1,20	-1,20	-1,20	-1,20
Utgående ack avskrivningar	-16,70	-15,50	-16,70	-15,50
Utgående planenligt restvärde	23,3	24,5	23,3	24,5
Summa Immateriella anläggningstillgångar	32,4	34,8	32,4	34,8



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 10. Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekn. anl				
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	1 856,9	1 721,5	57,9	56,4
Omklassificering	-0,1	128,5	-0,1	1,1
<i>varav till omsättningstillgång</i>	0,0	0,0	-0,1	0,0
Inköp/förvärv	62,1	7,7	0,0	1,1
Försäljning/utrangering	-1,6	-0,8	-0,1	-0,7
Utgående ack anskaffningsvärden	1 917,3	1 856,9	57,7	57,9
Ingående avskrivningar	-522,5	-479,3	-0,4	-0,4
Årets avskrivningar	-46,8	-43,2	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	1,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-568,3	-522,5	-0,4	-0,4
Ingående ack nedskrivningar	-59,8	-59,8	-4,0	-4,0
Utgående ack nedskrivningar	-59,8	-59,8	-4,0	-4,0
Utgående planenligt restvärde	1 289,2	1 274,6	53,3	53,5
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	228,7	225,6	296,5	293,4
Justering värde	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Inköp/förvärv	6,5	4,0	6,5	4,0
Omklassificering	0,0	-0,9	0,0	-0,9
Utgående ack anskaffningsvärden	235,1	228,7	302,9	296,5
Ingående avskrivningar	-97,5	-91,0	-117,3	-108,6
Justering värde	0,1	0,0	0,1	0,0
Årets avskrivningar	-6,5	-6,5	-8,6	-8,7
Utgående ack avskrivningar	-103,9	-97,5	-125,8	-117,3
Ingående ack nedskrivningar	-9,6	-9,6	-9,6	-9,6
Utgående ack nedskrivningar	-9,6	-9,6	-9,6	-9,6
Utgående planenligt restvärde	121,6	121,6	167,5	169,6



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Fastighet för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	387,3	330,9	387,3	330,9
Inköp/förvärv	31,1	19,4	31,1	19,4
Investeringsinkomst	-1,5	0,0	-1,5	0,0
Omklassificering	14,3	37,0	14,3	37,0
Utgående ack anskaffningsvärden	431,2	387,3	431,2	387,3
Ingående avskrivningar	-151,9	-145,4	-151,9	-145,4
Årets avskrivningar	-8,3	-6,5	-8,3	-6,5
Utgående ack avskrivningar	-160,2	-151,9	-160,2	-151,9
Utgående planenligt restvärde	271,0	235,4	271,0	235,4
 Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	241,4	242,3	241,6	242,5
Inköp/förvärv	13,5	4,4	13,5	4,4
Investeringsinkomst	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Försäljning/utrangering	0,0	-6,1	0,0	-6,1
Omklassificering	24,5	1,1	24,5	1,1
Utgående ack anskaffningsvärden	279,1	241,4	279,3	241,6
Ingående avskrivningar	-111,0	-106,3	-111,0	-106,3
Årets avskrivningar	-7,0	-6,3	-7,0	-6,3
Försäljning/utrangering	0,0	1,6	0,0	1,6
Utgående ack avskrivningar	-118,0	-111,0	-118,0	-111,0
Utgående planenligt restvärde	161,1	130,4	161,3	130,6
 Industrifastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
Utgående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
Ingående avskrivningar	-0,7	-0,5	-0,7	-0,5
Årets avskrivningar	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Utgående ack avskrivningar	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
Utgående planenligt restvärde	5,1	5,2	5,1	5,2



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Övriga fastigheter och anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	-40,2	-40,0	1,7	1,9
Omklassificering	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Utgående ack anskaffningsvärden	-40,2	-40,2	1,7	1,7
Ingående avskrivningar	41,5	38,8	-0,4	-0,4
Årets avskrivningar	-0,1	2,7	-0,1	0,0
Utgående ack avskrivningar	41,4	41,5	-0,5	-0,4
Utgående planenligt restvärde	1,2	1,3	1,2	1,3
Pågående investeringar				
Ingående pågående investeringar	116,1	160,7	48,8	60,1
Justerat värde	-0,4	0,0	-0,4	-0,1
Under året nedlagda kostnader	91,9	12,3	0,0	0,0
Omklassificering	-39,0	-175,0	-38,4	-38,1
<i>varav till skuld offentliga bidrag</i>	0,4	0,0	0,4	
Årets investeringar	10,1	27,1	10,1	27,1
Årets investeringsinkomster	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Årets utrangering	0,0	91,2	0,0	0,0
Utgående pågående investeringar	178,7	116,1	20,1	48,8
Leasing hyresavtal				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	539,1	0,0
Förändring värde			-14,3	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	539,1
Utgående planenligt restvärde	0,0	0,0	524,8	539,1
Delsumma	2 027,9	1 884,6	1 204,3	1 183,5
Summa ingående anskaffningsvärde	2 796,1	2 646,9	1 578,8	991,1
Summa justerat värde	-0,5	0,0	-14,8	-0,1
Summa inköp/förvärv	215,2	74,9	61,2	56,0
Summa investeringsinkomst	-1,8	-0,5	-1,8	-0,5
Summa försäljning/utrangering	-1,6	-6,9	-0,1	-6,8
Summa omklassificering	-0,3	-9,5	0,3	539,1
<i>varav till omsättningstillgång</i>	0,0	0,0	-0,1	0,0
Summa utgående ack anskaffningsvärde	3 007,1	2 704,9	1 623,6	1 578,8
Summa ingående avskrivningar	-842,1	-783,7	-381,7	-361,6
Summa justerat värde	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa årets avskrivningar	-68,8	-60,0	-24,1	-21,7
Summa försäljning/utrangering	1,0	92,8	0,0	1,6
Summa utgående ack avskrivningar	-909,8	-750,9	-405,7	-381,7
Summa ingående nedskrivningar	-69,4	-69,4	-13,6	-13,6
Summa utgående ack nedskrivningar	-69,4	-69,4	-13,6	-13,6
Summa mark, byggnader och tekniska anlägg.	2 027,9	1 884,6	1 204,3	1 183,5



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Verksamhetsfastigheter	34,4	35,6	33,7	34,3
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)	43,8	44,4	43,8	44,4
Publika fastigheter	40,2	40,0	40,2	40,0
Industrifastigheter	34,1	35,0	28,7	28,7
Övriga fastigheter och anläggningr	27,0	27,3	21,5	21,5
Maskiner och inventarier				
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	569,9	544,1	20,0	17,1
Justering värde	0,1	0,0	0,0	0,0
Inköp/förvärv	22,2	29,3	3,9	2,9
Omklassificering	1,9	1,4	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	-4,0	-4,9	-1,3	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	590,1	569,9	22,6	20,0
Ingående avskrivningar	-328,0	-307,3	-11,1	-9,7
Årets avskrivningar	-23,9	-26,0	-1,8	-1,4
Förvärvade ack avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	4,1	4,3	1,3	0,0
Omklassificering	0,1	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	0,0	1,2	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-347,9	-328,0	-11,6	-11,1
Utgående planenligt restvärde	242,2	241,9	11,0	8,9
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	155,4	142,3	155,4	142,3
Justering värde	0,5	0,1	0,5	0,1
Inköp/förvärv	21,4	13,3	21,4	13,3
Försäljning/utrangering	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Omklassificering	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Utgående ack anskaffningsvärden	177,3	155,4	177,3	155,4
Ingående avskrivningar	-114,8	-102,0	-114,8	-102,0
Justering värde	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Årets avskrivningar	-14,6	-12,9	-14,6	-12,9
Försäljning/utrangering	0,0	0,1	0,0	0,1
Utgående ack avskrivningar	-129,8	-114,8	-129,8	-114,8
Utgående planenligt restvärde	47,5	40,6	47,5	40,6



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Byggnadsinventarier				
Ingående anskaffningsvärde	0,1	0,0	0,1	0,0
Justerings värde	0,1	-0,1	0,1	-0,1
Inköp/förvärv	0,0	0,2	0,0	0,2
Utgående ack anskaffningsvärden	0,2	0,1	0,2	0,1
Ingående avskrivningar	0,1	0,0	0,1	0,0
Justerings värde	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,1	0,0	0,1
Utgående ack avskrivningar	0,0	0,1	0,0	0,1
Utgående planenligt restvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Bilar				
Ingående anskaffningsvärde	6,7	5,9	6,7	5,9
Justerings värde	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Inköp/förvärv	0,6	0,8	0,6	0,8
Försäljning/utrangering	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	7,1	6,7	7,1	6,7
Ingående avskrivningar	-3,5	-3,0	-3,5	-3,0
Årets avskrivningar	-0,8	-0,5	-0,8	-0,5
Försäljning/utrangering	0,1	0,0	0,1	0,0
Utgående ack avskrivningar	-4,2	-3,5	-4,2	-3,5
Utgående planenligt restvärde	2,9	3,2	2,9	3,2
Förbättringsutgift annans fastighet				
Ingående anskaffningsvärde	0,6	0,4	0,6	0,4
Inköp/förvärv	0,6	0,2	0,6	0,2
Utgående ack anskaffningsvärden	1,2	0,6	1,2	0,6
Ingående avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utgående ack avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Utgående planenligt restvärde	1,0	0,5	1,0	0,5
Konst				
Ingående anskaffningsvärde	0,2	0,0	0,2	0,0
Omklassificering	0,0	0,2	0,0	0,2
Utgående planenligt restvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Delsumma	294,0	286,7	62,8	53,6
Summa ingående anskaffningsvärde	732,9	692,8	183,0	165,7
Summa justerat värde	0,6	0,0	0,6	0,0
Summa inköp/förvärv	44,8	43,8	26,5	17,4
Summa försäljning/utrangering	-4,1	-5,0	-1,4	-0,1
Summa omklassificering	1,9	1,4	0,0	0,0
Summa utgående ack anskaffningsvärde	776,1	733,0	208,7	183,0
Summa ingående avskrivningar	-446,3	-412,3	-129,5	-114,7
Summa justerat värde	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Summa årets avskrivningar	-39,4	-39,4	-17,3	-14,8
Summa förvärvade ack avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Summa försäljning/utrangering	4,2	5,5	1,4	0,1
Summa omklassificering	0,1	0,0	0,0	0,0
Summa utgående ack avskrivningar	-482,1	-446,4	-145,9	-129,4
Summa maskiner och inventarier	294,0	286,7	62,8	53,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Maskiner	15,7	15,7	8,5	9,1
Inventarier	17,1	16,4	6,7	6,5
Bilar	11,3	11,8	6,7	7,1
Förbättringsutgift annans fastighet	5,6	5,7	5,6	5,7
Summa Materiella Anläggningstillgångar	2 321,9	2 171,3	1 267,1	1 237,1



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
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
Inera AB	0,1	0,0	0,1	0,0
Andelar	10,0	10,0	10,0	10,0
Delsumma	12,6	12,5	60,7	60,6
Utlämnade lån	49,2	53,4	11,0	15,2
Delsumma	49,2	53,4	11,0	15,2
Summa Finansiella anläggningstillgångar	61,8	65,9	71,7	75,8
Not 12. Bidrag statlig infrastruktur				
Tågstopp Södra Stambanan (TSS)				
Ack avsättning	11,2	11,2	11,2	11,2
Ack upplösning	-4,9	-4,5	-4,9	-4,5
Årets upplösning	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Utgående värde	5,8	6,3	5,8	6,3
Resecentrum (TUSS)				
Ack avsättning	5,5	5,5	5,5	5,5
Ack upplösning	-2,4	-2,2	-2,4	-2,2
Årets upplösning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Utgående värde	2,9	3,1	2,9	3,1
Pågatåg Nordost				
Ack avsättning	8,0	8,0	8,0	8,0
Ack upplösning	-3,4	-3,1	-3,4	-3,1
Årets upplösning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående värde	4,3	4,6	4,3	4,6
Mötesspår Råppe				
Ack avsättning	0,7	0,7	0,7	0,7
Ack upplösning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Årets upplösning	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Utgående värde	0,3	0,4	0,3	0,4
Summa Bidrag statlig infrastruktur	13,3	14,4	13,3	14,4



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 13. Förråd, lager och exploatering				
Lager				
Ingående anskaffningsvärde	2,4	2,2	0,0	-
Årets förändring	2,1	0,2	0,2	-
Summa lager	4,5	2,4	0,2	-
Exploatering				
Ingående anskaffningsvärde	48,1	48,0	48,1	48,0
Omklassificerat från anläggningstillgång	4,7	0,0	4,7	0,0
Årets nedlagda kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
Utgående ack anskaffningsvärde	52,9	48,1	52,9	48,1
Ingående nedskrivningar	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Utgående ack nedskrivningar	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Ingående avslut tomter	-3,5	-2,7	-3,5	-2,7
Årets sålda tomter	-4,6	-0,8	-4,6	-0,8
Utgående ack värde sålda tomter	-8,1	-3,5	-8,1	-3,5
Summa exploatering	42,3	42,1	42,3	42,1
Summa Förråd, lager och exploatering	46,8	44,5	42,5	42,1
Not 14. Fordringar				
Debiterade avgifter	68,4	30,6	31,7	16,2
Moms	14,1	14,4	14,1	14,4
Upplupna intäkter	55,0	49,7	8,7	20,4
Förutbetalda kostnader	10,0	21,4	42,5	23,2
Upplupna skatteintäkter	53,3	23,1	53,3	23,1
Upplupen fastighetsavgift	39,8	34,0	39,8	34,0
Egna skatter	19,5	17,8	19,5	17,8
Övriga fordringar	2,0	21,2	1,4	4,4
Summa Kortfristiga fordringar	262,1	212,2	211,0	153,5
Not 15. Kortfristiga placeringar				
Placerade pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde	267,6	271,3	267,6	271,3
Årets placerade pensionsmedel	5,1	11,4	5,1	11,4
Årets sålda placerade pensionsmedel	0,0	-15,1	0,0	-15,1
Utgående anskaffningsvärde	272,7	267,6	272,7	267,6
Ingående verkligt värde	140,3	97,1	140,3	97,1
Årets ändring, verkligt värde	-56,0	43,1	-56,0	43,1
Utgående förändring verkligt värde	84,3	140,3	84,3	140,3
Likvida medel (placerade på bankkonto, ingår i not 15)	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa placerade pensionsmedel, marknadsvärde	357,0	407,8	357,0	407,8
Summa Kortfristiga placeringar	357,0	408,0	357,0	408,0
Not 16. Kassa och Bank				
Banker	345,9	301,6	182,7	185,5
Summa Kassa och bank	345,9	301,6	182,7	185,5



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 17. Avsättningar pensioner, Ansvarsförbindelsen				
Avsättningar för pensioner				
Ingående avsättning	28,7	25,6	20,4	17,3
Nyintjänad pension	0,6	0,0	0,6	1,4
<i>varav särskild avtalspension</i>	0,6	1,4	0,6	1,4
Årets pensionsutbetalningar	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,4	0,2	0,4	0,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	1,1	0,0	1,1
Övrig post	0,8	0,5	0,8	0,5
Förändring av löneskatt	0,3	0,6	0,3	0,6
Delsumma Avsättningar pensioner	30,7	28,7	21,7	20,4
Specifikation - avsatt till pensioner <u>kommunen</u> :				
Särskild avtals/visstidspension			14,5	13,9
Förmånsbestämd pension			2,3	1,8
Pension till efterlevande			0,7	0,8
Löneskatt			4,2	4,0
Delsumma avsättningar kommunen			21,7	20,4
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner, inkl. löneskatt			394,2	411,4
Ränte- och basbeloppsuppräkning			8,8	5,5
Ändring av försäkringstekniska grunder			0,0	7,6
Nyintjänad pension			-0,1	0,5
Årets utbetalningar			-20,6	-20,9
Pension till efterlevande				
Övrig post			-0,4	-6,5
Förändring av särskild löneskatt			-3,0	-3,4
Delsumma	379,0	394,2	379,0	394,2
Pensionsförpliktelse tryggad genom försäkring	69,7	65,2	69,7	65,2
Delsumma Pensionsförpliktelse	479,3	488,1	470,3	479,8
Utredningsgrad (%)			99,0	99,0



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Förvaltade pensionsmedel				
Totalt pensionsförsäkringskapital			87,5	80,9
<i>varav överskottsmedel</i>			17,8	15,7
Finansiella placeringar (egna förvaltade) marknadsvärde			357,0	407,8
Delsumma Förvaltade pensionsmedel	444,5	488,7	444,5	488,7
Återlånade medel			25,9	-8,9
Konsolideringsgrad, procent			94,5	101,9
Summa Avsättning och ansvarsförbindelse	409,6	422,9	400,7	414,6
Not 18. Borgensåtaganden kommunen*				
Alvesta Kommunföretag AB			66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB			1 196,0	1 074,0
Alvesta Energi AB			100,0	100,0
Alvesta Elnät AB			58,0	58,0
Alvesta Utveckling AB			59,0	49,0
Föreningar/organisationer	8,1	7,7	8,1	7,7
Summa Borgensåtaganden	8,1	7,7	1 487,1	1 354,7

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 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 miljoner kronor och totala tillgångar till 537 006,8 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 786,3 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 796,3 miljoner kronor.

Not 19. Andra avsättningar				
Uppskjuten skatt	22,6	21,8	0,0	0,0
Övriga avsättningar	8,4	3,1	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	31,0	24,9	0,0	0,0



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 20. Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	1 549,0	1 498,0	202,0	202,0
Nyupplåning under året	132,0	51,0	0,0	0,0
Delsumma	1 681,0	1 549,0	202,0	202,0
Skuld anslutningsavgift	28,3	23,5	28,3	23,5
Skuld investeringsinkomst	15,3	12,4	15,3	12,4
Övrig långfristig skuld	0,3	0,5	0,0	0,0
Delsumma	43,9	36,4	43,6	35,9
Leasingskuld hyresavtal	0,0	0,0	524,8	539,1
Delsumma	0,0	0,0	524,8	539,1
Summa långfristiga skulder	1 724,9	1 585,4	770,4	777,0
<u>Kreditgivare</u>				
Kommuninvest	1 681,0	1 549,0	202,0	202,0
Summa	1 681,0	1 549,0	202,0	202,0
Genomsnittlig ränta			0,96%	0,81%
Genomsnittlig räntebindningstid			2,3 år	3,6 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	376,5	168,0	57,5	20,0
1-5 år	1 191,5	1 252,0	144,5	147,0
5-10 år	113,0	129,0	0,0	35,0
Summa	1 681,0	1 549,0	202,0	202,0
Övrig långfristig skuld	0,3	0,5	0,0	0,0
Leasingskuld hyresavtal		0,0	524,8	539,1
Summa	0,3	0,5	524,8	539,1
<u>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u>				
Ack investeringsbidrag	14,4	12,8	14,4	12,8
Årets investeringsbidrag	3,0	1,6	3,0	1,6
Investeringsbidrag från pågående AT	0,4	0,0	0,4	0,0
Summa investeringsbidrag	17,8	14,4	17,8	14,4
Ack periodisering	-2,0	-1,6	-2,0	-1,6
Årets periodisering	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Summa periodisering	-2,5	-2,0	-2,5	-2,0
Delsumma	15,3	12,4	15,3	12,4
Återstående antal år (vägt snitt)	27,0	27,5	27,0	27,5
Ack anslutningsavgifter	25,9	21,7	25,9	21,7
Årets anslutningsavgifter	5,6	4,2	5,6	4,2
Summa anslutningsavgifter	31,5	25,9	31,5	25,9
Ack periodisering	-2,4	-1,7	-2,4	-1,7
Årets periodisering	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
Summa periodisering	-3,2	-2,4	-3,2	-2,4
Delsumma	28,3	23,5	28,3	23,5
Återstående antal år (vägt snitt)	27,0	27,5	27,0	27,5
Summa	43,6	35,9	43,6	35,9
Summa Långfristiga skulder	1 724,9	1 585,4	770,4	764,6



mnkr	Koncern		varav kommun	
	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 21. Kortfristiga skulder				
Moms	1,4	1,0	1,4	1,0
Personalskatter	14,1	14,0	14,1	14,0
Arbetsgivaravgifter	17,5	17,1	17,5	17,1
Semesterlöneskuld månadsanställda	46,5	49,3	43,2	44,4
Semesterlöneskuld timanställda	1,5	2,7	1,5	2,7
Ferielöneskuld	11,3	11,7	11,3	11,7
Upplupen kostnad timlön	8,2	0,0	8,2	0,0
Löneskatt	23,4	26,9	23,4	26,9
Leverantörsskuld	141,0	115,4	103,1	82,6
Skatt	0,8	1,2	0,8	1,2
Upplupna kostnader	28,8	35,3	13,9	10,5
Förutbetalda intäkter	113,2	79,5	59,9	68,2
Upplupen pensionskostnad	34,8	34,4	34,8	34,4
Förutbetald skatteintäkt	0,1	11,1	0,1	11,1
Övriga kortfristiga skulder	10,3	56,1	0,0	9,1
Summa Kortfristiga skulder	452,9	455,7	333,2	334,9



VA-redovisning

Resultat vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	45,2	45,5	40,7
Kostn. centr. adm.	6,0	4,5	5,4
Avloppsreningsverk	12,7	13,3	12,0
Spillvattenledning	7,3	7,0	5,1
Dagvattenledning	2,5	2,0	2,0
Vattenverk*	9,0	8,2	6,4
Vattenledningar	8,6	8,6	7,0
Övrigt	0,2	1,2	2,5
Kostnader	46,3	44,8	40,4
Täckningsgrad %	97,6	101,6	100,7

* Kostnad för köp av vatten ingår med 2,1 mnkr för 2022, 2,1 mnkr för 2021 och 1,2 mnkr för 2020.

Resultaträkning vatten och avlopp

mnkr	Not	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	1	45,2	45,5
Verksamhetens kostnader	2	-33,8	-34,3
Avskrivningar	3	-10,1	-8,2
Verksamhetens nettokostnader		1,2	3,0
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-2,4	-2,3
Årets resultat		-1,2	0,7

Balansräkning vatten och avlopp

Mkr	Utfall 2022	Utfall 2021
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	5	
Immateriella anläggningstillgångar	23,2	24,5
Mark, byggnader och tekniska anläggning	264,9	229,1
Pågående investeringar	9,3	18,6
Maskiner, inventarier och bilar	4,3	3,7
Finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Bidrag statlig infrastruktur	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	301,7	275,9
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m.	0,0	0,0
Fordringar	0,0	0,0
Kortfristiga placeringar	6	19,6
Kassa och bank	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar	19,6	15,2
Summa tillgångar	321,3	291,1
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	7	-0,3
varav periodens resultat	8	-1,2
Avsättningar för pensioner		0,0
Andra avsättningar		
Långfristiga skulder	9	319,8
Kortfristiga skulder	10	1,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	321,3	291,1

VA-verksamheten gör en förlust på 1,2 mnkr för 2022 och det beror på ökade kapitalkostnader, ökade kostnader för el, vatten samt asfalteringar efter lagning av vattenläckor. Ekonomin för vattenförsörjningen ska hållas avskild från kommunens övriga ekonomi eftersom verksamheten ska klara sina kostnader med hjälp av VA-avgifterna. Resultatet för VA ska inte påverka kommunens resultat och är därför 0 kr i Samhällsbyggnadsnämndens driftredovisning. Resultatet fonderas i balansräkningen och ska över en treårsperiod återställas.



Noter vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	0,8	0,8
Fast avgift VA	18,4	17,9
Rörlig avgift VA	25,2	26,3
Övriga VA-avgifter	0,0	0,1
Övriga intäkter	0,7	0,6
Summa	45,2	45,5
Not 2. Verksamhetens kostnader*		
Lön inkl sociala avgifter	8,6	8,2
Entreprenad och köp av verksamhet	10,0	9,6
Bränsle, energi och vatten	6,1	5,2
Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial	2,1	1,4
Hyra maskiner och bilar	0,4	0,4
Köp av tjänster	4,1	4,1
Övriga kostnader	2,6	5,5
Summa	33,8	34,3
Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	År	%
VA-ledningar	50	2%
Byggnader, verk brunnar	15-50	2 - 6,7%
Maskiner (vattenmätare)	10	10%
Inventarier, fordon	5-10	10 - 20 %
Årets avskrivningar fördelas på		
VA-ledningar	4,6	3,8
Byggnader, verk brunnar	3,5	2,5
Immateriella tillgångar	1,2	1,2
Maskiner (vattenmätare)	0,2	0,2
Inventarier, fordon	0,6	0,4
Summa	10,1	8,2
Not 4. Finansiella kostnader		
Internränta 1% 2022, 1,25% 2021	2,4	2,3
Summa		
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack anskaffningsvärde		
Fastighet för affärsverksamhet	423,5	379,5
Immateriella tillgångar	40,0	40,0
Pågående investeringar	9,3	18,6
Maskiner	4,2	3,7
Inventarier	5,1	4,2
Bilar	0,8	1,0
Utrangering	0,0	0,0
Summa	482,9	446,9

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

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	158,6	150,5
Immateriella tillgångar	16,8	15,5
Maskiner	2,3	2,0
Inventarier	3,4	3,0
Bilar	0,2	0,1
Utrangering	0,0	0,0
Summa	181,2	171,2
Årets avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	8,1	6,3
Immateriella tillgångar	1,2	1,2
Maskiner	0,2	0,2
Inventarier	0,4	0,4
Bilar	0,2	0,0
Summa	10,1	8,2
Årets investeringar		
Fastighet för affärsverksamhet	43,9	56,4
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Maskiner	0,0	0,0
Inventarier	0,9	0,2
Bilar	0,0	0,8
Summa	44,8	57,5
Pågående investeringar		
Ack pågående	18,6	50,7
Årets avslutade	-13,9	-37,0
Årets pågående	4,6	4,9
Just värde		
Summa	9,3	18,6
Utrangeringar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Not 6. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	19,6	15,2
Övrig fordran	0,0	0,0
Summa	19,6	15,2
Not 7. Eget kapital		
Ingående eget kapital	0,8	0,1
Årets resultat	-1,2	0,7
Summa	-0,3	0,8
Not 8. Årets resultat		
Årets resultat	-1,2	0,7
Summa	-1,2	0,7
Not 9. Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter 2010-2021	23,5	24,7
Skuld anläggningstillgångar	296,3	263,8
Summa	319,8	288,5
Not 10. Kortfristiga skulder		
Interimsskulder	1,8	1,0
Leverantörsskulder	0,0	0,0
Summa	1,8	1,0



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.

Timlön avseende december bokfördes tidigare enligt kontantprincipen. Från år 2022 belastas kostnaden innevarande år.

Tidigare skrevs fordringar äldre än 1 år av. Från år 2022 är intervallet ändrat till 90 dagar.

Kommunen följer ej rekommendationer avseende leasingavtal för fordon, 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 invest-erings--inkomster. Investeringar som aktiveras som anläggningstillgång har ett anskaffnings-värde 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 anlägg-nings--tillgång) tillämpas en avskrivning på 32 år. Från år 2011 bokförs investeringsutgifter för licenser som immateriell anläggningstillgång.



Bidrag statlig infrastruktur

Upplösning av bidrag sker under 25 år.

Fordringar

Fordringar äldre än 90 dagar 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

Kommunen följer inte fullt ut RKR rekommendation R5 leasing. Hyresavtal för verksamhetsfastigheterna omklassificerades år 2021 till finansiell leasing. Hanteringen sker genom att kommunen använt sig av AllboHus värde i anläggningsregistret och bokfört detta belopp i kommunens redovisning som en långfristig skuld och som en materiell anläggningstillgång. Ingen redovisning sker i resultaträkning avseende avskrivningar.

Under år 2022 har arbetet fortsatt med att anpassa redovisningen till RKR rekommendation R5. I dagsläget kan vi dock ej redovisa säkerställda belopp och arbetet kommer att fortsätta under år 2023

Även leasing av fordon och annan utrustning kommer att anpassas till R5 under år 2023.

Övrig leasing avser avtal av obetydligt värde samt avtal på 3 år eller kortare tid och dessa redovisas ej.

Lånekostnader

Lånekostnaderna för 2022 belastar årets resultat. Därmed har inga lånekostnader räknats in i tillgångars anskaffningsvärde under perioden.

Personalkostnader

Årets förändring av skuld för semester, övertid och fyllnadstid samt timlön för december redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen för 2022.

Pensionsskuld

Pensionskostnader redovisas från och med 1998 enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse medan den del av pensioner som intjänats från och med 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 omsättnings-tillgång, värderas till verkligt värde. Förändringen av anskaffningsvärde – verkligt värde bokas som finan-siell intäkt/kostnad. Reavinster och reaförluster i förvaltningen redovisas under finansiella intäkter re-spektive finansiella kostnader.

Skatteintäkter

I bokslutet används Sveriges kommuner och landstings (SKL) decemberprognos på slutavräkning av 2021 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 2022 ingår Allbohus Fastighets AB, Alvesta Energi AB, Alvesta Renhållnings AB, Alvesta Utveckling AB samt Alvesta Kommunföretag AB. Kommunens andel (cirka 20 procent) av Värends Räddningstjänstförbund har också tagits med i sammanställningen.

Den sammanställda redovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och dotter-företagens resul-tat 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 redo-visningsprinciper har inte identifierats. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det inne-bär 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 redovis-ningen 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 vat-tentjänster (2006:412). Särredovisningen för VA finns redovisat under avsnitt Ekonomisk redovisning sidorna 57-58.

Upplysningar om kommunens drift- och investeringsbudgets uppbyggnad samt väsentliga principer för ekonomisk styrning samt internredovisningsprinciper

Budget och uppföljning görs på nämnds-nivå. Budgeten för drift och investeringar anvisas netto medan redovisningen sker enligt gängse redovisningsprinciper med motpartsredovisning i förekommande fall, varför nämndernas verksamhetsredovisning även omfattar interna poster.

Under året har tilläggsanslag gjorts för driftbudget enligt tabell på sidan 39 och investeringsbudget en-lit tabell på sidan 41. Interndebitering sker enligt principen att verksamheterna ska bära sina egna



kostnader. Viss administration är centralt samlad på kommunledningsförvaltningen. Ingen interndebering sker av dessa tjänster utan finansieras genom rambudget. Centrala funktioner såsom, ekonomi, HR, IT och kontaktcenter debiteras marknadsmässigt koncernbolagen.



Särskilda upplysningar koncernföretag

Alvesta Kommun

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
A.Kommun ftg AB	100%	1,50		0,30		0,10			
Allbohus	100%	5,90	121,00	5,40		0,10	0,90		
Auab	100%	0,50		0,20		0,10			
Arab	100%	0,90	2,20			0,20	0,30		
A. Energi	100%	2,70	3,80	0,50		0,30	1,00		
A. Elnät	100%	0,60	0,20	0,30		0,20			
Värendes Rdtj Förbund	20%		3,70				1,80		
Förvaltningsavtalet	100%		13,20	4,10					
Summa		12,10	144,10	10,80	0,00	1,00	4,00	0,00	0,00

Alvesta Kommun Företag AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	0,00	1,50	0,00	0,30	0,00	0,10		
Allbohus	100%	0,90							
Auab	100%								
Arab	100%	0,10							
A. Energi	100%	0,30							
A. Elnät	100%								1,80
Värendes Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		1,30	1,50	0,00	0,30	0,00	0,10	0,00	1,80

Allbohus Fastighets AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	121,00	5,90		5,40	0,90	0,10		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,90						
Auab	100%								
Arab	100%	0,50	12,40				0,10		
A. Energi	100%	0,10	19,70			0,10	5,40		7,70
A. Elnät	100%	0,10	0,10						
Värendes Rdtj Förbund	20%	0,20							
Förvaltningsavtalet	100%	2,20							
Summa		124,10	39,00	0,00	5,40	1,00	5,60	0,00	7,70

Alvesta Utveckling AB (AUAB)

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%		0,50		0,20		0,10		
A.Kommun Ftg AB	100%								
Allbohus	100%								
Arab	100%								
A. Energi	100%								
A. Elnät	100%								0,40
Värendes Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		0,00	0,50	0,00	0,20	0,00	0,10	0,00	0,40

Alvesta Renhållning (ARAB)

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	2,20	0,90			0,30	0,20		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,10						
Allbohus	100%	12,40	0,50			0,10			
Auab	100%								
A. Energi	100%	0,20							
A. Elnät	100%								0,20
Värendes Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%	0,70	0,10						
Summa		15,50	1,60	0,00	0,00	0,40	0,20	0,00	0,20



Alvesta Energi AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	3,80	2,70		0,50	1,00	0,30		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,30						
Allbohus	100%	19,70	0,10			5,40	0,10		-7,70
Auab	100%								
Arab	100%		0,20						
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%	0,90				0,20			
Summa		24,40	3,30	0,00	0,50	6,60	0,40	0,00	-7,70

Alvesta Elnät AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	0,20	0,60		0,30		0,20		
A.Kommun Ftg AB	100%								-1,80
Allbohus	100%	0,10	0,10						
Auab	100%								-0,40
Arab	100%								-0,20
A. Energi	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		0,30	0,70	0,00	0,30	0,00	0,20	0,00	-2,40

Värends Räddningstjänstförbund

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	20%	3,70				1,80			
A.Kommun Ftg AB	20%								
Allbohus	20%		0,20						
Auab	20%								
Arab	20%								
A. Energi	20%								
A. Elnät	20%								
Förvaltningsavtalet	20%								
Summa		3,70	0,20	0,00	0,00	1,80	0,00	0,00	0,00

Förvaltningsavtalet

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkt	Fin.kost	Fordringa	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	13,20			4,10				
A.Kommun Ftg AB	100%								
Allbohus	100%		2,20						
Auab	100%								
Arab	100%	0,10	0,70						
A. Energi	100%		0,90				0,20		
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj	20%								
Summa		13,30	3,80	0,00	4,10	0,00	0,20	0,00	0,00

TOTAL SUMMA		182,00	182,00	10,42	10,42	52,09	52,09	0,00	0,00
--------------------	--	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------



REVISIONSBERÄTTELSE



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Verksamhetsberättelsen innehåller nämndernas och bolagens målredovisning samt en sammanfattande beskrivning av den verksamhet som bedrivits under året.

- Kommunstyrelsen
- Kultur- och fritidsnämnden
- Utbildningsnämnden
- Nämnden för arbete och lärande
- Omsorgsnämnden
- Samhällsbyggnadsnämnden
- Nämnden för myndighetsutövning
- AllboHus Fastighets AB
- Alvesta Energi AB och Alvesta Elnät AB
- Alvesta Renhållning AB
- Alvesta Utveckling AB
- Alvesta Kommunföretag AB

Kommunstyrelsen

Utvecklingsmål

- ❖ Tillväxten ska öka inom olika branscher i kommunen

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Under 2022 har många av kommunens företag haft hög produktionstakt men några få företag har behövt anpassat sin organisation. Flera företag beskriver utmaningar kring kompetensförsörjning där behov finns av rekrytering men där det råder brist på "rätt kompetens". På grund av det rådande läget har flera företag skjutit upp eller avbrutit investeringar, men det finns även företag som uttryckt att de har för avsikt att göra investeringar under 2023. För de flesta branscher har det förändrade omvärldsläget gett märkbara konsekvenser med till exempel ökade material- och inköpskostnader och givetvis ökade el- och bränslekostnader.

Under året fick Alvesta kommun pris för bästa tillväxt vilket innebär att kommunens företag haft bäst tillväxt i Kronobergs län avseende ökad omsättning, ökad vinstmarginal och antalet nyanställningar i näringslivet. Det är det högsta sammanfattande omdömet och rankingplacering när det gäller företagsklimatet i kommunen.

Den indikator som knutits till målet, bruttoregionprodukt (BRP), kommun, 1 000 kr/sysselsatt, visar att Alvesta har ett värde närmare 15 procent under rikssnitt. På grund av eftersläpningar i statistiken är det senaste värdet från 2020. Sammanfattningsvis var tillväxten totalt i Alvesta 2017 till 2020 något lägre än rikssnitt.

Utvecklingsmål

- ❖ Minska antalet unga 18 - 24 år i arbetslöshet till högst snittsiffran för landet.

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

Den målindikator som satts upp – invånare 17 – 24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%) – visar att Alvesta är på god väg mot målet och skillnaden mot riket minskar, men ännu kvarstår en negativ differens. Senast tillgänglig statistik är från 2020.



	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Invánare 17 – 24 som varken arbetar eller studerar, andel (%)	10,2	9,8	9,5
Dito enligt rikssnitt	8,0	7,7	7,7

Av ungdomsgruppen 16 – 24 år är det drygt 50 ungdomar som är målgrupp för den förvaltningsövergripande mötesplatsen för de som varken studerar eller har arbete. På måndagar är det 20-talet ungdomar och på fredagar ett 30-tal som besöker mötesplatsen. Merparten är killar. Under året har 15 avslutats och gått till arbete och 11 till studier. Avslutade av annan orsak är 11. Genom det relationsbyggande arbetet på bland annat mötesplatsen och gymnasieskolan har det skapats stegförflyttningar för flera ungdomar. Många ungdomar vet inte vad som krävs för att få arbete eller vilka yrken de skulle kunna arbeta inom. Att hitta aktiviteter och insatser som kan öka ungdomarnas valkompetens är viktigt. Praktik och praktiksamordning har därför prioriterats.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Strategi för den samlade laddinfrastrukturen

Ett program för laddinfrastruktur är beslutat av kommunfullmäktige. Programmet beskriver Alvesta kommuns rådgivande roll vid fortsatt utbyggnad av laddinfrastrukturen för en fortsatt elektrifiering av transportsektorn. Kommunen har i programmet pekat ut tänkta placeringar och prioriteringar för utbyggnad av möjligheter till laddning till 2027. Programmet omfattar även laddlösningar för flerbostadshus samt betalningslösning för koncernen.

Hbtqi-certifiering eller motsvarande

Arbete med uppdraget har startat i mindre omfattning där framförallt förvaltningen för arbete och lärande samt utbildningsförvaltningen genomfört utbildningsinsatser. Övriga förvaltningar och bolag förväntas delta i utbildningar under 2023.

Hållbara upphandlingsmetoder med mera

Arbetet med miljöspendanalys bygger på Upphandlingsmyndighetens kartläggning och indikerar Co2 utsläpp per inköpskategori. Utifrån preliminärt resultat kan konstateras att störst klimatpåverkan för Alvesta kommunkoncern finns inom fastighetsrelaterade tjänster och material. Arbetet fortsätter under 2023 och resultatet kommer att ligga till grund för fortsatta prioriteringar i hållbarhetsarbetet.

Årets verksamhet

Attraktiv arbetsgivare

Alvesta kommun har sedan årsskiftet ett samverkansavtal som förhandlats fram med 17 fackliga organisationer. Samverkan stimulerar till engagemang och dialog hos medarbetarna och ligger i linje med kommunens värdegrund och tillitsbaserade ledarskap.

Under verksamhetsåret har HR-avdelningen utvecklat annonseringen i sociala medier med fler riktade, och betalda annonser. Nya profilprodukter har valts ut att användas vid kommande arbetsmarknads-mässor vid bland annat Linnéuniversitetet. Rekrytering av alla nya chefer i koncernen har samordnats och kvalitetssäkrats via en specialiserad HR-konsult.

En ny introduktionsfilm som presenterar Alvesta kommun, tänkt att visas för nyanställda med flera, är under produktion av externt företag. En reviderad policy och rutin för hantering av alkohol, droger och spelmissbruk och en ny rökpolicy är några koncernövergripande styrdokument som tagits fram under året. Riktlinjen för distansarbete och tillfälligt arbete i hemmet har permanentats. En översyn av alla idag styrande dokument pågår. Gemensamma styrdokument och villkor stärker oss som en sammanhållen koncern.



Alvesta har idag ett gott anseende som arbetsgivare. Kommunen drar också nytta av bra placeringar av Alvesta i olika företagsrankingar med mera. När det gäller kommunledningsförvaltningen har det under året lyckats väl med samtliga rekryteringar av chefer och specialisthandläggare.

Digitalisering och automatisering

Kommunledningsförvaltningen har under året stöttat övriga förvaltningar i översyn av befintliga e-tjänster samt i utformandet av nya e-tjänster. För att fortsätta bygga kompetens i digitalisering som en metod för verksamhetsutveckling har kommunen tecknat sig för Nationellt Kompetensforum Digital mognad. Utöver mätning av kommunens digitala mognad ger kompetensforumet kommunens medarbetare tillgång till utbildningar och seminarier.

Kommunfullmäktige beslutade under året om ett extra bidrag på 5 mnkr till kommunbolaget Alvesta Utveckling AB för bredbandsutveckling på landsbygden. Tack vare stödåtgärder från bolaget och kommunen har ett drygt 20-tal nya anslutningar på landsbygden tillkommit. En mindre del av pengarna har hittills använts men resten är intecknade 2023.

Implementering av Agenda 2030

I kommunen och de kommunägda bolagen pågår redan många insatser och aktiviteter som har direkt koppling till Agenda 2030. Det finns dock ytterligare behov av att på ett bättre sätt samordna processer, utveckla tvärssektoriella arbetsmetoder i kommunkoncernen.

Arbetet med Agenda 2030 har intensifierats. Alvesta kommun var en av sex kommuner i landet som deltog i en pilotstudie med "SDG Synergiers". Studiens syfte var att prova ett nytt verktyg för arbetet med de globala målen som ökar takten i omställningsarbetet. VerktYGets syfte är att identifiera synergier och målkonflikter så att beslutsfattare lättare kan hantera möjligheter och utmaningar och nå framgång med Agenda 2030.

Alvestas erfarenheter från studien presenterades på en nationell arena i samband med Kvalitetsmässan i Göteborg i maj. Slutsatserna från studien utgör ett viktigt kunskapsunderlag för kommunens budget- och planeringsprocess men även i det operativa arbetet vid planering av insatser, sammansättning av arbetsgrupper och det fortsatta tvärssektoriella arbetet i stort.

Öka hållbar tillväxt och social hållbarhet

För att skapa mer hållbara förutsättningar för invånare, företag och besökare behöver kommunen öka kapaciteten för externfinansiering i koncernen. Under 2022 ansökte och beviljades Alvesta kommun-koncern medel från ett statligt forskningsråd för hållbar utveckling (Formas: Klimatneutrala och inkluderande kommuner). Formas-projektet kommer ge möjligheter under 2023 att skapa förutsättningar för att ytterligare stärka kommunkoncernens kapacitet för att möta och hantera de utmaningar som finns, med bland annat klimatneutralt byggande och social inkludering. Kommunen har även sökt och beviljats medel från Europiska Socialfonden (ESF) för att driva projekt och samordna processer i syfte att förbättra förutsättningarna för barn och unga under tiden 2023 - 2026. Ansökan är en förstärkning för det redan framgångsrika arbetet för "barnens bästa i Alvesta". Under året har arbetet med barnens bästa intensifierats. Att samfinansiera en samordnare mellan fyra förvaltningar är en framgång. Genom denna process ökar kommunen förutsättningarna för att säkerställa en social hållbarhet på lång sikt.

Upphandlingsprocessen/kategoristyrning

Kategoristyrning av fordon har fördjupats. En centraliserad fordonshantering har gett effekter såsom minskad administration, mindre antal fordon samt ökade delningsmöjligheter. Rutiner, avtalsdokument med mera är framtagna och den centrala fordonshanteringen går i drift den 1 februari 2023. Hitintills har ökade delningsmöjligheter medfört att fordonshanteringen kunnat rationalisera bort tio fordon som inte kommer att ersättas.



Kategoristrategi för byggmaterial har påbörjats. Förbättringar inom kategorin är bland annat fakturakvalitet, ramavtalsdatabasen och konkurrensutsättning av "Lås inklusive tjänster". Kategoristrategi för byggtjänster har arbetats fram.

Nytt förvaltningsavtal för kommunägda fastigheter

Fram till och med 2022 var samhällsbyggnadsförvaltningen intern fastighetsägare inom kommunen till ett antal fastigheter som sköts av Allbohus Fastighets AB genom ett förvaltningsavtal. Från och med 2023 kommer Allbohus istället på kommunledningsförvaltningens uppdrag förvalta nämnda fastigheter samt byggnader som kultur- och fritidsnämnden tidigare var intern fastighetsägare av. Ett nytt förvaltningsavtal har tecknats. Allbohus ska verka för att effektivisera och förbättra byggnaderna. Inriktningen ska vara optimal driftsekonomi till lägsta livscykelkostnad, ändamålsenliga lokaler och bra inom- och utomhusmiljöer för brukarna.

Visselblåsarfunktion

En så kallad visselblåsarfunktion har införts. Det är en intern rapporteringskanal där man som arbetstare, konsult eller praktikant kan rapportera om missförhållanden på arbetet, utan att äventyra sin identitet. Det gäller inte frågor om anställning. Rapportering är anonym och krypterad.

Kultur- och fritidsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Öka tillgängligheten till kultur- och fritidsverksamhet i hela kommunen.

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

Kulturskolans undervisning har i samverkan med skolan allt mer flyttats ut i hela kommunen. Kommunstyrelsens extra tilldelning till lovaktiviteter har möjliggjort ökad geografisk spridning. Särskilda satsningar på barn och ungas fritid har gjorts i Torpsbruk och på Rönnedahlsområdet. Fritidsgårdarna har genom att ha verksamhet på fler orter nått fler ungdomar med en stor ökning av tjejer. Mötesplats för gymnasieungdomar har fortsatt utvecklas i samarbete med Allbo lärcenter. Genom det nya stödsystemet har fler arrangemang genomförts runt om i kommunen med fokus på barn och unga samt seniorer. Digitalisering av programverksamhet, självutlån och mer-öppetteknik har ökat bibliotekens tillgänglighet.

Under året har flera olika samverkansprojekt tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen genomförts rörande badplatser, utegym och elljusspår. Kopplat till besöksnäringen har ett tydligare skyltprogram tagits fram och fler digitala möjligheter via appar har lanserats.

En svag ökning har skett i alla discipliner. Antal kulturskoleaktiviteter utanför Alvesta tätort har varit 49 tillfällen med individuell undervisning samt 2 undervisningsgrupper per vecka i sju discipliner på fyra orter. 30 konserter och uppspel har genomförts på fem orter. Antal lovaktiviteter utanför Alvesta tätort uppgick till 153 stycken. Antal självutlån på bibliotek uppgår till 101 200. Mer än 50 procent av lånen genomförs digitalt via webben eller med digital utcheckning på ett befintligt bibliotek.

Utvecklingsmål

- ❖ Ge goda förutsättningar för ett starkt och engagerat föreningsliv.

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

Under året har reviderade riktlinjer för föreningsstöd trätt i kraft. Ansökning har skett digitalt och aktiviteter kopplat till samtliga nya stödformer har genomförts.



Genom nyinrättade tjänster med fokus på föreningslivet har boknings- och samverkansfrågor lyfts fram. Inom ramen för arbetet med Barnens Bästa gäller i Alvesta kommun har föreningar och studieförbund kunnat samverka kring bland annat prova-på-aktiviteter vid lov.

En välbesökt föreningsträff arrangerades under hösten i samverkan med RF-SISU Småland. Där framkom att föreningslivet börjar återhämta sig efter pandemin även om stora utmaningar kvarstår kopplat till ledare och rekrytering av nya medlemmar.

Antal barn- och ungdomar i föreningsaktiviteter (LOK) är 84 933 varav 35procent är tjejer. Detta är en minskning med 11 968 från 2020. Här är pandemin en starkt bidragande orsak.

Antal stöd till enstaka arrangemang och projekt. 14 ansökningar till de löpande stöden varav 11 beviljade. Då detta är första året stöden är sökbara anses resultatet vara fullgott.

Andelen ansökningar om föreningsbidrag som görs digitalt uppgick till 91procent. Då 2022 är första året detta mäts upplevs att behovet av digitalisering av föreningservice är stort.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Påbörja en utredning av Virdavallen inklusive ny ishall. Utredningen görs i samverkan med aktuella externa och interna intressenter.

Bedömningen är att uppdraget är delvis påbörjat vid årets slut. Arbetet har startat och en projektbeskrivning för uppdraget är framtagen. Dialog förs med Allbohus om genomförande kopplat till förvaltningsavtalet. Dialog är också påbörjad med föreningslivet kring nuläge.

Utreda förutsättningar för en långsiktig lösning och samarbete med Alvesta Folkets Hus förening.

Bedömningen är att uppdraget ej är uppfyllt vid årets slut. I samverkan med Folkets Hus har samverkansarrangemang genomförts för skola, seniorer och allmänhet.

Utveckla kommunens bibliotek till en modern mötesplats för invånare och besökare. Inom ram.

Bedömningen är att uppdraget är delvis uppfyllt vid årets slut. Ett kontinuerligt arbete kring digitalisering och användardialog pågår. På Mohedas integrerade skol- och folkbibliotek har Mer-öppet införts. Detta ger ökad tillgänglighet och flexibilitet för invånarna.

Årets verksamhet

Med stöd i verksamhetsplanen och enheternas handlingsplaner har stora steg tagits för att nå de båda utvecklingsmålen samt förverkliga strategierna i verksamheterna.

Via Visit Alvestas olika kanaler har aktiviteter i hela kommunen lyfts fram för invånare och besökare. Med stöd av Friluftsmiljonen har upprustning av badplatser, nya grillplatser, informationsskyltar, ny belysning på Moheda elljusspår samt restaurering av båthamnen i Hulevik kunnat genomföras.

Det utökade och reviderade föreningsstödet med tre nya stödformer har gett möjlighet för föreningar att i högre grad bidra till fler aktiviteter, arrangemang och insatser som utvecklar både individ och samhälle. En höjning av nivån på det lokala aktivitetsstödet har genomförts. En återhämtning har skett i besöksantal för simhall, gym och Vislandabadet. Kulturskolan har fått ändamålsenliga lokaler och den nya konsertlokalen Flygeln invigdes i Stenlycke i maj.

För att höja kvaliteten på fritidsgårdsverksamheten har antalet timanställda minskat till förmån för fler fasta tjänster som kan arbeta relationsskapande i samverkan med elevhälsa, fältgrupp och föreningsliv. Utökade resurser har lagts på Ungdomsmötesplatsen och samverkan med Alvesta United för äldre ungdomar. Fritidsgårdarna har tagit över ansvaret som stöd för Skol-IF, gruppverksamhet har startats upp och särskilda satsningar har gjorts för yngre i Torpsbruk och på Grönkullaområdet. Utökade öppettider i Grimslöv har följt ungdomarnas egna önskemål. En upprustning av fritidsgårdarnas lokaler



har startat i Vislanda i samverkan med utbildningsförvaltningen för att förbättra miljön för aktiviteter och gruppverksamhet.

Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Andelen grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Utvecklingsmål

- ❖ I Alvesta utbildas barn och elever av kompetenta och engagerade medarbetare i barn- och elevgrupper som i storlek närmar sig snittet för riket

Bedömning är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

Andelen grundskoleelever som uppnådde behörighet till gymnasieskolan våren 2022 var 85,4 procent, vilket är en ökning med cirka fem procentenheter sedan föregående läsår. Även andelen elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen ökar till cirka 71 procent, vilket kan jämföras med föregående års värde om cirka 64 procent. För båda dessa indikatorer behöver man gå tillbaka till läsåret 2012–2013 för att hitta motsvarande måluppfyllelse. Även meritvärdet har ökat. Sett till modellberäknat värde för samtliga ovanstående faktorer har Alvesta kommuns grundskoleelever nått goda resultat. En orsak till resultatförbättring skulle kunna vara att det är en betydligt lägre andel elever som invandrar till Sverige efter skolstart, då det ger färre år för eleverna att klara målen för utbildningen.

Kommunen har en högre andel behörig personal i fritidshem och skola än både riket och liknande kommuner. För förskolans del når man ännu inte samma goda resultat då kommunen ligger lägre än både riket och liknande kommuner. Dock kan man se en positiv trend de senaste två åren vilket är ett resultat av den satsning som görs på förskolan i kommunen.

Antalet barn per medarbetare i förskolan är fortfarande högre än snittet för riket liksom antalet inskrivna barn per årsarbetare i fritidshemmet. Antal elever per lärare i kommunal grundskola har ökat något de senaste åren men är fortfarande lägre än snittet i riket.

Årets verksamhet

Öka det förebyggande arbetet för barn och elever

Kommunfullmäktige riktade i budget för 2022 medel till elevhälsan för att öka det förebyggande arbetet för barn och elevers välmående och trygghet. För att alla barn och elever i kommunen ska ha en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång arbetar utbildningsnämnden förebyggande för att motverka utanförskap och förhindra fysisk, psykisk och social ohälsa under paraplyet Barnens bästa gäller – i Alvesta. Under året har följande genomförts:

- Tillsett att det finns gratis mensskydd till eleverna på samtliga skolor.
- Startat områdesgrupper i Alvesta, Vislanda respektive Moheda för att stödja arbetet med barnens bästa i Alvesta. Områdesgrupperna är en samverkan för barn och unga tillsammans med utbildningsförvaltningen, förvaltningen för arbete och lärande, kultur- och fritidsförvaltningen, Allbohus, Polisen och föreningslivet. Områdesgruppernas inriktning är att stödja arbetet med barnens bästa i Alvesta och arbeta för att:
 - öka trivsel, trygghet och delaktighet, genomföra hälsofrämjande och förebyggande insatser i de olika områdena
 - bidra till ökad sysselsättning på fritiden
 - bidra till lovverksamhet för eleverna samt
 - stärka samverkan mellan kommun och andra aktörer.



- Familjecentrum har kommit ett steg närmre att bli familjecentral. En förskollärare har anställts för att bygga upp den pedagogiska verksamheten vilket har gjort att man har lyckats komma igång med barn- och föräldraverksamhet. Till exempel så erbjuds under året öppen förskola vid familjecentrum i Alvesta och som mobil verksamhet i Moheda och Torpsbruk. Vidare har det genomförts föräldragrupper tillsammans med Barnvårdscentralen. "Hemmamamma för barnets bästa" genomfördes som projekt via Länsstyrelsen och ingår numera i ordinarie verksamhet. Det har också skett en utökad samverkan med barnbibliotekarier i verksamheten.
- Fortsatt implementering av den så kallade Kronobarnsmodellen pågår genom bland annat förvaltningsövergripande workshops för att bygga samsyn kring hur Alvesta kommun arbetar med barn och unga. Ett fördjupat gemensamt arbete med barnets plan har genomförts.

Förskola och fritidshem

Utbildningsnämnden har riktat ekonomiska resurser till förskolan och fritidshemmet för att öka personaliteten och tillika minska antalet barn/elever per medarbetare i förskola och fritidshem. Än så länge går det inte att se några förändrade värden i statistiken för detta, men satsningen fortgår och förändringar beräknas ses under nästa år.

Barn och elever i behov av stöd

Skolorna i Alvesta kommun ska tidigt uppmärksamma elever som inte når kunskapskraven i svenska, svenska som andraspråk och matematik enligt den så kallade läsa-skriva-räkna-garantin. Medel har riktats till skolorna för att kunna utöka andelen speciallärare i de lägre åldrarna i syfte att ge eleverna ökad möjlighet att nå kunskapskraven i dessa ämnen. Det är för tidigt att se några resultat för den här insatsen då det är ett arbete som behöver pågå över tid och insatsen kommer därför att fortgå.

Utbildningsförvaltningen har utökat den centrala barn- och elevhälsan med två specialpedagoger mot i förskolan från augusti 2022, vilket betyder att det från och med läsåret 2022 – 23 finns en specialpedagog knuten till respektive förskoleområde.

Båda ovanstående satsningar är insatser för att möjliggöra för förskolor och skolor att möta det ökade antalet barn och elever som är i behov av särskilt stöd.

Höstterminen 2022 startades upp med en föreläsning för all skolpersonal med fokus på pojkars resultat i skolan. Senare under hösten kommer all förskolepersonal ha en föreläsning kring lärmiljöer och språkutveckling i förskolan. Inom ramen för centrala barn- och elevhälsan fortgår arbetet inte minst med att stötta skolor kring elever som har omfattade skolfrånväro. Dels finns närvaroteamet som består av en lärare, psykolog, familjebehandlare och arbetsterapeut, dels har man under närvaroteamet även startat upp verksamheten Skutan som är ett undervisningsstöd för elever som befinner sig långt ifrån att kunna närvara på sin ordinarie skolenhet. Förutom närvaroteam finns även andra stödjande funktioner som möter barn och elever i behov av särskilt stöd.

Attraktiv arbetsgivare

Under vårterminen 2022 beslutades om en kompetensförsörjningsplan enligt HÖK 2021. Planens syfte är att göra en beskrivning och analys av nuläget inom utbildningsförvaltningen för att tydliggöra vilka områden som ska prioriteras under planens giltighetsperiod och vilka åtgärder som ska genomföras för att uppnå en god kompetensförsörjning inom utbildningsförvaltningen.

Utbildningsnämndens satsningar på planeringstid för förskollärare i förskolan samt förstelärarsatsningen ses fortfarande som positiva och bidrar till utveckling av verksamheten. Förhoppningen är att framförallt förstelärarsatsningen ska kunna växla upp under innevarande läsår när pandemitiden troligen är över. Förstelärarna avslutade under våren 2022 en uppskattad utbildning som pågått under två år.



Nämnden för arbete och lärande

Utvecklingsmål

- ❖ **Andelen som uppbär ekonomiskt bistånd på grund av arbetslöshet ska minska.**

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Det har skett en successiv minskning av individer som uppbär ekonomiskt bistånd på grund av arbetslöshet. Det innebär att målet om att andelen som uppbär ekonomiskt bistånd på grund av arbetslöshet ska minska för 2022 bedöms uppfyllas. Socialstyrelsens månadsstatistik visar att samtliga månader under 2022 haft lägre antal individer som uppbär försörjningsstöd på grund av arbetslöshet jämfört med 2021. Prognosen framöver är dock osäker. Arbetslösheten kan komma att öka i och med den kommande lågkonjunkturen och fler kan komma att vara i behov av ekonomiskt bistånd. Förvaltningen kommer fortsatt följa utvecklingen av nyckeltalet och har det som ett av nämndens utvecklingsmål för 2023.

Utvecklingsmål

- ❖ **Andelen gymnasieelever som klarar gymnasieskolan ska öka.**

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun har ökat från 61,6 procent till 62,4 procent mellan åren 2021-2022. Utvecklingen är dock svag. Alvesta kommun ligger fortsatt lågt i andelen elever med gymnasieexamen inom tre år i jämförelse med andra liknande och jämförbara kommuner. De senaste åren har det skett en positiv utveckling för skolresultaten för gymnasieelever på nationell nivå och Alvesta kommun följer samma trend. En positiv utveckling går även att se av skolresultaten på grundskolenivå i Alvesta kommun. Effekten syns genom att fler elever når kunskapskraven och blir behöriga till gymnasiet samt att fler klarar gymnasieutbildningen inom tre år. Förvaltningen har fortsatt särskilt fokus på att andelen elever med gymnasieexamen ska öka och att fler elever ska klara sin gymnasieexamen inom tre år. Förvaltningen har under året särskilt fokuserat på att följa upp av elevers frånvaro och att tidigt upptäcka elever som avviker från sina studier. Särskilt fokus har lagts på det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) som arbetat med olika insatser för elever med svårigheter i skolan. Detta sammantaget kan ha gett effekten att andelen gymnasieelever med examen inom tre år nu ökar. Förvaltningen kommer fortsatt följa utvecklingen av nyckeltalet och har även det som ett av nämndens utvecklingsmål för 2023.

Utvecklingsmål

- ❖ **Behoven av placeringsdygn för personer med samsjuklighet ska minska.**

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

Förvaltningen har under året utökat det enhetsövergripande arbetet genom att utveckla och bättre nyttja befintliga öppenvårdsresurser, för att bland annat sänka placeringsdygnen för personer med samsjuklighet. Placeringsdygnen har under 2022 minskat i jämförelse med 2021. För att förebygga långa placeringstider för personer med samsjuklighet har olika hemmaplanslösningar kortat placeringstiderna. Insatser som har gett god effekt på att minska placeringsdygn är meningsfull sysselsättning och rehabiliteringsinsatser för personer med fysisk/psyisk funktionsnedsättning i form av IPS (Individual Placement and Support). För 2022 är bedömningen att målet om att minska placeringsdygn för personer med samsjuklighet ska minska är delvis uppfyllt, men förutsättningarna är goda för att målet kommer att uppfyllas under 2023. Förvaltningen kommer fortsatt följa utvecklingen av nyckeltalet och har även det som ett av nämndens utvecklingsmål för 2023.

Årets verksamhet

Inom ramen för den kommunövergripande inriktningen för trygg välfärd har förvaltningen prioriterat att upptäcka, förebygga och förhindra hedersrelaterat våld och förtryck. Det har bland annat handlat



om att ge utbildningsinsatser av personal inom alla delar av kommunens verksamhet, men också att utöka personella resurser som arbetar med VINR (Våld I Nära Relationer). Genom de utbildningstillfällena som getts inom kommunens olika verksamheter har samverkan mellan kommunens förvaltningar och bolag stärkts, vilket har lett till att antalet uppmärksammade våldsutsatta har ökat med 140 procent. I samband med de riktade medlen kommer förvaltningen utöka arbetet inom området med särskilt fokus på utbildningsinsatser för samtliga medarbetare inom kommunkoncernen.

Omsorgsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Den enskildes nöjdhet och inflytande över sin vardag utifrån de beviljade insatserna ska öka

Bedömningen är att målet delvis är uppnått vid årets slut

Målbildindikatorer

- Delaktigheten i upprättandet av genomförandeplaner, SoL (socialtjänstlagen), LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade)
- Hänsyn till åsikter och önskemål, SoL
- Möjlighet att påverka tider, SoL
- Bestämma om saker som är viktiga hemma, LSS
- Trivs alltid på sin dagliga verksamhet, LSS

Genomförandeplanen skapar förutsättningar för omsorgstagarens inflytande över utförandet av beviljade insatser och är därigenom ett viktigt arbetsverktyg för personalen. Förvaltningen har arbetat med flera åtgärder under året vilka bedöms ge god effekt på sikt men på grund av pandemin och chefsbyten har inte alla insatser kunnat starta upp då fokus i stället varit på verksamheten. I bedömningen har vägts in att det vanligtvis tar tid innan en generellt förbättrad upplevelse blir synlig.

Förutsättningarna har stärkts för personalen inom äldreomsorgen att tillsammans med den enskilde planera utförandet av insatser. Inom funktionsstöd är nära 100 procent av omsorgstagarna delaktiga i upprättandet av genomförandeplanen. I de fall där den enskilde av olika anledningar har valt att inte delta framgår detta av planen.

Årets verksamhet

I uppdraget att ge nämndens målgrupp möjlighet till livskvalitet hela livet är en viktig del att omsorgen och vården ska ges utifrån ett personcentrerat förhållningssätt med den enskilde i centrum. Det personcentrerade stödet utgår ifrån den enskildes mål och kapacitet och dennes rätt att forma sitt liv. Kontinuitet, relation och samskapande är nödvändiga komponenter liksom att den enskilde ses som en del av teamet och är delaktig i planeringen och utformningen av insatserna. Arbetet kring den enskildes genomförandeplan och teamets samverkan har även i år prioriterats. En god personalkontinuitet är vidare en viktig kvalitetsaspekt där målsättningen är att den enskilde ska få omsorg och vård av så få olika personal som möjligt. Till stöd för det har ett nytt planeringssystem införts inom hemtjänsten.

De insatser som vi ger ska vara av rätt omfattning utifrån den enskildes behov och beviljade insatser. I detta ingår att kunna erbjuda ett tryggt kvarboende i det egna hemmet men även att kunna erbjuda bostadsbeslut om särskilt boende vid omfattande behov. Med individen i fokus arbetar vi med hälsofrämjande, förebyggande och trygghetsskapande insatser. Exempelvis via rehab-enheten och ett särskilt team som arbetar med en trygg och säker hemgång (TOSH). Vi har även utrustat ett träningsrum där den enskilde kan få träna sin balans och fysik inför hemgång.



Kön till särskilt boende har varierat under året från att som lägst varit två personer och som högst 34 personer. Storleken på kön har till viss del påverkats av att antalet lägenheter successivt minskats på det särskilda boendet Furuliden inför dess renovering. För att kompensera för detta har evakueringslägenheter öppnats på Torsgården under senare delen av året. Den genomsnittliga väntetiden från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum var vid årets mätning 86 dagar, vilket är inom skäligen tid.

Arbetet med digital service och välfärdsteknik fortsätter enligt framtagna handlingsplan. Utvecklingen är nödvändig både för att klara en svårare bemanningssituation och för att kunna möta den enskildes behov av trygghet, delaktighet och självständighet. Användandet av trygghetskameror, GPS-klockor med flera trygghetslösningar samt läkemedelsrobotar för personer som behöver påminnelse att ta sin medicin fortsätter att föras in. Inköpta Ipads möjliggör delaktighet för den enskilde vid inköp hemma men även till att delta i teamssamverkan med de olika professioner gällande sin omsorg.

Förvaltningens öppna Mötesplatser för äldre, grannråden på de särskilda boendena, anhöriggrupper och det fallförebyggande arbetet har kunnat starta upp igen efter att pandemins restriktioner släppts. Detta är viktiga delar i förvaltningens förebyggande arbete för att främja hälsa, trygghet och livskvalitet. Inom verksamhetsområde funktionsstöd fortsätter boenderåden att utvecklas för att stärka den enskildes inflytande och nöjdhet.

Inom ramen för den nationella omställningen "Nära vård och omsorg" med utgångspunkt individen och individens behov kan nämnas att vi är först av kommunerna i länet med att kunna erbjuda provtagning under jourtid av patientens snabbsänka och blodvärde med mera. På så sätt får läkaren ett bra beslutsstöd för sin bedömning och onödiga inläggningar kan undvikas.

Inom funktionsstödsområdet ökar mångfalden vilket gör verksamheten komplex och svårplanerad men även dynamisk och variationsrik. Yngre personer med en funktionsnedsättning efterfrågar andra insatser än äldre. Personer med samsjuklighet exempelvis med psykosocialt symptom blir alltmer gängse. Det finns ärenden som är svåra att verkställa i vår kommun då vi inte är tillräckligt stora för viss enskild verkställighet och då krävs kostnadsdrivande köp av extern plats.

Bra måltider och måltidsmiljön är en viktig del för att känna livsglädje och ha något att se framemot. Inom särskilt boende har vi arbetat med att utveckla dess kvalitet bland annat genom att åsikter från de boende tas tillvara och att ibland ge en guldkant i samband med måltiden.

En del av förvaltningens lokaler behöver rustas upp för att bli mer anpassade utefter dagens krav på arbetsmiljö, smittskydd och brandsäkerhet med mera. Inom detta har därför beslut tagits om att Rehabiliterings lokaler kommer att renoveras och byggas till för att få till ett bättre flöde av rena och smutsiga hjälpmedel. Renoveringen kommer att påbörjas i början av 2023. En renovering av det särskilda boendet Furulidens höghusdel (C-hus) är upphandlad. Renoveringen väntas kunna börja under våren 2023 efter att kommunfullmäktige gett startbesked. En väsentlig del i renoveringen är ett fullgott brandskydd. Men även att säkra energiförsörjningen för förvaltningens verksamhet i den norra kommundelen genom installation av en stationär reservkraftanläggning. Förvaltningen har även påbörjat en planering för en ny bostad med särskild service, LSS i Alvesta tätort för att kunna möta kommande behov.

Ett flertal insatser pågår som direkt kan kopplas till Agenda 2030. Som exempel kan nämnas att inom hemtjänsten har ruttoptimeringen utvecklats med fler cykelrundor och promenadrundor i stället för via bil. Kommunen har även fortsatt byta ut diesel/etanolbilar till elbilar och installera laddstolpar i takt med att de kan levereras. Dessutom bekämpas klimatförändringarna även genom översyn av leveranser till köken och samverkan köken emellan. Under året har cirka 35 procent ekologiska livsmedel köpt in. Vidare har arbetet med att trygga livsmedelsförsörjningen och en förbättrad nutrition fortsatt i syfte att



motverka hunger. En beredskapshandbok för offentliga måltider är framtagen tillsammans med livsmedelsverket.

Samhällsbyggnadsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Bibehålla kommunens planberedskap för verksamhetsmark och öka kommunens bostadsbyggande.

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Målandikator	2021	2022
Antal nya bostäder/år	135	32
Antal byggrätter bostäder, i förhållande till tidigare år	2 750	500
Verksamhetsmark i planberedskap, antal hektar	40,8	39,9
Verksamhetsmark i nya detaljplaner, antal hektar	1,5	2,5

Under året har de senaste årens nivå på nybyggnation minskat och orsaken är ökade kostnader och en orolig omvärld. Planberedskapen är fortsatt god i kommunen. Det finns verksamhetsmark runt om i kommunen. Framtagandet av nya detaljplaner för bostadsbyggande sker kontinuerligt, framför allt i Alvesta tätort.

Utvecklingsmål

- ❖ Medborgare ska ha en stor variation av mötesplatser inom sin bostadsort/närmaste tätort och en ökad tillgänglighet/trygghet i det offentliga rummet.

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut

Målandikator	2020	2021	2022
Avstånd till närmaste lekplats (m), andel av befolkningen i tätort som har < 500 m	95%	95%	95%
Närhet från bostad till grönområde med rekreativsmöjligheter, andel inom 500 m	100%	100%	100%
Antal bortbyggda enkelt avhjälpta hinder	1	-	1
Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal per 100 000 inv. (U20462)	2 693	2 677	Ej tillgänglig
Trygghetsmätningar, ökning i upplevd trygghet	59%	62%	66%
Invånare 16–84 år som avstår från att gå ensam, andel (%) (U01420)	29	29	Sekretess

Kontinuerligt arbete inkluderas i upprättande av detaljplaner avseende såväl mötesplatser som tillgänglighet och trygghet i det offentliga rummet.

Utvecklingsmål

- ❖ Medborgare ska kunna resa hållbart, barn och ungdomar ska ha trygga skolvägar

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Målandikator	2020	2021	2022
Uppföljning av upplevelsen av trygg och säker skolväg	Ej tillgänglig	92%	Ej tillgänglig
Antal årligen utförda trafiksäkerhetshöjande åtgärder för att säkra skolvägar	4	4	2
Anläggande av ny gång- och cykelväg, antal meter	2 132	710	1 130



Två åtgärder för trygg och säker skolväg är genomförda; Gröna gatan – gång- och cykelväg till Grönkullaskolan och Prästängsskolan.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Påbörja allmän översyn av VA-planen och komplettera med saneringsplan för ledningsnät/VA-verk

Översyn av VA-planen är påbörjad i samband med att en vattentjänstplan ska tas fram. Saneringsplan för ledningsnät och VA-verk är framtagen och därmed avslutad vid årets slut.

Genomföra belyningsplanen (ta fram en ny belyningsplan, SBN:s tolkning)

Uppdraget att ta fram en belyningsplan är påbörjat. Att ta fram en belyningsplan är ett komplext projekt. Det är svårt att avgränsa vad som ska göras och berör komplexa frågor. Arbetet är påbörjat med en nulägesinventering som följs av konsekvensbeskrivning med åtgärder. Under 2023 finns det sannolikt behov av politiskt beslut om inriktning utifrån det arbete som är gjort fram till dess.

Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2022 för samhällsbyggnadsnämnden blev i stort sett enligt den internbudget/verksamhetsplan som togs fram för verksamheten under 2021. Avvikelsen orsakas av oroligheter i omvärlden och ökade kostnader som får effekter under 2022 och kommande år.

Nämnden för myndighetsutövning

Utvecklingsmål

- ❖ Hållbar, effektiv och rättssäker handläggning av tillsyn, kontroll och ärenden inom nämndens (myndighetsnämnden) ansvarsområden

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

Kommunens verksamhetsutövare och medborgares upplevelse av handläggning inom nämndens ansvarsområden utifrån miljöbalken, livsmedelslagen och PBL mätt i NKI (Nöjd Kund Index).

Det slutgiltiga resultatet levereras 2023-04-25, preliminärt ligger det i nivå med tidigare år. Livsmedel får högst index, tätt följt av bygg, servering och miljö.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål- och nöjdhetsindex

Uppdraget är påbörjat men har fortfarande förbättringspotential. Under 2022 har arbetet påbörjats med att införa fler E-tjänster genom verksamhetssystemet Castor. Verksamheten samarbetar med IT och drar lärdomar från närliggande kommuner som arbetar i samma system. Kontaktcenter har också en stor betydelse för kommunens omdöme enligt nöjd-kund-index, NKI. Fysiska träffar med verksamhetsutövare och kommunens invånare har anordnats utifrån olika branscher där nämnden har tillsynsansvar. Det pågår ett arbete med att i bildform (storymaps) på kommunens hemsida beskriva verksamheten.

Effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsynsverksamheten

Uppdraget är påbörjat men har förbättringspotential. Arbetet med att effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsynsverksamheter är ständigt pågående. Samarbete över kommungränser sker genom Miljö- och byggsamverkan och via avtalssamverkan enligt kommunallagen. Här kan erfarenheter utbytas och kompetenser nyttjas och utbytas. Nationella tillsyns- och kontrollplaner med tillhörande arbetsmaterial och att delta i nationella projekt underlättar och utvecklar kommunens verksamhet.



AllboHus Fastighets AB

Mål enligt ägardirektiv att AllboHus ska

Verksamhetsmål

- ❖ bidra till att Alvesta kommuns utveckling stärks av attraktiva bostäder genom förädling av befintliga bostäder och nybyggnation av bostäder

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Bolaget satsar mer på att värdesäkra fastigheter genom renoveringar. Under första halvåret har en stor renovering påbörjats av området Hagen och Ängen med totalt 160 lägenheter. Andra exempel på renoveringar är fönsterbyten på Nedre Björklövet och byte av fönster, dörrar och tak på de så kallade Längorna i Moheda.

Under året har genom nyproduktion färdigställts 12 stycken lägenheter på Banérsgratan i Moheda med inflyttning 1 juli och påbörjat 13 lägenheter för trygghetsboende på Högåsen i Alvesta.

Verksamhetsmål

- ❖ Ombesörja att de boende genom Bolaget får möjlighet till ett inflyttande på sin bostad och sitt bostadsområde. På så sätt möjliggörs ett fördjupat engagemang i och ansvarstagande för boendet och därigenom utvecklar hyresgästen sin egen välfärd

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

AllboHus har jobbat mycket med hyresgästdialog under året. Det har funnits ett uppdämt behov av samtal efter perioden med coronapandemin.

Under året har verksamheten haft bomöten på alla geografiska områden. Detta sker två gånger per år och område, så ytterligare möten kommer hållas under hösten. Utöver detta har det även varit bomöte tillsammans med Hyresgästföreningen. I maj ordnade Alvesta Handel en familjedag där AllboHus deltog och förde dialog med hyresgäster och allmänhet. Dessutom genomfördes en visning av Söderbacka som nyligen renoverats.

För att underlätta för hyresgäster har det ordnats områdesträffar där det samlats in grovsopor för borttransport till återvinning i kombination med samtal över en kopp kaffe. Under hösten kommer verksamheten arbeta med områdesvandringar tillsammans med hyresgäster för att hitta saker att utveckla och förbättra.

Verksamhetsmål

- ❖ bidra till samtliga aspekter i en hållbar utveckling

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut

AllboHus har ett gemensamt arbete med kommunen, gällande de 17 målen i Agenda 2030. Bolaget bidrar till samhällets omställning till elfordon. Under 2022 har bolaget installerat sex publika billaddare som finns tillgängliga för både hyresgäster och allmänhet. Dessa finns placerade i Alvesta och Moheda. Dessutom är det installerat billaddare till flera enskilda hyresgäster. Målet är att erbjuda laddplatser i alla orter som bolaget verkar i, och ytterligare fyra är planerade under året, två i Alvesta och två i Vislanda.



Med global uppvärmning och ökande temperaturer ökar behovet av att kunna erbjuda kyla sommartid på äldreboenden. Under året har det installerats både på Furuliden i Vislanda och på Asken i Grimslöv. Den nya förskolan som byggs i Moheda utrustas med solceller och bolaget fortsätter bygga ut produktion av grön el. Förskolan i Moheda kommer byggas enligt standarden Miljöbyggnad Silver för att dess miljöpåverkan ska vara så liten som möjligt.

AllboHus har tagit emot ett 50-tal säsongsanställda och sommarjobbare men även praktikanter.

Verksamhetsmål

- ❖ **ansvara för huvuddelen av byggnation, utveckling och förvaltning av kommunala verksamhetslokaler**

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Nybyggnation av en förskola i Moheda samt en brandstation i Vislanda. Därutöver är det projekterat en multiarena i Alvesta samt renovering av äldreboendet Furuliden i Moheda.

Verksamhetsmål

- ❖ **uppfattas som den bästa hyresvärden i Alvesta med långsiktigt goda relationer till sina hyresgäster samt genom attraktiva boendemiljöer av olika slag, bidra till utvecklingen av kommunen.**

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut

Bolaget har genomfört ett antal utemiljöprojekt.

- Söderbacka, nya fräscha buskar, perenner samt lavendel, rosor och fjärilsbuskar som för tankarna till medelhavet.
- En handikappvänlig sittyta med urna för säsongsblommor och ergonomiska utemöbler har gjorts på Freja.
- Äldreboendena i Alvesta, Grimslöv och Lönashult har fått nya buskar, träd och perenner.
- Grönkullas förskola har fått nya fina små hus som AllboHus egen personal snickrat.
- Flera sophus i betong har blivit uppfräschade med färg som matchar byggnaderna bredvid.

Klimat- och miljömål

- ❖ **aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Bolaget ska sätta upp mätbara mål som följs upp årligen**

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Miljö & energi	
Påbörja projekt med solceller på 2 fastigheter	Genomförs 2023 Delvis uppfyllt
Tillhandahålla laddning för elbilar till våra hyresgäster	Laddstolpar har installerats på Pionjären, Banersgatan och i Vislanda. Uppfyllt
Ta fram strategi för Allbohus och kommunens utbyggnad av laddning	Samverkan med kommunen. Ansökan om kommunalt investeringsstöd. Delvis uppfyllt



Finansiella mål

- ❖ verksamhetsgrenen med bostäder med mera ska ha ett årligt resultat före bokslutsdispositioner och skatt om minst 100 prisbasbelopp. För den andra verksamhetsgrenen kommunala verksamhetslokaler ska en avkastning om 2 procent av totala hyror uppnås.

Bedömningen är att resultatmålet för bostäder med mera inte är uppfyllt vid årets slut då resultat före bokslutsdispositioner och skatt för bolaget totalt visar på minus 9,2 mnkr. Under 2022 har flera olika typer av kostnader varit väsentligt högre än budget. Tack vare egna bokslutsdispositioner och erhållna koncernbidrag blir årets resultat på sista raden 10,3 mnkr. Bedömningen är att målet om avkastning för de kommunala verksamhetslokalerna är uppfyllt vid årets slut.

Finansiella mål

- ❖ målen i affärsplanen ska utformas så att de kan jämföras med Bolagets prestationer över tiden samt med andra jämförbara bolag. Bolaget ansvarar för att ta fram jämförelsetal

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

AllboHus gör finansiella jämförelser med andra bolag genom Sveriges allmännytt. Agenda 2030-arbetet genomförs tillsammans med kommunen.

Finansiella mål

- ❖ soliditeten ska uppgå till minst 10 procent i genomsnitt de fem senaste åren. Undantag för enskilt år kan beslutas av moderbolaget.

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Soliditeten var vid utgången av 2022 11,2 procent.

Alvesta Energi AB och Alvesta Elnät AB

Mål enligt ägardirektiv att Alvesta Energi AB och Alvesta Elnät AB ska

Verksamhetsmål

- ❖ som lokalt energiföretag, tillgodose kundernas behov av konkurrenskraftiga och hållbara lösningar för energi

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Under året har koncernen producerat och levererat fjärrvärme framställd av biobränsle från närliggande sågverk. Leveranssäkerheten har varit näst intill 100 procent och avbrott har bara varit planerade i samband med inkoppling av nya abonnenter. Leveransen av el har också haft en hög leveranssäkerhet. Taxorna för kunderna ligger enligt Nils Holgerson undersökningen 2022 för elnätsavgiften kring medel i Sverige medan för fjärrvärme ligger avgiften på den undre halvan.

Verksamhetsmål

- ❖ bidra till kommunens vision 2027 "Alvesta kommun – södra Sveriges mittpunkt – integrerar lokalt boende med globala möjligheter" samt att vara verktyg för kommunens energi- och klimatstrategi energiföretag

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

I koncernens verksamhetsplan finns klimat- och miljömålet att biobränslegraden vid produktion av fjärrvärme skall uppgå till 99,5 procent. Under 2022 uppgick denna till 99,4 procent. Målet är därmed uppfyllt. Ett annat operativt mål är att det genomsnittliga antalet oaviserade avbrott för samtliga kunder



inom elnätområdet ska vara under 0,25. Under 2022 uppgick dessa till 0,87 och bedömningen är att målet är nästan uppfyllt. Samtliga servicebilar går idag på antingen biogas eller HVO.

Finansiella mål

- ❖ Alvesta energikoncernen ha ett årligt resultat före bokslutsdispositioner och skatt om minst 100 prisbasbelopp

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Under 2022 uppgick resultatet till 14,7 mnkr.

Finansiella mål

- ❖ soliditeten skall uppgå till minst 20 procent

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Vid 2022 års utgång var soliditeten 35,5 procent. Bolaget har även ett eget finansiellt mål om en avkastning på eget kapital om 12 procent. För 2022 blev detta 12,5 procent.

Årets verksamhet

Året verksamhet har präglats av stigande material och energipriser. Koncernen har till största delen lyckats parera detta genom ett aktivt arbete med kostnadsuppföljning. De stigande elpriserna har gjort att efterfrågan på anslutning till fjärrvärme har ökat betydligt och bolaget har därmed ökat antalet inkopplingar jämfört med tidigare år. Även några större fjärrvärmeprojekt har anslutits under året. Elnätet har byggts ut kraftigt beroende på ett antal nya exploateringsområden som iordningställts av Alvesta kommun. Under året har bolaget även ersatt en längre luftledning med nergrävd kabel vilket minskar risken för väderstörningar. Koncernen har även påbörjat och slutfört ett antal utredningar kring bland annat hur större solcellsparker kan anslutas och hur dessa ska hanteras ekonomiskt, hur värmeproduktionen av fjärrvärme i Alvesta skall genomföras i framtiden samt hållbarhetskriterier för biobränslen.

Moderbolagets produktionsanläggningar är väl avpassade för dagens behov av fjärrvärme men det finns även ett visst utrymme för ökad leverans av fjärrvärme. Bolaget bedömer att endast biobränsle behövs för produktionen och att olja endast ska användas vid fel och underhåll av biobränslepannor eller extrema köldknäppar. Bolaget har tagit fram underlag och påbörjat tillståndsansökan för en ny anläggning för fjärrvärmeproduktion i Alvesta som en ersättning på sikt av nuvarande anläggning. Parallellt med detta genomförs en utredning tillsammans med Växjö Energi AB för att se om en sammanbindning av fjärrvärmenäten i Alvesta och Växjö med en utökad produktion i Växjö, kan vara ett alternativ till en ny egen anläggning. Oavsett vilket alternativ som bedöms vara det bästa beräknas inget av alternativen vara på plats innan 2026. I Alvesta Elnät AB pågår ett fortsatt arbete med att öka såväl leveranssäkerheten som kvaliteten i elnätet genom investeringar i att ersätta luftledningar och äldre kabelförband, samt att förse nya exploateringsområden med elförsörjning. Bolaget behöver under 2023 utreda om någon förändring behöver göras kring att all personal är anställd i Alvesta Elnät AB för att uppfylla den ny lagstiftningen kring renodlad elnätsverksamhet.

Alvesta Renhållning AB

Mål enligt ägardirektiv att Alvesta Renhållning ska

Verksamhetsmål

- ❖ erbjuda hushållsnära insamling av förpackningar och returpapper (tidningar, reklam kontorspapper)

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut.



Klimat- och miljömål

- ❖ driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet och bidra till kommunens arbete med hållbar utveckling enligt Agenda 2030. Bolagets verksamhet ska präglas av ekologiskt ansvar i verksamheten och kontinuerligt pröva åtgärder som bidrar till långsiktighet

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut.

Insamlad mat och restavfall ska minska med 25 procent till 2025 (25/25 målet enligt avfallsplanen). Det är även ett viktigt steg mot Agenda 2030. Målet är ej uppfyllt vid årets slut.

Minimera avfallet och stimulera cirkulär ekonomi. Målet är ej uppfyllt vid årets slut.

Nyckeltal avfall	2022	2021	2020
Hushållsavfall i kärl ton.	3 775	3 901	3 894
Avfall till förbränning/ energiutvinning, ton.	5 257	5 579	5 739
Totalt hushållsavfall kg/inv.	256	272	275

Finansiella mål

- ❖ avkastningskravet för bolaget är ett årsvis resultat före bokslutsdispositioner och skatt på minst 10 prisbasbelopp

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Finansiella mål

- ❖ soliditeten ska minst uppgå till 20 procent i genomsnitt under de fem senaste åren. Undantag för enskilt år kan beslutas av moderbolaget

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Målet är uppfyllt vid årets slut.

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Aktiekapital	500	500	500
Reservfond	100	100	100
Fritt eget kapital	8 877	8 296	8 320
Nettoomsättning	30 283	28 575	27 333
Resultat efter fin. Poster	732	576	218
Årets resultat	581	-24	11
Balansomslutn.	39 869	31 843	30 220
Soliditet %	29%	34%	36%

Årets verksamhet

Bolaget ska verka för en miljömässig och effektiv avfallshantering i kommunen så att en så stor andel som möjligt av avfall blir användbara resurser. Totalt sett har året för Alvesta Renhållnings AB gått som planerat, bolaget har samlat in hushållsavfall och slam enligt uppdrag och uthyrning av containrar och flak har gått över förväntan. Bolaget har en positiv avvikelse mot budget och visar ett plus på 730 tkr innan bokslutsdispositioner och skatt. Under året är det insamlat mindre med avfall jämfört med 2021, och därmed så har avfallsmängderna inte ökat så som de gjort under tidigare år. Besöksfrekvensen vid bolagets bemannade återvinningscentraler har varit högre än vanligt, vilket beror på att allt fler rensar, renoverar och sorterar allt mer. Bolaget har påverkats negativt av de stigande bränslepriserna och av den höga avfallsskatten som bolaget måste betala för att bli av med sitt avfall, men både körningar och bemanning har rationaliserats. Bolaget har haft en låg personalomsättning och låg sjukfrånvaro.



Alvesta Utveckling AB

Mål enligt ägardirektivet att Alvesta Utveckling ska

Verksamhetsmål

De mål som finns för verksamheten definieras i det specifika ägardirektivet för utvecklingsbolaget. Under 2022 har bolaget uppfyllt de åtta målen i ägardirektivet. En avstämning visar bland annat att stöd enligt särskilda kriterier och nära samarbete med byagrupper och Wexnet bidragit till att minst ett 20-tal bredbandsanslutningar på landsbygden tillkommit där marknaden inte varit intresserad. För uppdraget om bearbetning av idéer och förslag på förvärv/byggnad av lokaler och mark för kommersiell verksamhet är två projekt slutförda och ett är under planering (arkivcenter för uthyrning till kommunalförbundet Sydarkivera).

Klimat- och miljömål

Ägardirektivet anger att bolaget ska driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Bolaget äger och skapar förutsättningar för drift av kombiterminal och omlastningsterminal vilket bidrar till klimat- och miljösamt beteende. Arrangemanget Framtidsdag 2022 med temat gröna och kostnadseffektiva transporter bidrog också till måluppfyllelsen. Därutöver planeras att en solcellsanläggning ska anläggas om arkivcenter åt Sydarkivera ska byggas.

Finansiella mål

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut: Bolaget ska drivas med affärsmässighet vilket även innebär att generera vinst. Vid situation där konflikt kan uppstå mellan verksamhetens syfte, samhällsnyttan och bolagets vinstkrav ska det förstnämnda prioriteras. Egen kostnadstäckning ska dock eftersträvas. Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Soliditeten ska uppgå till minst 10 procent i genomsnitt under de fem senaste åren. Undantag för enskilt år kan beslutas av moderbolaget. Soliditeten var 22,9 procent den 31 december 2022.

Årets verksamhet

Sedan bolaget Bredband i Varend AB (BIVA) vid årsskiftet 2021-2022 blev fusionerat in i Alvesta Utveckling äger utvecklingsbolaget kommunens aktier i Wexnet och har därmed ytterligare ett verktyg för att främja bredbandsutbyggnad i kommunen. Tre byagrupper med ett 20-tal anslutningar har fått stöd enligt särskilda kriterier. Via Wexnet har ansökan om stöd från PTS (Post- och Telestyrelsen) till bredbandsutbyggnad i Alvesta kommun beviljats med 5 mnkr. Dessförinnan beslutade kommunfullmäktige 21 juni om ett extra bidrag på 5 mnkr till bolaget för bredbandsutveckling på landsbygden. Merparten av dessa pengar kommer att under 2023 användas till ett aktieägartillskott till Wexnet för stam-/stomnät för bredband på landsbygden i Alvesta kommun.

Avsiktsförklaring har skrivits och arbete pågår med planering med Sydarkivera för ett projekt att bygga ett arkivcenter i Alvesta. För det ändamålet har två fastigheter köpts in. Förutsättningar att expandera möjligheter till lager och arbete med omlastningsterminal och kombiterminal har studerats och analyserats. Vidare har analyser om förutsättningar att i övrigt bygga/förvärva kommersiella lokaler för uthyrning genomförts.

Alvesta Kommunföretag AB

Mål enligt ägardirektivet att Alvesta Kommunföretag ska

Verksamhetsmål

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Kommunföretag har genomfört fortlöpande ägar- dialoger och uppföljningar av dotterbolagen samt i bokslutsarbetet genomfört resultat- och skattemässiga dispositioner för att optimera koncernens resurser.



Moderbolaget ska företräda ägaren i förhållande till de övriga bolagen i koncernen. I den rollen ligger att övergripande på strategisk nivå samordna de kommunala bolagens verksamheter och utöva aktiv ägarstyrning av bolagen. Moderbolaget ska se till att de övriga bolagen i koncernen följer av kommunfullmäktige beslutad kommunal vision och antagna koncernmål samt för respektive bolag utfärdade ägardirektiv. Moderbolaget ska ha en löpande kommunikation med dotterbolagen i syfte att stödja och följa upp att dotterbolagen uppnår de långsiktiga målen som fastställts i ägardirektiven. Moderbolaget ska genomföra resultat- och skattemässiga dispositioner inom Alvesta kommuns bolagskoncern för att optimera koncernens resurser, kontinuerligt ta ställning till bolagskoncernens omfattning och se till att de kommunala bolagen aktivt arbetar för en hållbar utveckling i sina verksamheter.

Finansiellt mål

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Bolagskoncernens soliditet var vid utgången av året 13,7 procent. Bolaget ska på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från Bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker. Bolaget ska verka för att koncernens soliditet ska uppgå till minst 10 procent i genomsnitt under de fem senaste åren. Undantag för enskilt år kan beslutas av kommunstyrelsen.