Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen kallas härmed till sammanträde för behandling av ärenden enligt bilagd förteckning.

Tid Tisdagen den 16 april 2024 kl. 09:00
Plats Salen, Centralplan 1, Alvesta

Ledamöter

Per Ribacke (S), Ordförande
Frida Christensen (S)
Sebastian Olsson (S)
Thomas Haraldsson (C), 1:e vice ordförande
Heléne Andersson (C)
Jessica Johansson (KD)
Linnéa Naess (V)
Claudia Crowley Sörensson (M), 2:e vice ordförande
Kajsa Sivertson (M)
Mats Johnsson (SD)
Lena Nikolausson (SD)
Lars-Olof Franzén (AA)
Jan-Erik Svensson (AA)

Ersättare

Torbjörn Svensson (S)
Lavinia Strömberg (S)
Lars-Olof Petersson (S)
Jennie Nilsson (S)
Anna Gilius (C)
Björn Nilsson (V)
Josefine Ljungqvist (KD)
Gunilla Gustafson (M)
Katarina Tuneskog (M)
Robin Berg (SD)
Oskar Andersson (SD)
Jolanta Johansson (AA)
Benny Lundh Johansson (AA)

Om du inte kan närvara på mötet meddela detta i god tid till nämndsekreteraren via e-post kommunstyrelsen@alvesta.se eller genom att ringa 0472-153 47 så att ersättare kan kallas i ditt ställe.

Förteckning över Kommunstyrelsens ärenden den 16 april 2024 kl. 09:00		
1.	Närvaro Dnr KS-2024-00078	
2.	Val av justerare och tid för justering Dnr KS-2024-00079	
3.	Godkännande av dagordning Dnr KS-40702	
4.	Information från kommunstyrelsens ordförande Dnr KS-43853	
5.	Information från kommunchef/VD för Alvesta Kommunföretag AB Dnr KS-43854	
6.	Information från ordförande för Alvesta Kommunföretag AB Dnr KS-43855	
7.	Ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p LSS Dnr KS-2024-00153 8.9.5	
8.	Information om energi- och klimatprogram för Alvesta kommun Dnr KS-2024-00156 4.12.1	
9.	Information om samverkan avseende VA och fjärrvärme Dnr KS-2024-00088 1.6.3	
10.	information om planeringsförutsättningar inför budget 2025 Dnr KS-2024-00140	
11.	Årsredovisning för Alvesta kommun för år 2023 Dnr KS-2024-00063 1.4.1	
12.	Utökad internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB Dnr KS-2024-00161 1.4.1	
13.	Avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg Dnr KS-2024-00134 7.1.8	

Förteckning över Kommunstyrelsens ärenden den 16 april 2024 kl. 09:00		
14.	Svar på revisionsrapport, Granskning av huvudboksprocessen Dnr KS-2024-00105 1.8.1	
15.	Överföring av investeringsmedel 2023 till 2024 Dnr KS-2024-00092 1.4.3	
16.	Avrop av strategiska investeringar 2024 Dnr KS-2024-00093 1.4.3	
17.	Återrapportering och utvärdering nämndernas av internkontroll 2023 Dnr KS-2024-00141 1.5.3	
18.	Förskottering av hyra till Folkets Husföreningen 2024 Dnr KS-2024-00170 3.10.1	
19.	Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för kommunstyrelsen Dnr KS-2024-00162 1.4.1	
20.	Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för Alvesta kommun Dnr KS-2024-00163 1.4.1	
21.	Finansiering av busstur till Åsnens nationalpark under sommaren 2024 Dnr KS-2024-00184 1.6.2	
22.	Stämmodirektiv för Huseby Bruk AB 2024 Dnr KS-2024-00160 11.1.4	
23.	Stämmodirektiv för Alvesta Kommunföretag AB 2024 Dnr KS-2024-00159 11.1.4	
24.	Intyg att de kommunala bolagens verksamhet 2023 har varit förenliga med det fastställda ändamålet och inom befogenheterna Dnr KS-2024-00171 11.1.4	
25.	Ägardirektiv för Huseby Bruk AB Dnr KS-2024-00180 11.1.4	
26.	Avvikelse avseende arbetstidsreglerna för dygnsvila för personlig assistent Dnr KS-2024-00190 2.8.2	

Förteckning över Kommunstyrelsens ärenden den 16 april 2024 kl. 09:00		
27.	Uppdrag om att upprätta en planeringsstrategi Dnr KS-2024-00124 4.2.1	
28.	Yttrande till förvaltningsrätten i Växjö i mål nr. 840-24, laglighetsprövning enligt Kommunallagen Dnr KS-2024-00087 3.10.1	
29.	Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta gymnasieskola Dnr KS-2023-00269 000	
30.	Motion (M) avseende lovskola Dnr KS-2023-00335 60	
31.	Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut Dnr KS-2024-00142 1.5.2	
32.	Redovisning av obesvarade motioner Dnr KS-2024-00132 1.2.6	
33.	Val av ombud till föreningen Energikontor Syd under resterade del av mandatperioden 2023-2026 Dnr KS-2024-00203 11.1.4	
34.	Redovisning av delegationsbeslut Dnr KS-2024-00039 1.2.3	
35.	Meddelanden Dnr KS-2024-00072 1.7.3	
36.	Övriga ärenden Dnr KS-2024-00021	

Per Ribacke
ordförande

Linnéa Gillén
nämndsekreterare

§ 30

Dnr KS-2024-00153 8.9.5

Ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p LSS

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att inriktningen är att bygga en ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS.

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att ge Allbohus fastighets AB i uppdrag att i samverkan med omsorgsförvaltningen genomföra projektering och upphandling enligt framtaget förslag på ny bostad med särskild service enligt LSS.

Deltar ej i beslutet

Mats Johnsson (SD) avstår från att delta i beslutet.

Sammanfattning

Omsorgsnämnden har på sitt sammanträde den 26 februari 2024 (§ 9) behandlat ett ärende om förslag på ny bostad enligt LSS. Det finns ett behov av ytterligare en bostad enligt LSS vilket är i linje med den utveckling som konstateras i en tidigare gjord kartläggning av det kommande behovet av bostäder enligt LSS.

Omsorgsnämnden har fattat följande beslut (§9):

- Omsorgsnämnden godkänner förslag på utformning av ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- Omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att ge Allbohus fastighets AB i uppdrag att i samverkan med omsorgsförvaltningen genomföra projektering och upphandling enligt framtaget förslag.

Lokalisering för den nya bostaden är på tomten Hallska maden i centrala Alvesta, vid Allbo lärcenter. Det finns framtaget ett förslag på utformning av den nya bostaden med tolv lägenheter. Den kommer att ha inriktningen servicebostad.

För närvarande har omsorgsnämnden sju personer som väntar på att få sitt beslut om bostad enligt LSS verkställt. Ett beslut om insatser enligt LSS ska i princip verkställas omedelbart. Om det inte finns bostäder att tillgå drabbas den enskilde som har rätt till att få sitt behov av bostad tillgodosett. En kommun som inte inom skälig tid tillhandahåller en insats som beslutats enligt LSS kan på ansökan av Inspektionen för vård och omsorg (IVO) hos domstol åläggas att betala en särskild avgift till staten.

Som situationen ser ut kan omsorgsnämnden inte verkställa samtliga nya beslut om bostad enligt LSS inom befintligt bestånd i kommunen. För att verkställa besluten behöver nämnden eventuellt köpa plats externt för att tillgodose behoven samt för att inte behöva betala särskild avgift. Processen med byggnation av ny bostad behöver därför fortsätta så skyndsamt som möjligt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p LSS, daterad 2024-03-12.

Omsorgsnämndens beslut § 9, daterad 2024-02-26.

Förslag på utformning av ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p LSS, daterad 2024-02-26.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Utvecklingsavdelningen
Mikael Magnusson
Lokalstrateg
mikael.magnusson@alvesta.se

Datum
2024-03-12

Referens
KS-2024-00153

Inriktningsbeslut gällande ny bostad med särskild service enligt LSS

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att inriktningen är att bygga en ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS.

Kommunstyrelsen beslutar att ge Allbohus fastighets AB i uppdrag att i samverkan med omsorgsförvaltningen genomföra projektering och upphandling enligt framtaget förslag på ny bostad med särskild service enligt LSS.

Sammanfattning

Omsorgsnämnden har på sitt sammanträde den 26 februari 2024 (§ 9) behandlat ett ärende om förslag på ny bostad enligt LSS. Det finns ett behov av ytterligare en bostad enligt LSS vilket är i linje med den utveckling som konstateras i en tidigare gjord kartläggning av det kommande behovet av bostäder enligt LSS.

Omsorgsnämnden har fattat följande beslut (§9):

- Omsorgsnämnden godkänner förslag på utformning av ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- Omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att ge Allbohus fastighets AB i uppdrag att i samverkan med omsorgsförvaltningen genomföra projektering och upphandling enligt framtaget förslag.

Lokalisering för den nya bostaden är på tomten Hallska maden i centrala Alvesta, vid Allbo lärcenter. Det finns framtaget ett förslag på utformning av den nya bostaden med tolv lägenheter. Den kommer att ha inriktningen servicebostad.

För närvarande har omsorgsnämnden sju personer som väntar på att få sitt beslut om bostad enligt LSS verkställt. Ett beslut om insatser enligt LSS ska i princip verkställas omedelbart. Om det inte finns bostäder att tillgå drabbas den enskilde som har rätt till att få sitt behov av bostad tillgodosett. En kommun som inte inom skälig tid tillhandahåller en insats som beslutats enligt LSS kan på ansökan av Inspektionen för vård och omsorg (IVO) hos domstol åläggas att betala en särskild avgift till staten.

Som situationen ser ut kan omsorgsnämnden inte verkställa samtliga nya beslut om bostad enligt LSS inom befintligt bestånd i kommunen. För att verkställa besluten behöver nämnden eventuellt köpa plats externt för att tillgodose behoven samt för att inte behöva betala särskild avgift. Processen med byggnation av ny bostad behöver därför fortsätta så skyndsamt som möjligt.

Bilagor

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 2024-03-12.

Omsorgsnämndens beslut § 9, daterad 2024-02-26.

Förslag på utformning av ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p LSS, daterad 2024-02-26.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Mikael Magnusson
Lokalstrateg

Beslutet skickas till

Allbohus fastighets AB

Omsorgsförvaltningen

§ 9

Dnr NOH-2022-00140 792

Ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p LSS

Beslut

Omsorgsnämnden godkänner förslag på utformning av ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

Omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen att ge Allbohus fastighets AB i uppdrag att i samverkan med omsorgsförvaltningen genomföra projektering och upphandling enligt framtaget förslag.

Sammanfattning

Omsorgsförvaltningen ser ett behov av en ny bostad med särskild service enligt 9 § 9 p lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. För närvarande har omsorgsnämnden sju personer som väntar på att få sitt beslut om bostad enligt LSS verkställt. Utvecklingen är i linje med den kartläggning av det kommande behovet av bostäder enligt LSS som nämnden tidigare tagit fram (ON § 35/2022). Själva planeringsprocessen har dock tagit längre tid än beräknat på grund av utredningar gällande lokalisering för bostaden samt alternativa förslag att inrymma bostaden i befintligt lokalbestånd. Mot bakgrund av antalet personer som väntar behöver den fortsatta processen ske så skyndsamt som möjligt.

Lokalisering för den nya bostaden är på tomten Hallska maden i centrala Alvesta, vid Allbo lärcenter. Det finns framtaget ett förslag på ritning med tolv lägenheter som fördelas på två våningsplan. Bostaden kommer att ha inriktningen servicebostad. Två lägenheter görs något större för att möjliggöra parboende. Förslaget uppfyller de lagstiftningskrav som finns för verksamheten gällande utökad tillgänglighet, brandskydd och arbetsmiljö. Det tar även hänsyn till målgruppens behov vad gäller exempelvis planlösning, belysning, temperatur, ljud och färger. Boendet kommer att vara förberett för reservkraft. Så långt som möjligt ska även klimatsmarta lösningar användas.

Konsekvensanalys

Ett beslut om insatsen bostad med särskild service ska i princip verkställas omedelbart. Om det inte finns bostäder att tillgå drabbas den enskilde som har rätt till att få sitt behov av bostad tillgodosett. En kommun som inte inom skälig tid tillhandahåller en insats som beslutats enligt LSS kan på ansökan av Inspektionen för vård och omsorg (IVO) hos domstol åläggas att betala en särskild avgift till staten.

Som situationen ser ut kan omsorgsnämnden inte verkställa samtliga nya beslut om bostad enligt LSS inom befintligt bestånd i kommunen. För att verkställa besluten behöver nämnden eventuellt köpa plats externt för att tillgodose behoven samt för att inte behöva betala särskild avgift. Processen med byggnation av ny bostad behöver därför fortsätta så skyndsamt som möjligt.

Beslutsunderlag

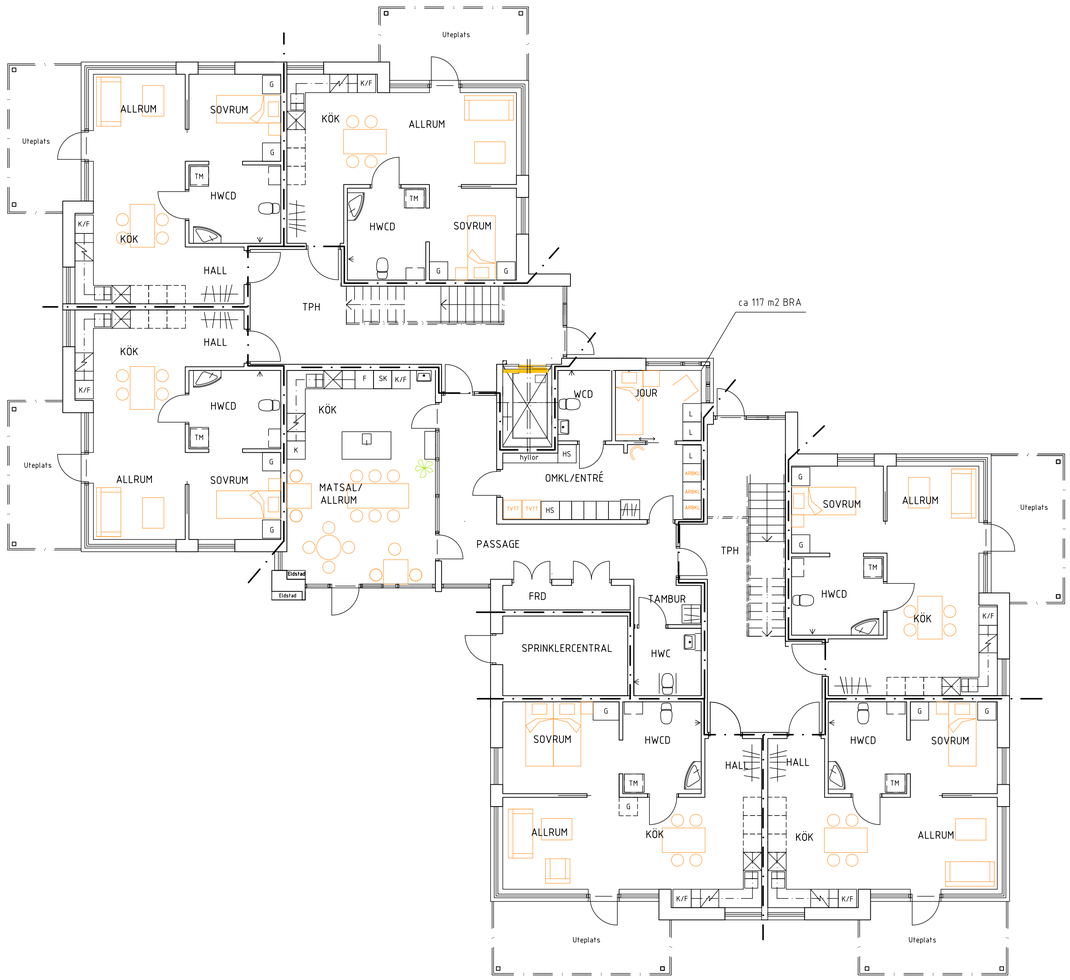
Arbetsutskottets beslut § 8, 2024-02-14

Tjänsteskrivelse, 2024-02-06

Förslag på utformning

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



REV	ANT	ÄNDRINGEN AVSER	SIGN	DATUM

KONCEPT

ALVESTA 14:60

NYBYGGNAD AV LSS-BOENDE

ALLBOHUS
EN DEL AV ALVESTA KOMMUN

SVEFORS ARKITEKTER AB

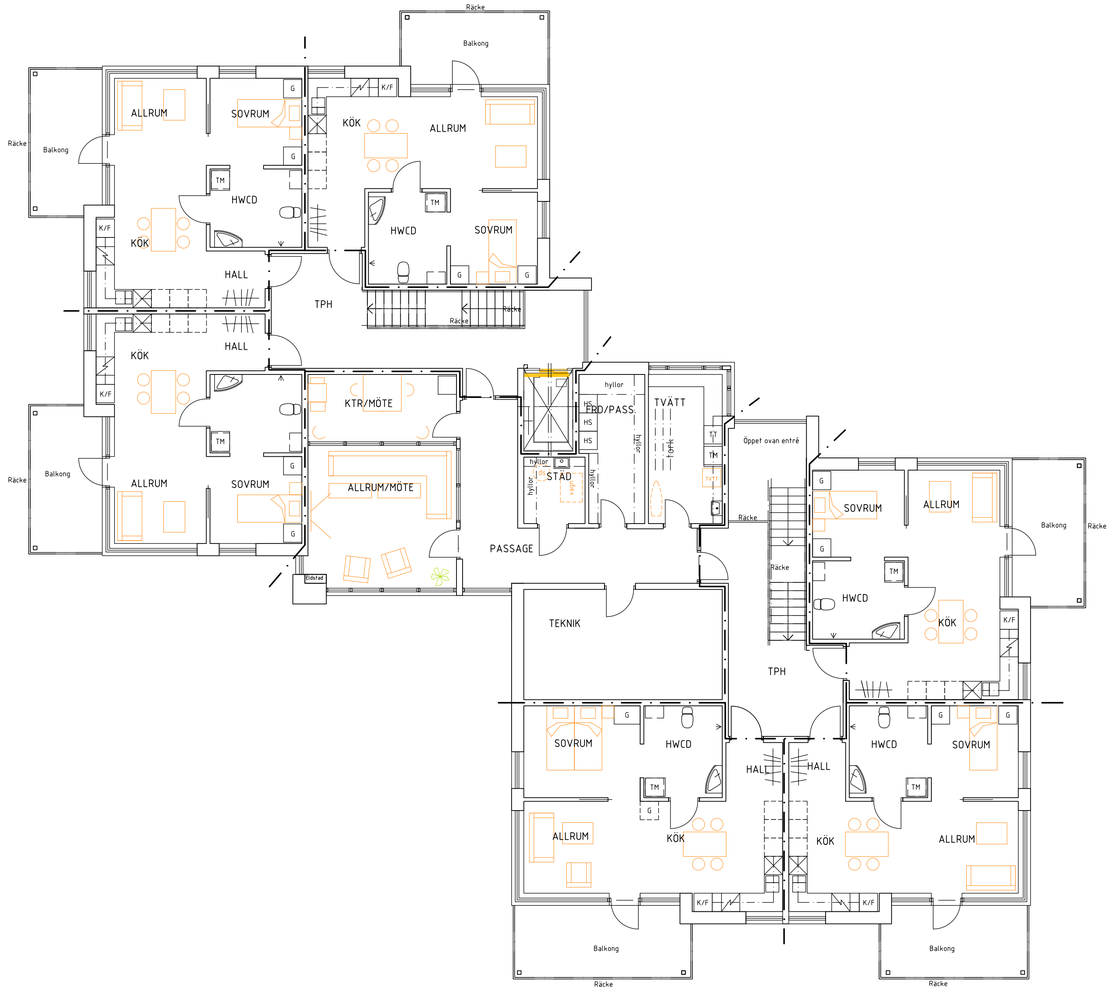
Jöns Filsgatan 15
211 33 Malmö
Tel 0708 323 112
e-post jens@svefors.se

UPPDRAG NR	RITAD AV	HANDLÄGGARE
	JS	JS
DATUM	ANSVARIG	
2024-01-30	Jens Svefors	

ALVESTA 14:60, ALVESTA
NYBYGGNAD AV LSS-BOENDE

PLAN BV

SKALA A1/A3	NUMMER	REV
1:100 / A1	A-40-1-001	-



REV	ANT	ÄNDRINGEN AVSER	SIGN	DATUM

KONCEPT

ALVESTA 14:60

NYBYGGNAD AV LSS-BOENDE

ALLBOHUS
EN DEL AV ALVESTA KOMMUN

SVEFORS ARKITEKTER AB

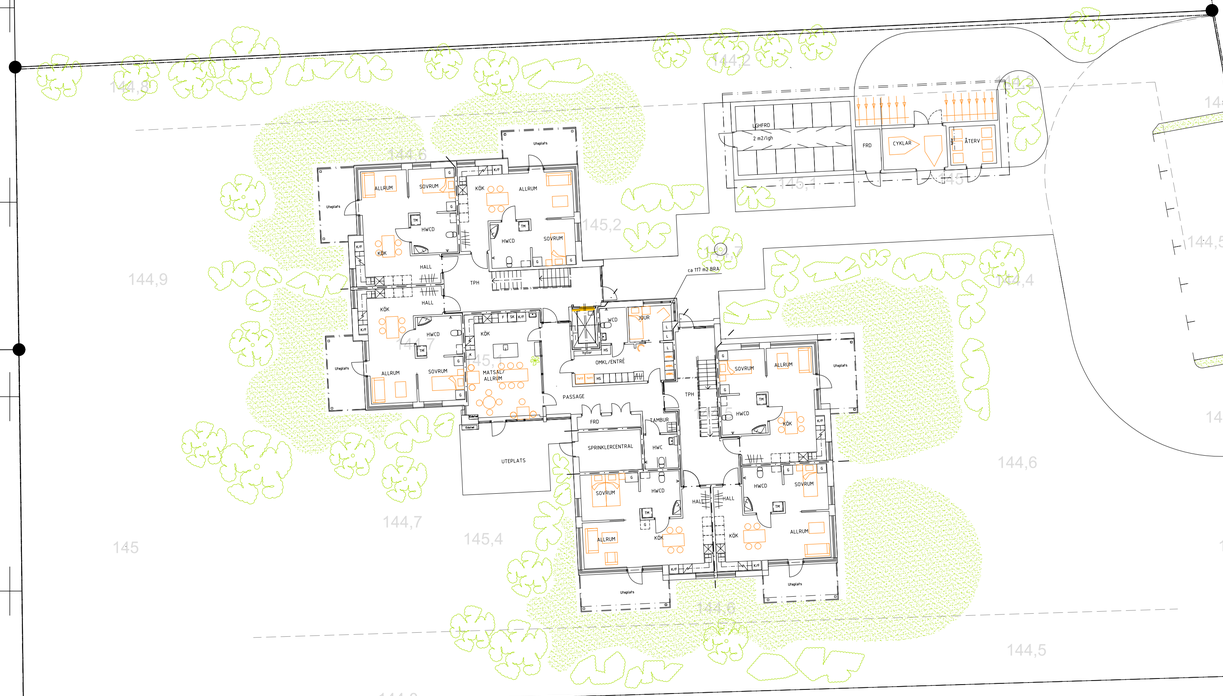
Jöns Filsgatan 15
211 33 Malmö
Tel 0708 323 112
e-post jens@svefors.se

UPPDRAG NR	RITAD AV	HANDLÄGGARE
	JS	JS
DATUM	ANSVARIG	
2024-01-29	Jens Svefors	

ALVESTA 14:60, ALVESTA
NYBYGGNAD AV LSS-BOENDE

PLAN 1tr

SKALA A1/A3	NUMMER	REV
1:100 / A1	A-40-1-002	-



VAV1352

Preliminärt läge för förbindelsepunkter:
Vatten
Spillvatten: prel. nivå v.g.+142,2
Dagvatten: prel. nivå v.g.+142,3

REV	ANT	ÄNDRINGEN AVSER	SIGN	DATUM

KONCEPT

ALVESTA 14:60

NYBYGGNAD AV LSS-BOENDE

ALLBOHUS
EN DEL AV ALVESTA KOMMUN

SVEFORS ARKITEKTER AB
Jöns Filsgatan 15
211 33 Malmö
Tel 0708 323 112
e-post jens@svefors.se

UPPDRAG NR	RITAD AV	HANDLÄGGARE
	JS	JS

DATUM	ANSVARIG
2024-01-29	Jens Svefors

ALVESTA 14:60, ALVESTA
NYBYGGNAD AV LSS-BOENDE

SITUATIONSPLAN

SKALA A1/A3	NUMMER	REV
1:200 / A1	A-01-1-001	-

§ 37

Dnr KS-2024-00063 1.4.1

Årsredovisning för Alvesta kommun för år 2023

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen för Alvesta kommun för 2023.

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige besluta att fastställa särredovisningen av vatten- och avloppsverksamheten för 2023.

Sammanfattning

I enlighet med lagen om kommunal redovisning upprättar kommunstyrelsen en årsredovisning för Alvesta kommun. I årsredovisningen finns bland annat en samlad bedömning av huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås samt en bedömning av huruvida balanskravet uppnås. Efter att kommunstyrelsen har fastställt årsredovisningen ska den granskas av de förtroendevalda revisorerna.

Kommunens bokslut för år 2023 visar ett resultat om 61,2 mnkr, vilket är 41,0 mnkr bättre än budget. Nämndernas utfall är -7,8 mnkr sämre än budget. Samtliga nämnder utom kommunstyrelsen redovisar ett underskott i förhållande till budget. De största budgetavvikelserna finns inom omsorgsnämnden (-6,0 mnkr) och utbildningsnämnden (-4,2 mnkr). Verksamhetens underskott uppvägs av högre intäkter från skatter och generella statsbidrag (+25 mnkr) och finansiella poster (+46 mnkr).

Koncernens resultat uppgår till 89 mnkr. Koncernens investeringar uppgår totalt till 389 mnkr.

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 realiserade och orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel. Kommunens redovisade balanskravsresultat för 2023 uppgår till 19,9 mnkr. Därmed uppfylls balanskravet.

Årets nettoinvesteringar uppgick till 159,3 mnkr av budgeterade 212,2 mnkr. Genomförandegraden uppgick därmed till 75 procent. Självfinansieringsgraden för femårsperioden uppgår till 133%. För 2023 uppgår självfinansieringsgraden till 56%.

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning är uppfyllt för 2023. De två finansiella målen är uppfyllda och av inriktningarna med kopplade utvecklingsmål bedöms Hållbar tillväxt och Trygg välfärd vara uppfyllda medan Barn och ungas behov och Människors vardag bedöms delvis uppfyllda. Av utvecklingsmålen är sju av 15 uppfyllda, sex delvis uppfyllda och två ej uppfyllda. Av de nio särskilda uppdragen är sju klara och två påbörjade.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Årsredovisning för Alvesta kommun för år 2023, daterad 2024-03-26

Årsredovisning för Alvesta kommun 2023, daterad 2024-03-26

Nämnden för myndighetsutövnings uppföljning av avtalssamverkan 2023, daterad 2024-03-13

Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av avtalssamverkan 2023, daterad 2024-03-13

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Anna Falkenstam

Datum
2024-03-26

Referens
KS KS-2024-00063 1.4.1

Årsredovisning för Alvesta kommun för år 2023

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen för Alvesta kommun för 2023.

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa särredovisningen av vatten- och avloppsverksamheten för 2023.

Sammanfattning

I enlighet med lagen om kommunal redovisning upprättar kommunstyrelsen en årsredovisning för Alvesta kommun. I årsredovisningen finns bland annat en samlad bedömning av huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås samt en bedömning av huruvida balanskravet uppnås. Efter att kommunstyrelsen har fastställt årsredovisningen ska den granskas av de förtroendevalda revisorerna.

Kommunens bokslut för år 2023 visar ett resultat om 61,2 mnkr, vilket är 41,0 mnkr bättre än budget. Nämndernas utfall är -7,8 mnkr sämre än budget. Samtliga nämnder utom kommunstyrelsen redovisar ett underskott i förhållande till budget. De största budgetavvikelserna finns inom omsorgsnämnden (-6,0 mnkr) och utbildningsnämnden (-4,2 mnkr). Verksamhetens underskott uppvägs av högre intäkter från skatter och generella statsbidrag (+25 mnkr) och finansiella poster (+46 mnkr).

Koncernens resultat uppgår till 89 mnkr. Koncernens investeringar uppgår totalt till 389 mnkr.

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 realiserade och orealiserade vinster och förluster på placerade pensionsmedel. Kommunens redovisade balanskravsresultat för 2023 uppgår till 19,9 mnkr. Därmed uppfylls balanskravet.

Årets nettoinvesteringar uppgick till 159,3 mnkr av budgeterade 212,2 mnkr. Genomförandegraden uppgick därmed till 75 procent. Självfinansieringsgraden för femårsperioden uppgår till 133%. För 2023 uppgår självfinansieringsgraden till 56%.

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning är uppfyllt för 2023. De två finansiella målen är uppfyllda och av inriktningarna med kopplade utvecklingsmål bedöms Hållbar tillväxt och Trygg välfärd vara uppfyllda medan Barn och ungas behov och Människors vardag bedöms delvis uppfyllda. Av utvecklingsmålen är sju av 15 uppfyllda, sex delvis uppfyllda och två ej uppfyllda. Av de nio särskilda uppdragen är sju klara och två påbörjade. "[Skriv text här]"

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-03-26

Årsredovisning för Alvesta kommun 2023, daterad 2024-03-26

Nämnden för myndighetsutövnings uppföljning av avtalssamverkan 2023, daterad 2024-03-13

Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av avtalssamverkan 2023, daterad 2024-03-13

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Anna Falkenstam
Ekonomi och Finanschef

Beslutet skickas till

Budgetchef efter direktjustering

Ekonomiavdelningen

Samtliga nämnder och bolag

Årsredovisning 2023

Beslutad av
kommunfullmäktige
2024-04-30 § XX

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 14
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN 15
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING 19
Verksamhetsperspektivet 19
Finansiella perspektivet 21
Ekonomisk ställning 22
Balanskravsresultat 33
Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning 34
FÖRVÄNTAD UTVECKLING 34
INTERN KONTROLL 37
UPPFÖLJNING AV AVTALSSAMVERKAN 38
EKONOMISK REDOVISNING **39**
RESULTATRÄKNING 39
BALANSRÄKNING 40
KASSAFLÖDESANALYS 41
REDOVISNINGSPRINCIPER 42
NOTER 45
SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG 59
DRIFTREDOVISNING 61
INVESTERINGSREDOVISNING 62
VA-REDOVISNING 65
REVISIONSBERÄTTELSE **67**
VERKSAMHETSBERÄTTELSE **68**

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

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, bibliotek, 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 anpassad grund- och gymnasieskola. Inom nämndens ansvarsområde finns även elevhälsa samt skolbibliotek.

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 och personer med psykisk ohälsa. Nämnden har även ansvar för försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden 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 verksamhetfastigheter. 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

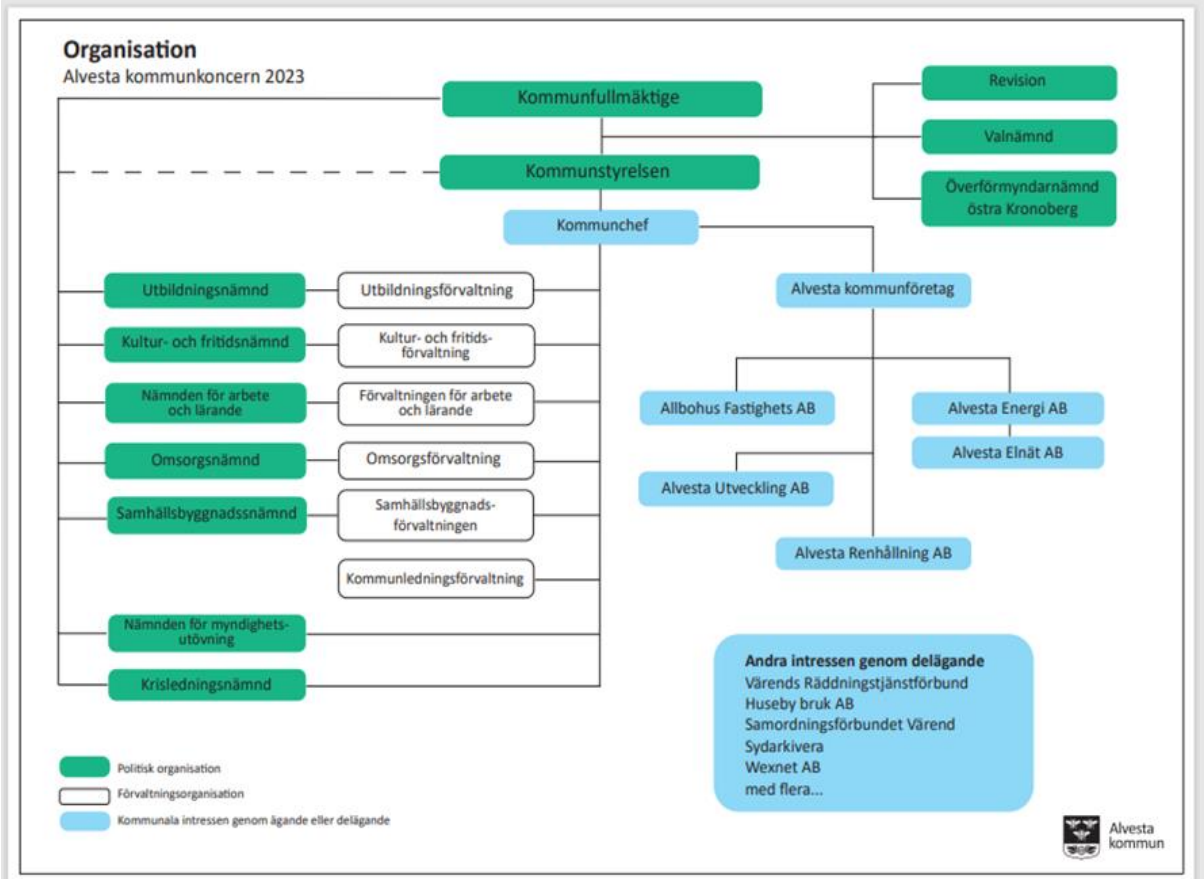
Värends Räddningstjänstförbund bedriver räddningstjänst i Alvesta kommun (18 %) och Växjö kommun (82 %). Kommunalförbundet Sydarkivera, som syftar till en gemensam organisation och ett gemensamt system för e-arkiv, är gemensam arkivmyndighet och arkivförvaltning för de 36 förbundsmedlemmarna.

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 stordriftsfördelar samt större möjlighet att upprätthålla kompetens som kommunen inte själv har möjlighet att uppnå. Avseende köp av utbildning är valet av skola upp till vårdnadshavare eller elev, således inget val som kommunen styr över själv.



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. Dessutom har kommunfullmäktige möjlighet att besluta om särskilda uppdrag till nämnderna.

Inriktningarna, de särskilda uppdragen 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

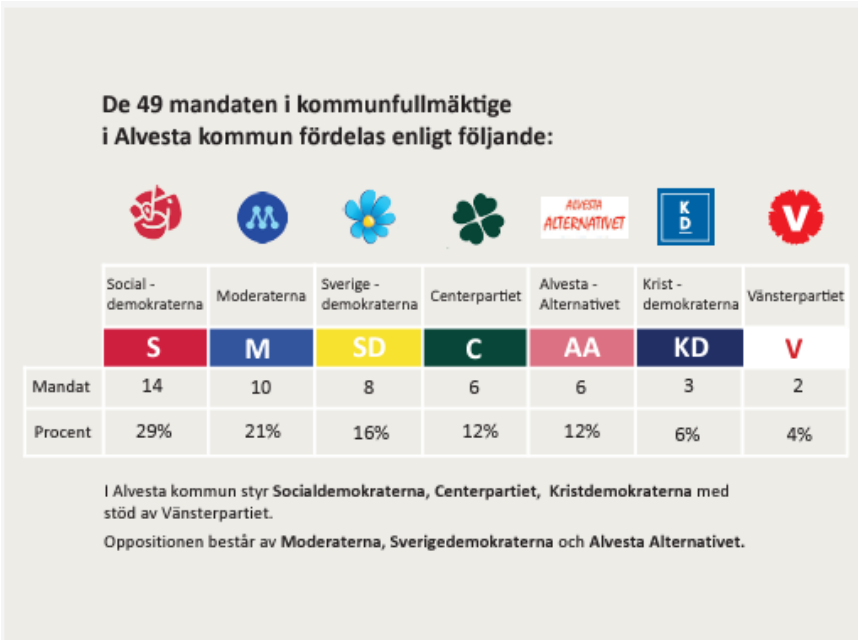
Alvesta kommuns styrmodell som omfattar hela kommunkoncernen utgår från Agenda 2030 och vilar på grundprinciperna om tillitsbaserad styrning och god ekonomisk hushållning. Styr- och ledningsmodellen beskriver den övergripande målstyrningen och hur denna hänger ihop med verksamhetsplaneringen, uppföljning, 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, de särskilda uppdragen 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.



Följande tabell 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 att intäkterna har ökat mer än kostnaderna under perioden. Samtidigt bidrar marknadsvärderingen av placerade medel starkt till intäktsökningen. Utvecklingen av värdet av placerade medel bör därför följas noggrant tillsammans med soliditeten och ränteutvecklingen.

Tabell 1. Fem år i sammandrag

	2023	2022	2021	2020	2019
Alvesta kommunkoncern					
Intäkter, mnkr	2 137	1 998	1 963	1 844	1 823
Kostnader, mnkr	2 048	1 951	1 827	1 788	1 768
Årets resultat, mnkr	89	39	136	56	55
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, %	36	35	31	34	35
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	25	24	20	21	20
Investeringar, mnkr	389	240	313	222	228
- varav VA och exploatering	46	31	34	58	42
Självfinansieringsgrad, %	49	98	120	77	48
Långfristig låneskuld, mnkr	1 780	1 681	1 549	1 530	1 393
Antal anställda (tillsvidareanställda)*	1 860	1 862	1 815	1 816	1 845
Alvesta kommun					
Antal invånare 1 nov	20 138	20 276	20 302	20 217	20 179
Antal invånare, årlig förändring	-138	-26	85	38	65
Kommunens skattesats	21,42	21,42	21,42	21,42	21,42
Intäkter, mnkr	1 890	1 767	1 737	1 721	1 684
Kostnader, mnkr	1 829	1 734	1 626	1 682	1 639
Årets resultat, mnkr	61	34	111	39	45
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, % **	46	45	47	46	66
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, % **	30	29	29	25	34
Investeringar, mnkr	159	82	73	87	87
- varav VA och exploatering	46	31	34	58	42
Självfinansieringsgrad, %	62	262	271	163	58
Långfristig låneskuld, mnkr	202	202	202	202	127
Antal anställda (tillsvidareanställda)*	1 717	1 729	1 687	1 683	1 705

*Antalet anställda ändrat till antal tillsvidareanställda från och med 2023. Talen har ändrats även för samtliga jämförelse år

**Från och med 2022 ingår hela koncernens banktillgodohavanden i kommunens tillgångar. Soliditetsmåtten är inte helt jämförbara för åren före.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga förhållanden

Rysslands invasion av Ukraina har fortsatt påverkat hela Europa och en stor del av världen. Stigande inflation och räntor som en följd av kriget har bland annat lett till betydligt högre kostnader inom ett flertal produktgrupper såsom el, drivmedel, hyror och livsmedel för hela Alvesta kommunkoncern. Den ekonomiska obalansen i verksamheterna bedöms uppgå till drygt 30 miljoner kronor vid utgången av 2023. Obalanserna beror dels på kostnadsökningar, dels på minskande volymer inom skolans verksamheter samt ökande volymer inom äldreomsorgen och individ och familjeverksamheten. Likaså medför det ändrade beredskapsläget krav på förnyad planering för civilt försvar, lagerhållning och skyddsrum. I skrivande stund har kommunen 36 personer bosatta enligt massflyktingdirektivet.

Vidare finns en större osäkerhet avseende ekonomin, som avser de ekonomiska effekterna av branden på Prästängsskolan, som främst drabbar Allbohus Fastighets AB, utbildningsnämnden och nämnden för arbete och lärande. I samband med bokslutet har kostnader för förstörda läromedel, möbler, flytt, skolskjuts med mera summerats och i skrivande stund utreds försäkringsfrågorna. I kommunens resultat ingår kostnader om 4,4 miljoner kronor och har dessutom medfört ekonomiska obalanser. I Allbohus Fastighets AB Fastighet AB:s resultat 2023 beaktas självrisken om 1 miljon kronor. Preliminär försäk-

ringsersättning har bokats upp för att möta kostnad för nedskrivning 2023. Resterande belopp har bokats upp i ersättningsfond enligt överenskommelse med revisorer. Hyran har justerats ner men det motsvaras av minskade drift- och kapitalkostnader.

Under 2023 minskade befolkningen i Alvesta kommun med 217 personer vilket innebär att Alvestas befolkning uppgick till 20 040 invånare per 2023-12-31. Det föddes 161 barn (217 föregående år) och 200 personer avled (200), vilket ger ett negativt födelsenetto på 39 personer. Antalet invandringar uppgick till 162 (130) och utvandringar till 188 (125), vilket ger ett utrikes flyttunderskott på 26 invånare. Inrikes inflyttningar uppgick till 927 (929) och utflyttningar (1096) 1001, vilket ger ett inrikes flyttnetto på -169.

Den ekonomiska effekten av befolkningsminskningen på skatteintäkterna bedöms uppgå till elva miljoner kronor utifrån det fastställda befolkningstalet per den första november 2023. Motsvarande ekonomisk effekt omräknat till befolkningstalet per sista december uppgår till 16 miljoner kronor.

2023 var generellt sett ett bra år för näringslivet i Alvesta, trots en hög inflation, höga räntor och en orolig omvärld. Elpriserna stabiliserades men flera företag har valt att installera solceller och tittar nu också på batterilagring. Branscher som bygg och sällanköpshandel har haft det tufft vid sidan av dem som levererar till dagligvaruhandeln. Wica som är kommunens största privata arbetsgivare la under våren ett stort varsel men kunde i slutet av året se en större orderingång och behov av att nyanställa. Fler företag inom tillverkningsindustrin gjorde sitt bästa år någonsin och ett flertal expanderar, nyanställer och bygger ut. Konkurserna minskade med 41 procent från toppåret innan och är nu nere på en normal nivå igen.

Alvesta vann priset Bästa Tillväxt i länet för fjärde året i rad vilket baseras på vinst, omsättning och antal nyanställda. Man fick också bästa resultat när det gäller sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen och ligger på plats 41, den högsta hittills, i Sverige när det gäller rankingen om företagsklimatet i Sveriges kommuner.

Trots att näringslivet under året klarat sig relativt bra, har arbetslösheten i Alvesta kommun ökat mer än arbetslösheten i Kronobergs kommuner och riket. Det tyder på att Alvesta, relativt sett, är mer konjunkturkänsligt. I avsnittet Förväntad utveckling nedan redogörs för eventuella framtida effekter av detta samband.

Redovisning av risker

Riskanalyser genomförs löpande med syfte att identifiera och hantera förändringar som påverkar resultat- och balansräkningens olika poster. I avsnittet nedan beskrivs riskerna för tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Även verksamhetsrisker och omvärldsrisker beaktas.

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 ha ökat under året eftersom antal invånare har minskat märkbart, främst inom utbildningsnämndens olika verksamhetsområden. 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, låg risk och låga kostnader och säkerställd god intern kontroll.

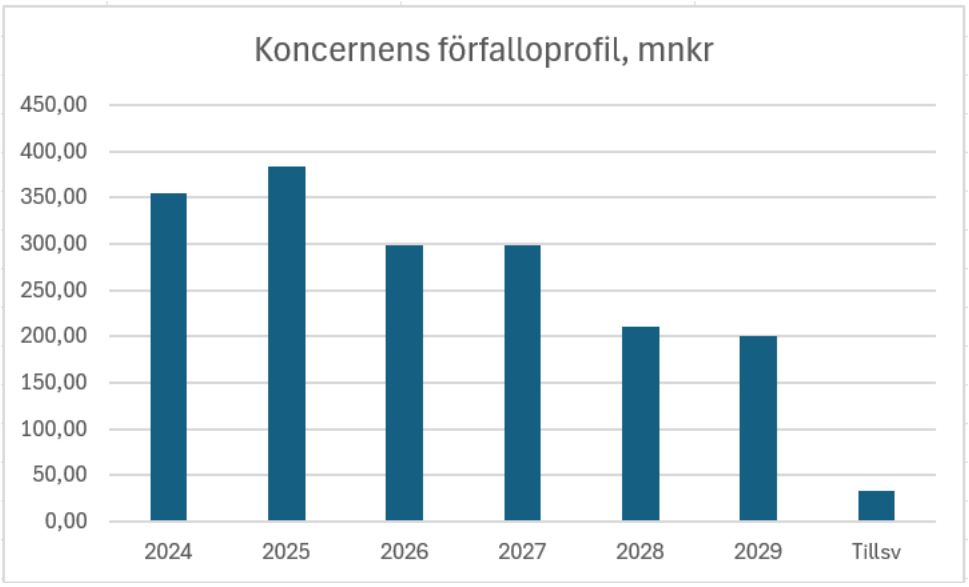
Ränterisk innebär att finansnettot påverkas negativt om räntenivån stiger. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 202 (202) miljoner kronor per den 31 december 2023. Den aktuella snitträntan på balansdagen för skuldportföljen uppgick till 2,2 procent med en genomsnittlig räntebindningstid om 2,2 (2,3) år. Även kapitalbindningen överstiger två år. Drygt en tiondel, eller 22 miljoner kronor, av låneskulden förfaller inom ett år.

Låneskuld kommunen

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
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 2023 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1 780 (1 681) miljoner kronor, en ökning sedan föregående år med 5,9 procent. Ökningen beror på ökad upplåning inom koncernbolagen. 20 procent, eller 355 miljoner kronor, förfaller inom ett år. Den aktuella räntan för skuldportföljen uppgick till 2,4 procent, räntebindningen till 2,3 år och kapitalbindningen 2,5 år. Snitträntan under 2023 uppgick till 2,06 procent. För att minska refinansieringsrisken eftersträvar kommunen och kommunkoncernen 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. Under året har de omsatta lånen fördelats i enlighet med detta riktmärke.



Låneskulden per invånare är har ökat mellan 2021 och 2022 och är högre än länets genomsnitt. Den är även avsevärt högre än medelvärdet för kommungruppen "pendlingskommun nära större stad" och för riket.

Låneskuld kommunkoncern

tkr/invånare	Utfall 2022	Utfall 2021
Markaryd	13,5	8,3
Uppvidinge	30,3	31,3
Ljungby	58,5	51,8
Tingsryd	51,8	43,0
Alvesta	83,0	76,4
Lessebo	91,9	91,1
Växjö	88,1	87,8
Älmhult	116,0	111,7
Medelvärde för kronoberg	66,6	62,7
Medelvärde kommungrupp*	67,6	65,5
Medelvärde riket	70,6	68,8

* 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 verksamhetslokaler, 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 99 miljoner kronor högre än föregående år och uppgick vid utgången av 2023 till 1 586 miljoner kronor. Allbohus Fastighets AB 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 miljoner kronor. 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 god och därmed bedöms *likvidrisken* vara mycket låg. Under fjärde kvartalet 2023 påverkades betalningsströmmarna av ny kulturarena och även det nya pensionsavtalet medför ändrade utbetalningsdatum.

Kommunen har även en *marknadsvärdesrisk* avseende finansiella placeringar. Kommunens finansiella placeringar av pensionsmedel uppgick till 411,3 miljoner kronor på balansdagen. Av dessa avser 10,7 miljoner kronor placeringar som avyttras under januari 2024 med anledning av beslut 2023 om ändrade förvaltare. Under året har innehavet totalt ökat med 54,2 miljoner kronor vilket motsvarar drygt 15 procent. Med de senaste årens oro på de finansiella marknaderna innebär marknadsvärderingen en betydande risk. Samtidigt har värdet av placeringarna de senaste fem åren ökat med 58,4 miljoner kronor.

Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

mnkr	Innehav 2023	Innehav 2022	Innehav 2021	Innehav 2020	Innehav 2019
Räntebärande värdepapper	150,5	120,2	123,4	117,4	116,2
Svenska aktier	119,7	82,7	117,3	109,4	89,7
Utländska aktier	130,4	144,1	156,5	131,7	122,9
Alternativa placeringar	10,7	10,1	10,7	10,0	8,2
Likviditet	0,0	0,1	0,1	0,1	15,9
Summa	**411,3**	**357,1**	**408,0**	**368,6**	**352,9**

I tabellen nedan anges fördelning av de egna förvaltade pensionsmedlen i olika tillgångsslag, limit, normal andel i enlighet med finanspolicyn och förändring från föregående år. Avkastningen under 2023 uppgick till 42 miljoner kronor med hänsyn tagen till köp av försäljning samt resterande ej avyttrade innehav. Andelen räntebärande värdepapper har ökat något under räkenskapsåret. Vidare har andelen svenska aktier ökat medan den utländska andelen minskat. Av det totala innehavet utgjordes 61 procent av aktier. Sammantaget följs normalandelen i portföljen tämligen väl.

Innehav placerade pensionsmedel, andelar och limiter

mnkr	2023	Andel % 2023	Limit	Normal andel	Andel % 2022
Räntebärande värdepapper	150,5	37%	30-90	40%	34%
Svenska aktier	119,7	29%	5-30	25%	23%
Utländska aktier	130,4	32%	5-60	25%	40%
Alternativa placeringar	10,7	3%	0-20	10%	3%
Likviditet	0,0	0%	0-10	0%	0%
Summa	**411,3**	**100%**		**100%**	**100%**

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 387 miljoner kronor (379 miljoner kronor). Avsättningarna uppgick till 24,7 miljoner kronor för kommunen och 32,6 för kommunkoncernen. Vidare har 96,6 miljoner kronor av pensionsförpliktelsen tryggats i pensionsförsäkring. Den betydande ökningen beror på det nya pensionsavtalet.

Alvesta kommunkoncerns pensionsförpliktelser	Koncern		Kommun	
mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Avsättning inkl. särskild löneskatt	32,6	30,7	24,7	21,7
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	386,9	379,0	387,0	379,0
Pensionsförpl tryggats i pensionsförsäkring	96,6	69,7	96,6	69,7
Pensionsförpl tryggats i stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**516,1**	**479,3**	**508,2**	**470,4**

Förvaltade pensionsmedel

Förtroendevaldas pensionsförmåner kostnadsförs under räkenskapsåret och redovisas som avsättning på balansräkningen. Övriga pensionsförmåner består till största delen av avgiftsbestämda pensionspremiekostnader som kostnadsförs direkt. Anställda inom KAP-KL:s avtalsområde tjänar in förmånsbestämda pensionsförmåner vilka genererar försäkringspremiekostnader. Övriga anställda omfattas av AKAP-KR, vilket kostnadsförs innevarande räkenskapsår. Vidare erbjuds anställda i Alvesta kommun så

kallad löneväxling om vissa villkor uppfylls. Det totala försäkringskapitalet är i nuläget högre än det försäkrade beloppet varför överskottsmedel uppstått. Totalt fanns knappt 116 miljoner kronor i pensionsförsäkringskapital.

Alvesta kommuns förvaltade pensionsmedel	Kommun				
mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Totalt pensionsförsäkringskapital	115,6	87,5	80,9	67,7	56,8
varav överskottsmedel	*19,0*	*17,8*	*15,7*	*7,1*	*6,4*
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade)	411,3	357,0	407,8	368,6	353,0
Summa	**527,0**	**444,5**	**488,7**	**436,2**	**409,8**

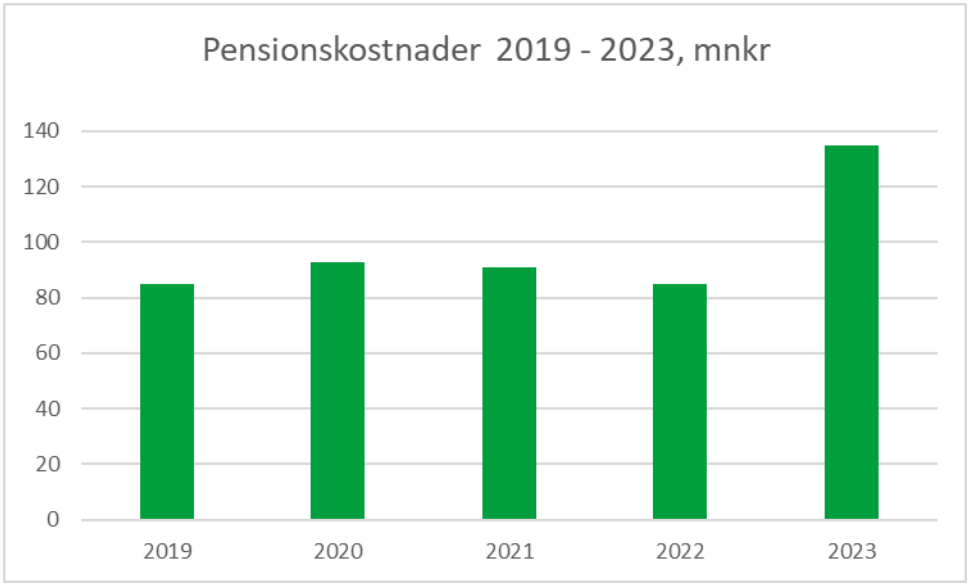
Finansiering av pensionsförpliktelser

Sammanlagt uppgår pensionsförpliktelserna till 516,1 miljoner kronor. De förvaltade pensionsmedlen uppgår till 527 miljoner kronor. Detta ger en konsolideringsgrad om 102,1 procent, vilket är en förbättring i förhållande till föregående år.

Finansiering av pensionsförpliktelser	Koncern		Kommun	
mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Summa pensionsförpliktelse	516,1	479,3	508,2	470,4
Summa förvaltade pensionsmedel	527,0	444,5	527,0	444,5
Återlånade medel	-10,9	34,9	-18,8	25,9
Konsolideringsgrad, %	102,1	92,7	103,7	94,5

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna har ökat kraftigt mellan 2022 och 2023, till följd av nytt pensionsavtal med högre premier, samt den allmänna prisuppgången. Även inför nästa år prognostiseras en ökning för att inför 2025 vända neråt.



Händelser av väsentlig betydelse

Ny mandatperiod

En ny fyrårig mandatperiod inleddes i januari 2023. Den nya perioden har inneburit nya roller för många förtroendevalda i fullmäktige, styrelse och nämnder samt bolag, flera förtroendevalda har tillkommit och ett antal har avslutat sina uppdrag. Ett flertal utbildningsinsatser har genomförts.

Brand på Prästängsskolan

Den 11 juli utbröt en brand på Prästängskolan i Alvesta. Det var ingen verksamhet i lokalerna och ingen person kom till skada. Skadorna på byggnaden blev omfattande då en stor del av skolan brann ner eller revs för att förhindra fortsatt spridning. Branden vid Prästängsskolan involverade såväl kommunledning, Allbohus Fastighets AB, utbildningsförvaltningen som förvaltningen för arbete och lärande. Det var många timmar och många engagerade medarbetare som såg till att Prästängsskolans elever och personal hade en skola och arbetsplats att gå till när höstterminen startade.

Placeringen av Prästängsskolans mellanstadium i Allbo lärcenters lokaler vid Hjärtenholm förväntas bli långvarig till dess att nya skolor finns på plats i östra Alvesta. Under hösten har nya paviljonger installerats vid Prästängsskolan då fritidshemmets lokaler visade sig inte vara tillräckliga efter branden. Dessa tas i bruk vårterminen 2024.

Totalt har åtta klassrum och fritidslokaler förstörts och är inte tillgängliga vid skolstart. Ett intensivt planeringsarbete har genomförts för att lösa den akuta lokalsituationen inför höstterminen. Tack vare målmedvetet arbete hos flera förvaltningar och bolag är en lokallösning på plats till skolstart.

Beredskap och säkerhetsläge

Planering i kommunkoncernen är påbörjad enligt den överenskommelse som finns mellan kommunerna och berörda myndigheter, bland annat avseende krigsorganisation och krigsplaceringar. Hanteringen av branden på Prästängsskolan visar att organisationen har grundläggande förmåga avseende ledning av en kris.

ESF-projekt Barnens bästa i Alvesta

Svenska ESF-rådet har beviljat ansökan till Alvesta kommun för projektet Barnens bästa i Alvesta. Stödet uppgår till ca 11,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 54 procent av projektets totala stödberättigade kostnader (ca 21,7 miljoner). Övriga kostnader är medfinansiering från kommunen inom befintlig ram. Det treåriga projektet är en samverkan mellan flera förvaltningar i kommunen. Projektets mål är att etablera en tvärsektoriell samverkansmodell för barn och ungas bästa. Till projektet har sju personer anställts.

Investeringar i lokaler

Under hösten 2023 färdigställdes Moheda förskola och barn och personal flyttade in i verksamheten vecka 49. Invigning genomfördes den 15 december och bandet klipptes av utbildningsnämndens ordförande tillsammans med barn från förskolan, vilka även var med och tog det första spadtaget för förskolan. Om- och tillbyggnad av Skatelövsskolan pågår och detaljplan för ny förskola i Grimslöv vann laga kraft i december.

Trygghetsboende i Alvesta tätort (13 lägenheter), Lunnabacken, var klar för inflyttning i januari. För närvarande finns några lediga lägenheter. Renovering och ombyggnation av det särskilda boendet Furuliden i Moheda etapp 1 (C-huset) väntas vara klar våren 2024. Renovering och tillbyggnation av rehab-lokal på Högåsen är färdigställd. Bland annat tillskapas en kabinettstvätt och en större lageryta. Även hygienflödet säkras så att rena och smutsiga hjälpmedel inte möts. Planering pågår med att ta fram förslag på en ny bostad med särskild service (LSS) med inriktning servicebostad, omfattande tolv lägenheter. I april togs första spadtaget för den nya Idrotts-och kulturarenan vid Virda Bad och sportcenter.

Bostad först
Nämnden för arbete och lärande har inom ramen för en statsbidragsfinansierad förstudie utrett om modellen ”Bostad först” är tillämplig i Alvesta kommun. Största delen av målgruppen för Bostad först är individer som lider av psykisk ohälsa, missbruks- och beroendeproblematik och/eller funktionsnedsättning. Individerna behöver ett omfattande stöd för att bli inkluderad i samhället. Kommunfullmäktige har gett nämnden för arbete och lärande i uppdrag att införa och implementera modellen ”Bostad först” tillsammans med Allbohus Fastighets AB.

Strandpromenad, Sjöparken
Ett nytt rekreationsområde för allmänheten håller på att utvecklas i Sjöparken, på östra sidan järnvägsstationen i Alvesta. I inledningen av sommaren var två bostadsrättshus vid sjön Salen inflyttningsklara och här utvecklar kommunen en strandpromenad med bryggor som ska kunna nyttjas av både boende och allmänheten. Under hösten avslutades huvuddelen av arbetet, det som återstår är återställande av tidigare parkytorna och även muddring av den östra viken i sjön Salen.

Händelser som inträffat efter räkenskapsårets slut
Under första kvartalet 2024 har kommunen lånat upp 100 miljoner kronor för att möta kommande investeringar.

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron i koncernen är fortsatt hög. Stora grupper med kontaktyrken utsätts mer för smitta jämfört med administrativ personal. Det avspeglar sig i sjukstatistiken för omsorgen där det fortsatt gäller samma regler för covid vad gäller krav på att stanna hemma vid minsta symtom. En hög sjukfrånvaro leder till ökat behov av vikarier och minskad kontinuitet. Omsorgen har arbetat vidare med att öka andelen tillsvidareanställda och därmed minska behovet av timvikarier. Det kan får mer genomslag under kommande år.

I början av året gjordes en enkätundersökning om hur det nya samverkansavtalet implementerats och fungerat i praktiken. Resultatet var övervägande positivt. Alvesta kommun fick i januari 2022 sitt första samverkansavtal som ersätter traditionella MBL-förhandlingar och ska bidra till ökad delaktighet och engagemang hos koncernens medarbetare. Samverkansavtalet är tecknat mellan arbetsgivaren Alvesta kommun och 17 fackliga organisationer. Intentionerna med avtalet ligger helt i linje med koncernens gemensamma värdegrund och det är viktigt att fortsatt följa upp hur avtalet efterlevs på enhetsnivå.

Delaktighet, engagemang och tillit är värdeorden som också avspeglar sig i riktlinjer och det frågematerial som tagits fram för medarbetar- och lönesamtal. Under året har en rad styrande dokument tagits fram inom HR-området, bland annat en ny arbetsmiljöpolicy samt en policy för resor i tjänsten, fordon och drivmedel.

Under andra halvåret har mycket tid och kraft ägnats åt att efterleva kraven på att följa EU-direktiven för dygns- och veckovila. Det är framför allt omsorgsförvaltningen där både chefer och personal har varit belastade genom att man tvingats se över och ändra en mängd scheman för att klara kraven.

Antal tillsvidareanställda	2023	2022	2021	2020	2019
Arbete och lärande	130	148	155	162	174
Kommunledning	66	63	55	46	44
Kultur och fritid	50	50	51	53	48
Omsorg	710	697	657	650	653
Samhällsbyggnad	75	76	70	71	68
Utbildning	686	695	699	701	718
Kommunen	**1 717**	**1 729**	**1 687**	**1 683**	**1 705**
Allbohus	106	97	92	96	103
Energi- och elnät	21	20	20	21	21
ARAB	16	16	16	16	16
Bolagen	**143**	**133**	**128**	**133**	**140**
Total	**1 860**	**1 862**	**1 815**	**1 816**	**1 845**

Våra anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har minskat totalt sett i koncernen. Det är utbildningsförvaltningen och FAL som har färre tillsvidareanställda. För utbildningsförvaltningen handlar det om minskade barnkullar och för FAL är det minskningar inom komvux och gymnasieverksamheten. Antalet anställda vid Allbohus Fastighets AB har ökat med tiotalet anställda, övriga förvaltningar och bolag ligger på ungefär samma nivå som året före.

Konkurrensen om arbetskraften i länet är fortsatt hög och de flesta kommunerna samt region Kronoberg har svårt för att kunna rekrytera utbildade undersköterskor och sjuksköterskor. I Alvesta kommun lyckas vi rekrytera utbildade undersköterskor och sjuksköterskor till samtliga tillsvidareanställningar. Även i kommunkoncernen i stort har vi klarat kompetensförsörjningen bra. När det till exempel gäller rekrytering av chefer och specialister och har vi lyckats rekrytera den kompetens vi efterfrågat. Särskilt glädjande är att vi efter en särskild lönesatsning på nyckelkompetenser inom bland annat miljö och hälsa kunnat sänka personalomsättningen och stabilisera rekryteringsläget. Yrken inom samhällsbyggnadsförvaltningen får idag många ansökningar på lediga jobb inom bygg- och plansektorn.

Under verksamhetsåret har ny VD rekryterats för såväl Alvesta Energi AB som Allbohus Fastighets AB. Två strategiskt viktiga chefstjänster i koncernen.

Antal tillsvidareanställda årsarbetare	2023	2022	2021
Arbete och lärande	128	146	153
Kommunledning	65	62	55
Kultur och fritid	47	47	47
Omsorg	666	650	605
Samhällsbyggnad	74	75	69
Utbildning	667	675	673
Kommunen	**1 647**	**1 655**	**1 601**
Allbohus	103	94	89
Energi- och elnät	21	20	20
ARAB	16	16	15
Bolagen	**140**	**130**	**124**
Total	**1 787**	**1 785**	**1 726**

Personalomsättningen har ökat inom kultur och fritid samt kommunledningsförvaltningen men minskat vid de två största förvaltningarna vilket är glädjande. Rekryteringsbehoven är ju störst vid omsorgs- och utbildningsförvaltningen varför en sänkt personalomsättning är något positivt.

Attraktiv arbetsgivare

Under våren deltog Alvesta på arbetsmarknadsdagen AMÅR vid Linnéuniversitetet. Med ett nytt marknadsföringsmaterial och nya eftertraktade give-aways väckte vi stort intresse bland studenterna vid vår monter. Introduktion för nyanställda genomfördes under vår och höst fysiskt med deltagande av kommunalråd, kommunchef och HR-chef. En introduktionsfilm som marknadsför Alvesta kommunkoncern och våra yrken har tagits fram med hjälp av ett externt produktionsföretag.

Även detta år har vi kunnat erbjuda alla ungdomar som önskat en ferieplats under sommarlovet och även så kallad sommarprao. I år var antalet feriearbetare drygt 340 stycken med placering över hela koncernen. Närvaro, bemötande och prestation från ungdomarna var överlag mycket tillfredställande.

Varje förvaltning och bolag har genomförts en rad kompetensutvecklingsåtgärder. Vid Allbohus Fastighets AB har man tex haft en ledarskapsutbildning och vid flertalet förvaltningar/ bolag har utbildning i ADDAS kompetensforum för digital mognad erbjudits chefer och medarbetare. Andra utbildningar av vikt är arbetsmiljöutbildning för alla nya chefer och skyddsombud samt utbildning om våld i nära relationer.

Sjukfrånvaro

Det är ur bemanningssynpunkt och kontinuitet angeläget att få bukt med den fortsatt höga sjukfrånvaron som ligger kvar på samma nivå som året före, 25 dagar per anställd i snitt, exklusive ARAB där långtidssjukskrivningar påverkat antalet dagar i snitt avsevärt.

Åtgärder för att få ned korttidsfrånvaron är viktigt för att minska behovet av timvikarier. Andelen sjuka med frånvaron längre än sex månader påverkar sjukstatistiken i hög grad. Under året har en fördjupad uppföljning av långtidssjuka ägt rum. HR har tillsammans med närmaste chef gått igenom aktuella rehabiliteringsärenden på individnivå. ett arbeta som kommer att fortsätta under 2024.

Inom omsorgen arbetar man aktivt med olika åtgärder för att få ned frånvaron, riskorienterat arbetssätt, fokus på friskfaktorer, ett projekt med några enheter som piloter och en ny sjukskrivningsrutin. Utbildningsförvaltningen har genomfört en medarbetarenkät som följts upp under året. Man har också följt upp långtidssjuka och lyckats minska sin sjukfrånvaro med 4 dagar i snitt per anställd.

Sjukfrånvaro, procent	2023	2022	2021	2020	2019
Kvinnor	8,2	8,4	7,40	8,6	7,0
Män	4,2	4,2	3,8	4,6	3,9
Åldersgrupp -29 år	5,6	6,6	6,5	7,9	5,4
Åldersgrupp 30 - 49 år	7,1	7,5	6,3	7,2	5,8
Åldersgrupp 50 år -	8,3	8,4	7,3	8,5	7,4
Längre än 60 dagar	36,4	60,6	29,7	29,6	41,2
Kommunen	**7,4**	**7,6**	**6,7**	**66,4**	**6,4**
Kvinnor	8,2	8,5	7,5	8,6	7,0
Män	4,5	4,3	3,8	4,6	4,0
Åldersgrupp -29 år	5,6	6,5	6,4	7,8	5,4
Åldersgrupp 30 - 49 år	7,0	7,1	6,2	7,2	5,8
Åldersgrupp 50 år -	8,3	8,3	7,3	8,3	7,3
Längre än 60 dagar	37,5	31,1	30,4	30,5	41,4
Koncernen	**7,3**	**7,5**	**6,6**	**7,7**	**6,3**

Antal sjukdagar per anställd	2023	2022	2021	2020	2019
Arbete och lärande	17	13	10	15	19
Kommunledning	10	9	5	4	3
Kultur och fritid	25	15	15	26	12
Omsorg	35	34	29	34	31
Samhällsbyggnad	18	19	18	16	11
Utbildning	19	23	21	25	21
Kommunen	**25**	**25**	**22**	**27**	**23**
Allbohus	24	24	24	96	103
Energi- och elnät	24	27	0	21	21
ARAB	45	33	26	26	8
Huseby	1	3	3	-	-
Koncernen	**28**	**25**	**22**	**27**	**23**

Andelen kvinnor bland våra anställda är i en fortsatt stor majoritet i de flesta yrken. Könsfördelningen är fortsatt mycket traditionell med hög dominans för kvinnor inom vård och skola. Någon diskriminering på grund av kön har vi inte funnit i det senaste årets lönekartläggning. I en majoritet av lika arbeten har kvinnor även detta år 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. Det är viktigt att fortsätta bevaka att samma förmåner gäller i hela koncernen som till exempel friskvårdsbidrag och gratis kaffe och frukt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsperspektivet

God ekonomisk hushållning då verksamheten är i fokus tar sikte på kommunens, men även de kommunala bolagens, 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 2023 görs följande bedömning av måluppfyllelsen av verksamheterna vid årets slut: de av fullmäktige beslutade inriktningarna och målen för verksamheterna är delvis uppfyllda. För kommunkoncernens bolag är i allt väsentligt verksamhetsmålen uppfyllda. Inriktningarna Hållbar tillväxt och Trygg välfärd bedöms uppfyllda, medan Barn och ungas behov och Människors vardag bedöms delvis uppfyllda.

I tabellerna nedan redovisas en översikt av måluppfyllelse samt en tabell över de särskilda uppdrag kommunfullmäktige givit nämnderna och aktuellt läge med uppdragen vid utgången av 2023. I slutet av årsredovisningen återfinns verksamhetsberättelse för nämnder och kommunbolag. Där redovisas fördjupade analyser av måluppfyllelse per mål och särskilda uppdrag mer i detalj.

Måluppfyllelse

Bedömningen är att båda de finansiella målen är uppfyllda. Av de 15 beslutade utvecklingsmålen bedöms sju mål vara uppfyllda. Sex mål bedöms vara delvis uppfyllda och två ej uppfyllda. Vidare kan då inriktningarna Hållbar tillväxt och Trygg välfärd bedömas vara uppfyllda, medan Barn och ungas behov och Människors vardag bedöms 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.

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

	Mål, kommunen	Måluppfyllelse 2023
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	En god och nära omsorg och vård	!
	Aktivt och självständigt liv	✓
	Ekonomiskt bistånd	✓
	Placeringsdygn samsjuklighet	✓
Människors vardag	Utvecklat kretslopp, reningsverket	✗
	Variation av mötesplatser	✓
	Hållbart resande och trygg skolväg	✓
	Hållbar, effektiv och rättssäker handläggning	!
	Förutsättningar för kultur- och fritidsverksamhet i hela kommunen	!
	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 2023 fastställde fullmäktige tio särskilda uppdrag riktade till styrelse och vissa nämnder. Av de särskilda uppdragen åtta uppdrag slutförda och två påbörjade.

Särskilda uppdrag kommunstyrelsen	Status
Implementera strategin för den samlade laddinfrastrukturen i kommunen.	Klart
Fortsätta arbetet med hbtqi-certifiering eller motsvarande.	Klart
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.	Klart
Utredning av möjlighet till bruttolöneavdrag för elbil för koncernens medarbetare.	Klart
Utreda en samlad skolbiblioteksverksamhet, med minst samma kvalitet på verksamheten som folkbiblioteken har. Målsättningen är att samordningen är klar innan terminsstart HT -23.	Klart
Särskilda uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden	
Ta fram en cykelplan	Påbörjat
Särskilda uppdrag kultur- och fritidsnämnden	
Fortsätta utredning av Virdavallen inklusive ny ishall som ska slutföras under 2023. Utredningen görs i samverka med aktuella externa och interna intressenter.	Klart
Fortsätta utveckla biblioteken som en modern mötesplats för invånare och besökare.	Klart
Särskilda uppdrag till myndighetsnämnden	
Fortsätta utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål- och nöjdhetsindex.	Klart
Fortsatt effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsynsverksamheten	Påbörjat

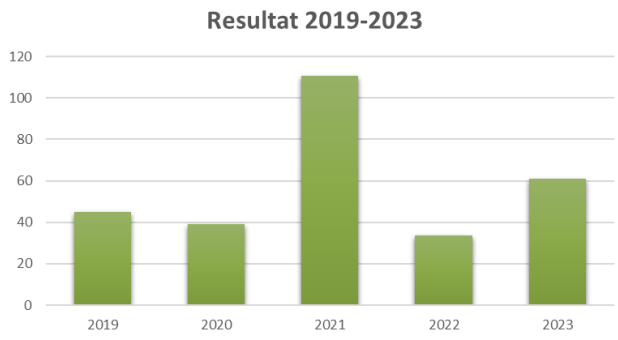
Finansiella perspektivet

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 2023 finns två finansiella mål för Alvesta kommun:

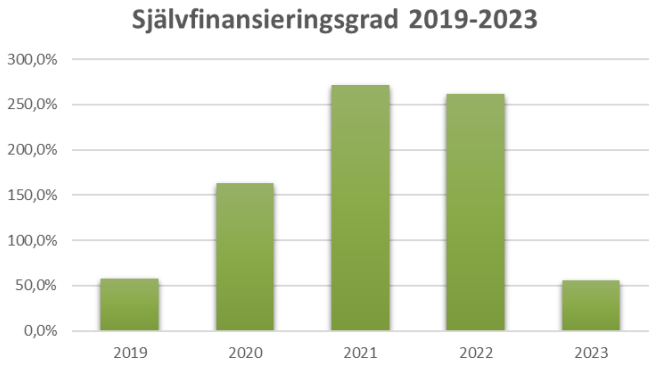
- Kommunens resultat ska uppgå till minst två procent av kommunens intäkter, i form av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag över en rullande femårsperiod. För budgetåret 2023 innebär det ett resultat på 29,1 miljoner kronor.

Resultatet för 2023 är 61,2 miljoner kronor, vilket är 4,1 procent, målet på två procent är därmed uppfyllt för det enskilda året. Sett till de senaste fem åren, mellan 2019 och 2023 är resultatet 289,7 miljoner kronor, 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 över en rullande femårsperiod.

Självfinansieringsgraden enligt ovan definition för de senaste fem åren, 2019 till 2023, är 133 procent. Därmed är målet uppfyllt. För bokslutsåret 2023 är utfallet 56 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 ett resultat om 61,2 miljoner kronor, vilket är 41 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat.

Verksamhetens resultat, är den resultatnivå som kan uttryckas avse kommunens ordinarie verksamhet, uppgår till 6,1 miljoner kronor. I finansnettot, (finansiella intäkter minus finansiella kostnader) ingår 39 miljoner kronor i realiserade och 2 miljoner kronor i orealiserade vinster på placerade pensionsmedel. Det budgeterade resultatet om 20,2 miljoner kronor består av verksamhetens resultat om 10,7 miljoner kronor och finansnetto om knappt 10 miljoner kronor.

Verksamheternas intäkter blev 16 miljoner kronor lägre, medan kostnaderna blev 11 miljoner kronor högre samtidigt som avskrivningarna blev knappt 2 miljoner kronor högre. Högre skatteintäkter (1 miljoner kronor) och högre generella statsbidrag (24 miljoner kronor) gav ett sammanlagt resultat för verksamheten på 6,1 miljoner kronor mot budgeterade plus 10,7. Finansnettot förväntades ge ett överskott om 9,5 miljoner kronor, utfallet blev 55,1 miljoner kronor, helt och hållet avhängigt börsutvecklingen i världen. Den totala positiva budgetavvikelsen slutade på 41 miljoner kronor då årets resultat blev 61,2 i stället för budgeterade 20,2 miljoner kronor.

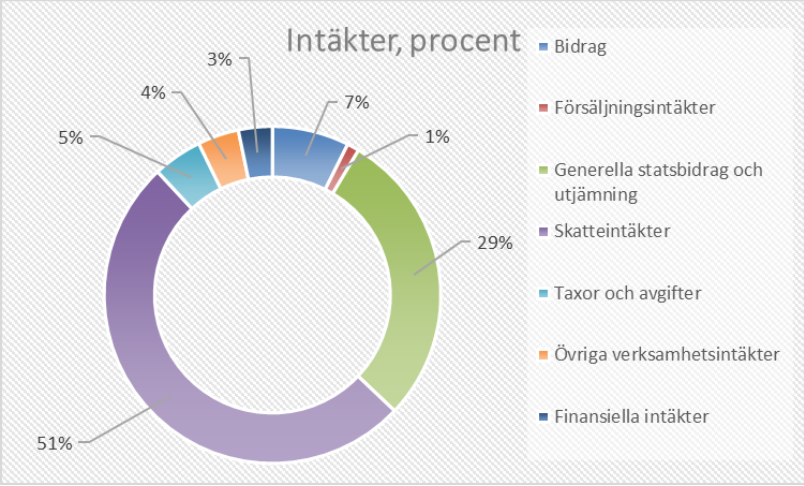
Årets resultat kommun

mnkr	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	342,0	325,8	-16,2	331,5	316,8
Verksamhetens kostnader	-1 760,3	-1 771,6	-11,3	-1 631,1	-1 591,8
*-varav jämförelsestörande post**				*-8,2*	*-8,0*
Avskrivningar	-48,2	-50,4	-2,2	-43,8	-38,4
Verksamhetens nettokostnader	**-1 466,5**	**-1 496,2**	**-29,7**	**-1 343,4**	**-1 313,4**
Skatteintäkter	962,4	963,2	0,8	929,8	893,3
Generella statsbidrag och utjämning	514,8	539,1	24,3	491,1	454,1
Verksamhetens resultat	**10,7**	**6,1**	**-4,6**	**77,4**	**34,0**
Finansiella intäkter	12,0	61,6	49,6	15,1	72,4
varav orealiserade vinster		*0,0*		*0,0*	*44,8*
varav realiserade värdeförändringar		*0,0*		*0,0*	*20,3*
Finansiella kostnader	-2,5	-6,5	-4,0	-58,9	-3,6
varav orealiserade förluster		*0,0*		*-56,0*	*-1,6*
Årets resultat	**20,2**	**61,2**	**41,0**	**33,7**	**102,8**
*varav jämförelsestörande post**		0,0		-8,2	-8,0
Årets resultat exkl hämförelsestörande post	**20,2**	**61,2**	**41,0**	**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*

Intäkter

De totala intäkterna i kommunen var under 2023 knappt 1,9 miljarder kronor. 17 procent (19 procent 2022) av dessa kommer från verksamhetens intäkter, såsom avgifter, taxor och riktade statsbidrag. 80 procent (80 procent 2022) kommer från skatter och generella statsbidrag. De resterande tre procenten (1 procent 2022) kommer från finansiella intäkter, varav 41 miljoner kronor avser orealiserade eller realiserade vinster från placerade pensionsmedel.



Verksamhetens intäkter

I förhållande till föregående år har verksamhetens intäkter minskat med 5,7 miljoner kronor, 1,7 procent. Det är bland annat intäkterna för olika bidrag som minskar till följd av minskat antal deltagare i arbetsmarknadsaktiviteter samt exploateringsintäkterna då färre tomter har sålts under året. Kommunen har erhållit 6,3 miljoner kronor i statligt elstöd. Volymökningar inom äldreomsorgen och höjd taxa inom VA verksamheten har gett ökade intäkter i förhållande till förra året.

Skatteintäkter

Av de kommunala intäkterna utgör kommunalskatten 51 procent och 29 procent består av generella bidrag och utjämning från staten.

Skatteintäkterna för år 2023 i Alvesta kommun var 963 miljoner kronor, vilket är drygt 33 miljoner kronor högre än året innan. Procentuellt har skatteintäkterna ökat med 3,6 procent mellan 2022 och 2023. Årets intäkter inkluderar en slutavräkning för 2022 med drygt 5 miljoner kronor och för 2023 med nästan 16 miljoner kronor.

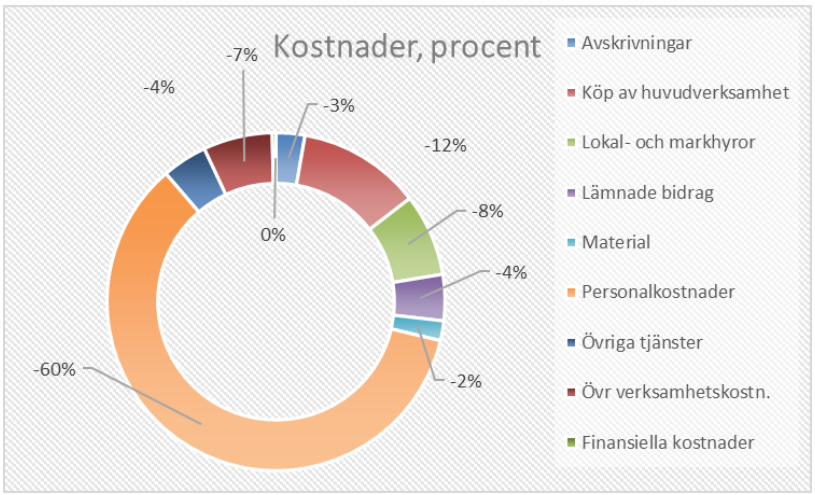
Generella statsbidrag och utjämning

De generella statsbidragen tillsammans med utjämningsintäkterna uppgår till 539 miljoner kronor, en ökning med närmare 48 miljoner kronor i förhållande till förra året. Bidragen i kostnads- och inkomstutjämningssystemet uppgick 2023 totalt till knappt 419 miljoner kronor (378 miljoner kronor 2022). Kommunen har i år gått från att betala avgift i systemet till att få ett bidrag i stället. Den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 51 miljoner kronor 2023 (46 miljoner kronor 2022).

Staten har tillfört kommunen generella bidrag om 20 miljoner kronor (11 miljoner kronor 2022), varav fem miljoner kronor är ett extra bidrag för mindre kommuner, 1,5 miljoner kronor för extra kostnader till följd av kriget i Ukraina och 13 miljoner kronor för minskad andel timanställda inom vård och omsorg.

Kostnader

De totala kostnaderna i kommunen var under 2023 drygt 1,8 mdr kronor (1,73 mdr 2022). Den största delen, närmare 97 procent består av verksamheternas kostnader. De övriga kostnadsgrupperna är avskrivningar och finansiella kostnader.



Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 1,78 mdr kronor, en ökning med 140 miljoner kronor, 8,6 procent i förhållande till 2022. Inflationstakten 2023 har varit hög och har påverkat kostnadsutvecklingen för bland annat inköp av material, tjänster och hyra av lokaler. Personalkostnaderna är den största

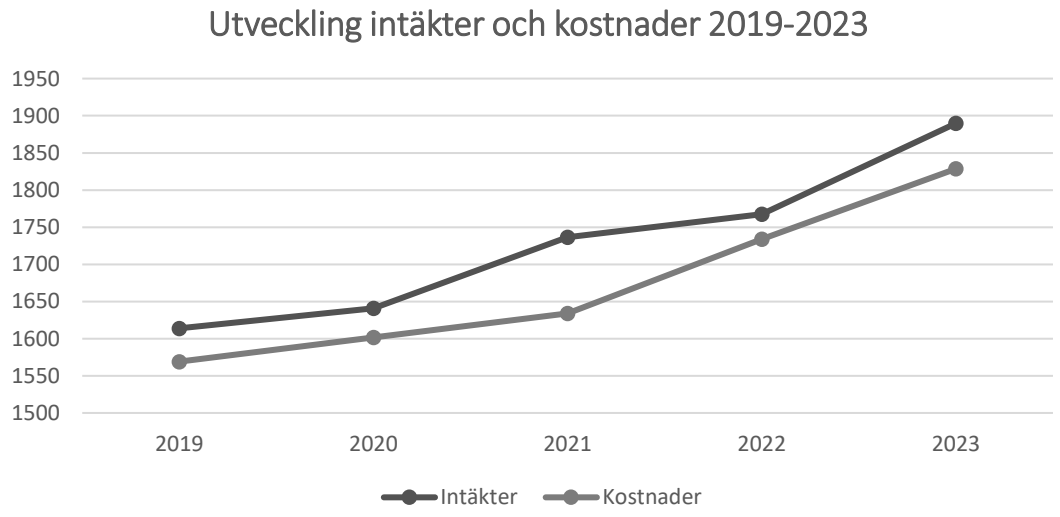
kostnadsposten i verksamhetens kostnader, totalt 1,1 mdr. I förhållande till 2022 har personalkostnaderna ökat med 8,4 procent, 86 miljoner kronor. Den största påverkan har pensionskostnadernas utveckling till följd av nytt pensionsavtal och inflationsuppräkning, 47 miljoner kronor samt resultatet av årets lönerevision, 36 miljoner kronor. Den näst största kostnadsposten är ”Köp av huvudverksamhet”, 216 miljoner kronor (197 miljoner kronor 2022). I köp av huvudverksamhet återfinns kostnader för köp av verksamhet från extern part, exempelvis skolgång för elever i extern regi eller placering i hem för vård och boende. Kostnadsökningen för köp av verksamhet är närmare 10 procent och kan främst härröras till ökat antal placeringar av barn och unga och inflationspåverkan. Redovisade kostnader för branden på Prästängsskolan uppgår till 4,4 miljoner kronor, fördelat på personalkostnader 1,1 miljoner kronor, lokalkostnader 0,8 miljoner kronor, inköp 1,6 miljoner kronor, transporter 0,3 miljoner kronor och övriga kostnader 0,6 miljoner kronor.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansnettot, summan av finansiella intäkter och kostnader, är positivt med 55 miljoner kronor (finansiella intäkter 62, finansiella kostnader -6,5 miljoner kronor), att jämföras med 2022 då finansnettot var negativt med 44 miljoner kronor. Utfallet för 2023 bestående av realiserade och orealiserade vinster om 41 miljoner kronor påverkar resultatet positivt, medan orealiserade förluster om 56 miljoner kronor påverkade 2022 års resultat negativt. Skillnaden mellan åren är nästan 100 miljoner kronor. Finansmarknadernas utveckling har därmed en stor påverkan på resultatet. Det allmänna ränteläget har påverkat både intäkts- och kostnadssidan. Intäkterna för ränta på likvida medel ökar med drygt 4 miljoner kronor till 6 miljoner kronor och den finansiella kostnaden för lån och för pensionsskulden ökar från 2 till 6 miljoner kronor.

Nettokostnader

Nettokostnaderna är resultatet av intäkter och kostnader. Mellan 2019 och 2023 har intäkterna ökat med 337 miljoner kronor medan kostnaderna ökat med 302 miljoner kronor. Intäktsökningen för samma period motsvarar 22 procent, medan kostnaderna har ökat med 20 procent. Under 2023 har intäkterna ökat med knappt sju procent medan kostnader ökat med sex procent. Rensat för fluktuationer i marknadsvärden på förvaltade pensionsmedel är intäktsökningen 2023 fyra procent.

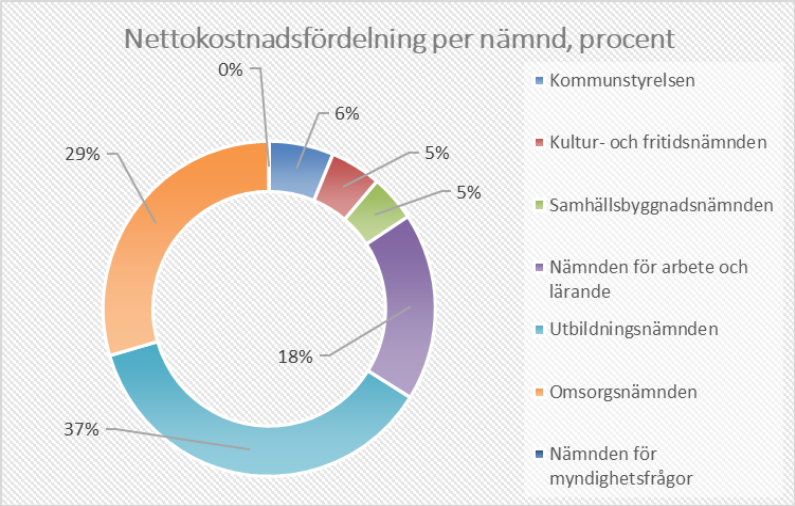


Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 153 miljoner kronor, 11 procent sedan föregående år. Nettokostnadsförändringen är ett resultat av att verksamhetens kostnader har ökat i mycket högre utsträckning än intäkterna. Inflationstakten, särskilt i början av året har varit hög. På helåret 2023 uppgift

KPI till 8,5 procent. Samtidigt har avskrivningarna ökat med 6,6 miljoner kronor. Nettokostnadernas utveckling bör jämföras med utvecklingen av skatter och bidrag vilka ökat med 5,7 procent.

Följande diagram visar hur nettokostnaderna fördelar sig på kommunens olika nämnder.



Nämndernas ekonomi

I den ekonomiska uppföljningen för oktober 2023 prognostiserade samtliga nämnder utom kommunstyrelsen och nämnden för myndighetsfrågor ett budgetunderskott på totalt 23,7 miljoner kronor. I november 2023 beslutade Kommunfullmäktige tillföra de berörda nämnderna tilläggsanslag på totalt 23,7 miljoner kronor. Trots utökad budgetram för täckning av prognosticerat underskott, redovisar de berörda nämnderna ett underskott på totalt 13 miljoner kronor.

Nämnderna tillsammans redovisar ett underskott på 7,8 miljoner kronor. Det är samtliga nämnder utom kommunstyrelsen som redovisar ett underskott i förhållande till budget.

Nämndernas resultat

Nämnd/belopp i miljoner kronor	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse 2023	Budget 2022	Utfall 2022	Budget-avvikelse 2022
Kommunstyrelsen	95,8	90,4	5,4	91,8	90,5	1,3
Kultur- och fritidsnämnden	69,7	71,5	-1,8	64,1	64,8	-0,7
Samhällsbyggnadsnämnden	63,7	64,7	-1,0	55,0	40,8	14,2
- varav exploatering, markförsäljning	*-3,6*	*-1,6*	*-2,0*	*-2,4*	*-16,2*	*13,8*
Nämnden för arbete och lärande	261,4	261,5	-0,2	239,0	241,6	-2,6
Utbildningsnämnden	523,2	527,4	-4,2	478,2	476,9	1,3
Omsorgsnämnden	418,8	424,8	-6,0	391,3	393,2	-1,9
Nämnden för myndighetsfrågor	0,4	0,5	-0,1	0,2	0,2	0,0
Summa nämnder	**1 433,0**	**1 440,8**	**-7,8**	**1 319,6**	**1 308,0**	**11,5**

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat på 5,4 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre personalkostnaderna till följd av flertalet vakanser under året, samt högre intäkter än budgeterat, bland annat kompensation för ökade elkostnader avseende 2023.

Kultur- och fritidsnämnden

I slutet av året tillfördes kultur- och fritidsnämnden ett tilläggsanslag på 0,7 miljoner kronor för att täcka prognostiserat underskott. Utfallet blev minus 1,7 miljoner kronor. Intäkterna blev betydligt lägre än budgeterat, den regniga sommaren och renoveringen av simhallens omklädningsrum påverkade besöksantalet både på Vislandabadet och simhallen i Alvesta. På kostnadssidan är det främst inflationspåverkan, utrangering av tennisbana samt reparationer och underhållsåtgärder som påverkat utfallet negativt.

Samhällsbyggnadsnämnden

I slutet av året tillfördes nämnden ett tilläggsanslag på tre miljoner kronor för att täcka prognostiserat underskott för den skattefinansierade verksamheten. Nämndens utfall i förhållande till budget blev negativt med 1 miljoner kronor, varav exploateringsverksamheten står för 1,8 miljoner kronor på grund av försämrad efterfrågan. I övrigt är det flera dyra bostadsanpassningar och kostnad för markåterställning vid Moheda förskola som påverkar också utfallet negativt. Åtgärder som har vidtagits under året är att inte återbesätta tjänster, att vikarier inte tagits in trots längre sjukskrivningar och föräldraledighet samt restriktivitet med utbildningar.

Nämnden för arbete och lärande

Tilläggsanslaget till nämnden för arbete och lärande för att täcka årets prognostiserat underskott uppgick till 4,3 miljoner kronor, årets resultat blev en nettoavvikelse på -0,2 miljoner kronor. Intäkterna avviker positivt, bland annat till följd av erhållet statligt stöd för effekterna av kriget i Ukraina. Personalkostnaderna avviker positivt till följd av anpassning av bemanningen inom komvux- och gymnasieverksamheten samt vakanser påverkar personalkostnaderna positivt. Övriga kostnader avviker negativt på grund av fler externa placeringar än budgeterat, högre kostnader för extern utbildning samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Utbildningsnämnden

Det underskott på 8,9 miljoner kronor som nämnden aviserade under hösten 2023 kompensenserades genom det tilläggsanslag nämnden tilldelades i slutet av året. Underskottet bestod främst av kostnader för branden (4,5 miljoner kronor) på Prästängsskolan samt ökande kostnader för skolskjutsar. Utfallet den 31 december 2023 blev en negativ avvikelse mot budget på 4,2 miljoner kronor. Det försämrade resultatet från oktober prognosen beror på kombinationen av inflationsrelaterade kostnadsökningar, minskade elevkullar samt oväntade förändringar och ökade kostnader gällande elever som väljer annan huvudman för sin skolgång. De ”fasta” kostnaderna per elev har ökat kraftigt samtidigt som antalet i våra egna verksamheter har minskat. Det ger en högre kostnad per elev och en ökad skolpeng för elever där vårdnadshavaren har valt en annan huvudman. Dessutom finns en tröghet i anpassning inom den egna verksamheten när barn- och elevunderlaget förändras snabbt.

Omsorgsnämnden

Till följd av nämndens prognostiserade underskott, tilldelades nämnden ett tilläggsanslag på 6,8 miljoner kronor i slutet av året. Resultatet försämrades ytterligare innan årets slut och den negativa budgetavvikelsen blev 6 miljoner kronor. Underskottet är främst ett resultat av en högre insatsvolym än budgeterad, men även ökade prisnivåer och nya arbetstidsregler påverkar. Inom hemtjänsten har timmarna i december 2023 ökat med 20 procent jämfört med december 2022 vilket motsvarar en kostnadsökning på cirka 15 miljoner kronor på helår. Ökningen beror bland annat på en åldrande befolkning och snabbare hemtagningsprocess från regionen där patienter blir utskrivna med omfattande omvårdnadsbehov. Ombyggnationen av Furuliden påverkar kön till särskilt boende vilket i sin tur påverkar hemtjänsten och de tillfälliga platserna. Inom kommunalt beslutad LSS assistans för vuxna har timmarna ökat med 480 per månad vilket motsvarar mer än 2 miljoner kronor i årskostnad. Antal externt köpta LSS vuxenplatser har ökat med två, cirka 2,5 miljoner kronor.

Nämnden för myndighetsutövning

Nämnden för myndighetsutövning redovisar ett litet underskott i förhållande till budgeten, -0,1 miljoner kronor, till följd av kommunfullmäktiges beslut om ändrade arvoden för nämndsledamöterna efter att budgeten var beslutad.

Koncernens resultat

Alvesta kommunkoncern redovisar år 2023 ett totalt resultat på 89 (39) miljoner kronor före bokslutsdispositioner i bolagen. Det är en förbättring med 50 miljoner kronor i förhållande till föregående år. De större förklaringsposterna är orealiserad värdeförändring på placerade pensionsmedel samt elstöd för höga elkostnader 2022. Kommunens resultat förklaras mer ingående ovan och respektive bolag efter tabellen.

Årets resultat kommunkoncern, före dispositioner och skatt

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
Alvesta kommun	61,2	33,7
Exkl jämförelsestörande poster	*61,2*	*41,9*
Alvesta Kommunföretag AB	-1,2	-1,6
AllboHus Fastighets AB	4,0	-9,2
Alvesta Energi AB	4,9	9,4
Alvesta Elnät AB	9,6	5,3
Alvesta Renhållnings AB	0,3	0,7
Alvesta Utveckling AB	-0,1	-0,4
Värends Räddningstjänst-förbund*	0,6	3,5
Kommunkoncern inkl elimineringar	88,6	38,9
Exkl jämförelsestörande poster	*0,0*	*47,0*

* 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. Bolagets kostnader täcks med koncernbidrag från dotterbolagen och intäkter från försäljning av tjänster till dotterbolagen. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -1,2 miljoner kronor (-1,6 miljoner kronor).

Allbohus Fastighets AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 4 miljoner kronor (-9,2 miljoner kronor), i förhållande till årets budget är det en negativ avvikelse på 3,2 miljoner kronor. Intäkterna avviker positivt till följd av erhållet elstöd och uppbokad försäkringsintäkt efter branden på Prästängsskolan. Kostnaderna avviker negativt, bland annat ökade pensionskostnader, inflationspåverkan, större satsning på underhåll samt omfattande försäkringsskador. Till följd av utrangering efter branden på Prästängskolan överskrider avskrivningarna budgeterad nivå. Räntenivåerna har ökat under året, vilket påverkar intäkterna i positiv riktning och kostnaderna i negativ riktning.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

Alvesta Energi AB:s resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 4,9 miljoner kronor (9,4 miljoner kronor). För Alvesta Elnät AB är motsvarande resultat 9,6 miljoner kronor (5,3 miljoner kronor). I förhållande till budget avviker båda bolagen positivt, 1,5 miljoner kronor för Alvesta Energi AB, och 4,7 miljoner kronor för Alvesta Elnät AB. I Alvesta Elnät AB överskrider övriga rörelsekostnader budget, vilket beror på lägre överföringsavgift från överliggande nät. Intäkten har inte minskat i samma utsträckning,

då det finns en viss förskjutning från föregående år. Alvesta Energi AB:s överskott i förhållande till budget beror på lägre elkostnader, utbetalt elstöd samt försäljning av utsläppsrätter. Båda bolagen har gynnats av att de fortsatt har en låg genomsnittsränta på lån, och att man nu också erhållit ränta på likvida medel.

Alvesta Renhållnings AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt är 0,3 miljoner kronor (0,7 miljoner kronor). I förhållande till budgeten är det en positiv avvikelse på 0,3 miljoner kronor. Ökade kostnader för införandet av hushållsnära insamling av hushållsavfall, matavfall, förpackningar och returpapper balanseras med ökade intäkter och rationaliseringsåtgärder. Ökad uthyrning av containrar och lastväxlarflak har gett mer intäkter än budgeterat. Under året har bolaget rationaliserat både körningar och bemanning som resulterat i minskande personal- och reparationskostnader samt körda mil på fordonen.

Alvesta Utveckling AB

Bolaget redovisar ett underskott på 0,1 miljoner kronor (-0,4 miljoner kronor) mot budgeterat underskott på 1,8 miljoner kronor. Ökade ränteintäkter och ej budgeterad aktieutdelning förklarar budgetavvikelsen. I förhållande till förra året är det främst ökad räntenivå som påverkar både intäkts- och kostnadsutvecklingen.

Kommunalförbund

Värends Räddningstjänstförbund
Alvesta kommuns andel i förbundet är 18 procent. Förbundet uppvisar vid årets slut ett positivt resultat om 6,2 miljoner kronor. Det finansiella målet om att det egna kapitalet ska uppgå till minst 5 procent av medlemskommunernas nettobidrag är uppfyllt. Pensionskostnaderna blev 5,8 miljoner kronor lägre än budgeterat, främst till följd av att flera brandmän inte längre har rätt till särskild avtalspension för arbetstagare inom räddningstjänsten. I övrigt berör överskottet på ökade intäkter för automatlarm, vakanser och ökade ränteintäkter. Under året har det inträffat fyra större händelser som medfört en sammanlagd kostnad på 1,2 miljoner kronor.

Kortfristig betalningsförmåga

Likviditeten i kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 242 vilket är 104 miljoner kronor lägre än föregående år. I kommunen uppgick likviditeten på balansdagen till 98,8 miljoner kronor, en minskning med 84 miljoner kronor från föregående år. Kassalikviditet är ett mått som mäter kortfristig betalningsförmåga. En aktiv samordning av de likvida flödena har medfört finansiella besparingar för kommunkoncernen. Med anledning av den höga investeringstakten bedöms likvida medel vara otillräckliga men 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 2023 var soliditeten för kommunkoncernen exklusive pensionsskuld 36 procent och inklusive pensionsskuld 25 procent. Soliditeten har förbättrats under den senaste femårsperioden, främst som en följd av de starka resultaten.

För kommunen var soliditeten exklusive pensionsskuld 46 procent och inklusive pensionsskulden 30 procent. Soliditeten i kommunen minskade mellan 2019 och 2020 på grund av ändrad klassificering av

leasingavtal för att därefter öka något igen. Soliditeten inklusive pensionsskulden ligger på en relativt stabil nivå, framför allt beroende på att utbetalningstakten ökar och balanserar upp inflations- och övriga uppräkningar av ansvarsförbindelsen.

Anläggningstillgångar och investeringsredovisning

Inventarier, fastigheter och anläggningar upptogs till ett värde av 2 592,8 miljoner kronor i kommunkoncernen. I kommunen var motsvarande tillgångar upptagna till 1 483,7 miljoner kronor. Finansiella anläggningstillgångar uppgick i kommunkoncernen till 68,5 miljoner kronor. I kommunen uppgick de till sammanlagt 73,7 miljoner kronor, varav 13 miljoner kronor utgjorde lån och 60,7 miljoner kronor 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 2023 var på 212 miljoner kronor (144 miljoner kronor). Budgeten för VA var 2023 40,9 miljoner kronor, exploateringsverksamheten 17 miljoner kronor och övriga skattekollektivet 154,2 miljoner kronor.

Under 2023 uppgick investeringarna i kommunen till 159 miljoner kronor. Investeringsinkomsterna uppgick till 2,8 miljoner kronor (10 miljoner kronor). Inkomsterna avser främst anläggningsavgifter för vatten och avlopp samt kostnadsersättningar för kommunala gator och vägar. Av investeringarna avser 32,6 miljoner kronor (30 miljoner kronor) VA-kollektivet. Utfallet för exploateringsverksamheten är 13,6 miljoner kronor och övriga skattekollektivet 113 miljoner kronor.

Investeringar över 10 miljoner kronor beslutas av kommunfullmäktige och ska redovisas separat. Under 2023 planerades två enskilda projekt överstigande 10 miljoner kronor, Kulturarenan och hjälpmedelstvätten.

Investeringsredovisning per nämnd

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse 2023	Utfall 2022
Kommunstyrelsen	34,0	28,1	5,9	11,6
Kultur- och fritidsnämnden	8,5	8,1	0,4	6,9
Samhällsbyggnadsnämnden exkl nedan	28,4	24,0	4,3	25,0
Samhällsbyggnadsnämnden VA	40,9	32,6	8,3	29,9
Samhällsbyggnadsnämnden exploatering	17,0	13,6	3,4	3,0
Nämnden för arbete och lärande	2,6	2,1	0,5	0,2
Utbildningsnämnden	6,0	5,6	0,4	3,0
Omsorgsnämnden	4,0	6,4	-2,4	2,4
Övriga investeringar	70,8	38,7	32,1	0,0
Summa nettoinvesteringar	**212,2**	**159,3**	**52,9**	**82,0**
Varav ej avgiftsfinansierat	**154,3**	**113,1**	**41,2**	**49,1**

Kommunstyrelsen

Under året har verksamheterna inom kommunstyrelsen investerat för totalt 28 miljoner kronor vilket är något lägre än den budgeterade nivån. Strategiska medel har tillförts ramen med 14,5 miljoner kronor för hjälpmedelstvätt, 3 miljoner kronor för fastigheter i förvaltningsuppdraget samt 4,2 miljoner kronor från föregående år för energieffektiviseringsåtgärder. Investeringarna fördelas på anskaffning av datorer, kopiatorer samt införande av beslutsstödsystem, 9 miljoner kronor, energieffektivisering 3,8 miljoner kronor, verksamhetsfastigheter 2,4 miljoner kronor samt hjälpmedelstvätt 12,7 miljoner kronor.

Den största avvikelsen avser investeringen för IT digitalisering där man inte kommit vidare på grund av vakanta tjänster.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden har under året investerat för 8,1 miljoner kronor jämfört med en total budget på 8,5 miljoner kronor. Strategiska medel har tillförts ramen med 2,5 miljoner kronor för Vision Hanaslöv och inköp av kulturbuss samt 2 miljoner kronor för kulturbussen från föregående år. Utfallet för åtgärderna för Vision Hanaslöv blev 2,3 miljoner kronor och kulturbussen 3 miljoner kronor. Övriga investeringar har varit bland annat iordningsställande av pirer i båthamnen, inköp av räddningsfordon till Hanaslöv samt återställningsarbete av elljusspår i Moheda.

Utbildningsnämnden

Under året har 5,6 miljoner kronor av investeringsbudgeten på 6 miljoner kronor förbrukats. Tre miljoner kronor av investeringsbudgeten avser strategiska medel som tillförts ramen för inköp av inventarier till den nya förskolan i Moheda. Av de medlen har 2,6 miljoner kronor använts under året, resterande önskar nämnden få med sig till 2024 för att kunna fullföljda investeringsplanen. En stor del av de ordinarie investeringarna består av åtgärder som har med lokalförsörjningsplanen att göra. Det har gjorts nya ljudanpassningar, monterats staket och grindar och köpts nya skyltar på några av våra förskolor och grundskolor. En del möbler har köpts in till både förskola, grundskola, anpassad grund- och gymnasieskola. Inom kostorganisationen har inventarier i form av värmeskåp och stekbord anskaffats samt en ny matsal inretts.

Nämnden för arbete och lärande

Under året har investeringar om 2,1 miljoner kronor genomförts. Strategiska medel om 2 miljoner kronor tillfördes nämndens ram för inköp av lastbil med släp, varav 1,9 miljoner kronor användes för ändamålet. I övrigt avser årets investering inventarier till bland annat konferensrum om 0,2 miljoner kronor.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens investeringar för 2023 uppgår till 6,4 miljoner kronor vilket innebär överskridande av budget med 2,4 miljoner kronor. En större del av investeringen, 3,6 miljoner kronor, i de nya låssystemen fick tidigareläggas till slutet av 2023 för att kunna hinna installeras innan avtalets utgång i mars 2024. Inköp av hjälpmedel, 1,7 miljoner kronor 2023, har ökat i takt med att fler omsorgstagare tillkommit, sängar har bytts och taklyftar installeras i högre utsträckning i särskilda boenden.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens totala investeringsbudget på 86,3 miljoner kronor fördelas i tre olika kategorier, skattefinansierad 28,4 miljoner kronor, exploatering 17 miljoner kronor samt vatten- och avlopp (VA) 40,9 miljoner kronor. Under året har VA verksamhetens ursprungbudget minskats med 19,2 miljoner kronor medan exploateringsbudgeten har tillförts 4,5 miljoner kronor och rambudgeten 14,8 miljoner kronor. Årets investeringar för nämnden uppgår till 70,2 miljoner kronor, varav 13,6 miljoner kronor avser exploatering, 32,6 miljoner kronor VA-verksamheten och 24 miljoner kronor den ordinarie skattefinansierade verksamheten. Investeringar i gator och vägar med bland annat beläggning, gatubelysning, trafiksäkerhetshöjande åtgärder samt renovering av broar uppgår till 12,8 miljoner kronor. Det har färdigställts 14 nya tomter på Lekaryd Södra. Större exploateringsprojekt pågår i Sjöparken, Spåningslanda etapp 3 samt bostäder i Aringsås. Överskottet i förhållande till budget beror bland annat på att utemiljön i Sjöparken inte kunde färdigställas innan vintern, att den inledande processen inför nya bostäder i Aringsås har dragit ut på tiden och att alla medel för strategiska markköp inte har använts under året.

Övriga investeringar

Budgetmedel för övriga investeringar består av strategiska medel som kommunstyrelsen förfogar över. Totalt avsattes 106,4 miljoner kronor i budget 2023, varav 35,5 miljoner kronor har omfördelats till nämnderna för olika investeringsprojekt. I november 2022 beslutade kommunfullmäktige om att en ny sport- och kulturarena ska byggas i Alvesta tätort, 85 miljoner kronor har avsatts för ändamålet i budget 2024. Då projektet kom igång något tidigare, uppgår årets investeringsutgifter i projektet till 38,7 miljoner kronor.

Nämnden för myndighetsutövning

Nämnden för myndighetsutövning har inga investeringar.

Koncernens investeringar

Alvesta kommunkoncern bedriver en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Allbohus Fastighets AB 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 i kommunen. Utöver investeringar i verksamhetslokaler investerar de kommunala bolagen i bland annat elnät, fjärrvärme och återvinningsstationer.

Investeringsredovisning koncernen

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Alvesta kommun	212,1	159,2	82,0
Alvesta Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0
AllboHus Fastighets AB	196,0	212,1	142,7
Alvesta Energikoncern	12,5	7,4	13,3
Alvesta Renhållnings AB	5,0	9,9	1,4
Alvesta Utveckling AB	100,0	0,0	0,9
Kommunkoncern	**525,6**	**388,6**	**240,3**

Inom den kommunala koncernen pågår ett antal större investeringsprojekt. Upparbetade utgifter uppgår hittills till 137 miljoner kronor, av en total budget på 441 miljoner kronor. Projekten beräknas färdigställas under 2024 och 2025.

Större, pågående investeringsprojekt

mnkr	Total budget	Utfall hittills	Beräknat slutförande år	Nämnd/bolag
Furuliden ombyggnad C-huset	50,3	41,5	2024	Allbohus
Hagen och Ängen, etapp 2	95,0	7,3	2025	Allbohus
THB Moheda	21,0	0,5	2025	Allbohus
Skatelövskolan, om- och tillbyggnad	75,0	3,8	2025	Allbohus
Moheda nya förskolan ute	12,6	10,6	2024	Allbohus
Eklövet, renovering	90,0	18,4	2025	Allbohus
Humblevägen, energieffektivisering	12,0	16,6	2024	Allbohus
Sport- och Kulturarenan	85,0	38,7	2024	Alvesta kommun
Summa	**440,9**	**137,4**		

Större, avslutade investeringsprojekt

mnkr	Total budget	Total utfall	Projekttid	Nämnd/bolag
Hjälpmedelstvätt	12,7	14,5	2 023,0	Kommunstyrelse
Lunnabacken THB, nyproduktion	18,9	21,6	2018-2023	Allbohus
Moheda förskola, nyproduktion	55,2	54,1	2021-2023	Allbohus
Hagen och Ängen, etapp 1	85,0	84,5	2019-2023	Allbohus
Summa	**171,8**	**174,7**		

Alvesta kommunföretag AB

Bolaget har inte gjort några investeringar under året.

Allbohus Fastighets AB

Nettoinvesteringarna har ökat med cirka 70 miljoner kronor jämfört med föregående år. Bolaget har under året genomfört huvuddelen av de stora renoveringsprojekten vid Hagadalsgatan och Ängadalsgatan och Eklövet. Därmed fortsätter värdesäkringen av bostadsbeståndet som berör mer än 160 lägenheter. Nyproduktion av lägenheter på Lunnabacken och förskola i Moheda har slutförts under året. Övriga större pågående projekt är ombyggnation av Skatelövsskolan och ombyggnation av C-huset på Furuliden.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

En fortsatt efterfrågan på fjärrvärmeanslutningar har ökat investeringsnivån i nyanslutningar och denna tendens har påverkat investeringsnivån även 2023. På elnätet har större investeringar gjorts i nya kabelnät där luftledningar ersatts med markkabel och transformatorer bytts ut för att förbättra elnätet och säkerställa så få störningar som möjligt. Bolaget har även genomfört utbyggnad av elnätet för nya exploateringsområden i kommunen.

Alvesta Renhållnings AB

Utfallet för 2023 visar på utgifter för investeringar på 9,9 miljoner kronor, 5 miljoner kronor mer än budgeterat. Orsaken till avvikelsen är att ny slambil levererades i december 2023 i stället för enligt planering i januari 2024. Bolaget har införskaffat en ny lastväxlare/containerlastbil och samtidigt bytt in ett äldre fordon. Till följd av att uthyrningen av lastväxlarflak och containrar har fortsatt att öka, har två miljöcontainrar köpts in under året.

Alvesta Utveckling AB

Årets budget för investeringar uppgår till 100 miljoner kronor. Då bolaget inte har genomfört några investeringar under året, är avvikelsen i förhållande till budget 100 miljoner kronor. Budgetmedel var avsatt för nytt arkivcenter för kommunalförbundet Sydarkivera. Beslut om genomförande har inte fattats ännu, därmed har projektet inte kommit igång.

Kommunalförbund

Värends Räddningstjänstförbund
Investeringarna för 2023 uppgick till 14,5 miljoner kronor att jämföra med 6,6 miljoner kronor i budget. Den främsta orsaken till avvikelsen är inköp av stegbil som budgeterades 2022 men levererades först 2023. Övriga investeringar under året avser till största delen fordon.

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. Under 2023 fattades beslut om nya pensionsmedelsförvaltare varför reavinsterna uppgår till ovanligt höga nivåer. Balanskravsresultatet för 2023 är positivt, plus 19,9 miljoner kronor, och därmed uppfylls det. Det finns inga återställningskrav sedan tidigare år. Kommunfullmäktige har beslutat om en riktlinje som möjliggör avsättning till resultatutjämningsreserv. I dagsläget finns inga medel avsatta.

Resultat enligt balanskrav

mnkr	2023	2022
Årets resultat enligt RR	61,2	33,7
- reducering av samtliga realisationsvinster	-39,2	-2,9
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-30,8	56,0
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	28,7	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**19,9**	**86,8**
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0,0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0,0
Balanskravsresultat	**19,9**	**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 haft god ekonomisk hushållning räkenskapsåret 2023**. I bedömningen har även hänsyn tagits till kommunens arbete med den interna kontrollen.

Bedömningen är att båda de finansiella målen är uppfyllda. Av de 15 beslutade utvecklingsmålen bedöms sju mål vara uppfyllda, sex delvis uppfyllda och två ej uppfyllda. Därmed bedöms två av fullmäktiges inriktningar vara uppfyllda och två delvis uppfyllda. Av de tio särskilda uppdragen som fullmäktige fastställt är åtta slutförda och två påbörjade.

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. Även om inflationstakten förväntas bli lägre, betyder det inte att den köpkraft som gått förlorad återställs.

Global och svensk tillväxt bedöms bli svag under 2024, men samtidigt förmodas konjunkturnedgången bottna under 2024. Vidare räknar inte Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) inte med en snabb vändning. SKR:s februariprognos förutspår en svag ökning av BNP om 0,6 procent i Sverige under 2024 och en ökad tillväxt om 2,8 procent 2025. Under 2024 förväntas inflationen (KPI) sjunka från 8,5 procent

2023 till 3,4 procent. KPIF-inflationen beräknas i slutet av 2024 ligga nära målet om 2 procent för att under 2025 bli låg. Ett högre ränteläge, jämfört med åren innan 2022, bedöms vara här för att stanna, dock med något sjunkande räntor under 2024 och 2025.

SKR:s bedömning är att skatteunderlaget kommer att öka ungefär i linje med en historisk trend, men urholkas kraftigt även under 2024. Köpkraften bedöms bli varaktigt dämpad under hela prognosperioden. Inflationen ger betydande kostnadsökningar för pensioner 2024 för att sedan börja minska om de lägre inflationsförväntningarna infrias 2025.

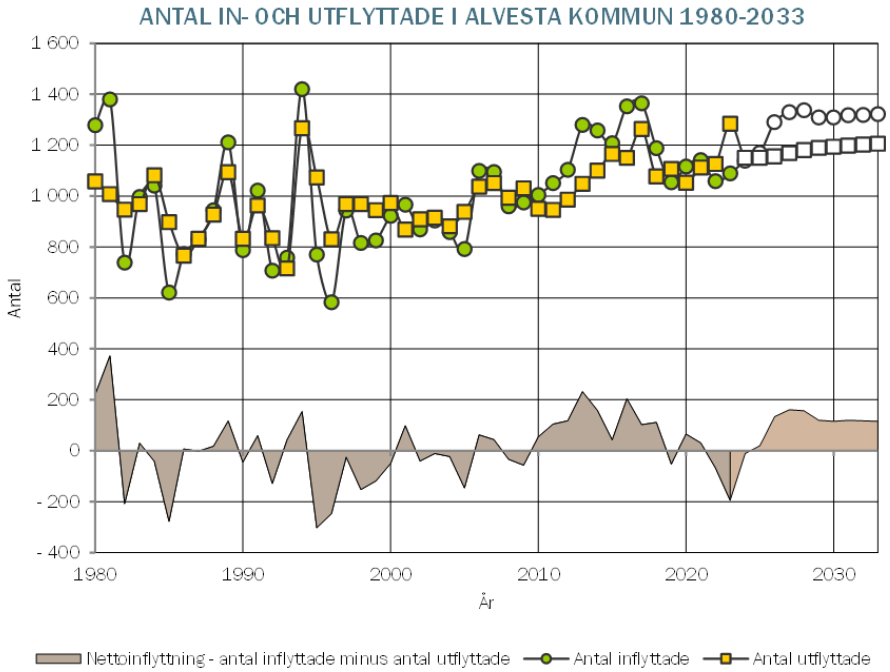
De närmaste åren finns planer på höga investeringsnivåer i kommunen, exempelvis investeringar i VA-verk och anläggningar, fritidsanläggningar samt behov av insatser i och med nya bostadsområden, andra exploateringar och infrastrukturförändringar. Hänsyn måste också tas till de behov av investeringar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

Under 2024 omsätts lån inom kommunkoncernen om 355 miljoner kronor. Den fasta snitträntan för dessa lån uppgår till 1,25 procent och senast omsatta lån bands till 3,1 procents ränta. Vidare har kommunen under första kvartalet 2024 lånat upp 100 miljoner kronor för att möta kommande investeringar. Detta ökar direkt eller indirekt kommunens kostnader beroende på om upplåning skett i bolag eller kommun.

Osäkerheter kvarstår avseende de ekonomiska effekterna av branden. Vidare har kommunens verksamheter en utmaning att hantera obalanser hänförbara till volymer och kostnadsökningar om cirka 30 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har fattat beslut om ett socialt investeringsprojekt “After school” om 2,8 miljoner kronor som finansieras genom medel avsatta i eget kapital för social hållbarhet (5 miljoner kronor).

Migration
Inflyttningen till Sverige från utlandet har minskat under 2023 samtidigt som utflyttningen ökat markant, förmodligen till viss del som en följd av Skatteverkets avregistrering i folkbokföringsregistret. Flyttnettot gentemot utlandet har därmed mer än halverats i jämförelse med förra året. Rörligheten inom landet har minskat väsentligt och ligger nu på samma nivå som före pandemin, då en ökad rörlighet syntes. 2023 saktade bostadsmarknaden ner, förmodligen på grund av det sammantagna ekonomiska läget såsom räntehöjningar och inflation. Den ekonomiska utvecklingen under 2024 och 2025 kan påverka rörligheten framåt.

Flyttnettot i Alvesta kommun har sedan 2014 lett till en ökning av befolkningen med 397 personer, medan de senaste fyra åren totalt inneburit en minskning om 167 personer. Prognosen pekar på en nettoinflyttning kommande period om 1 049 personer.



Med anledning av kriget i Ukraina aktiverades EU:s massflyktsdirektiv den 4 mars 2022 och är förlängt till mars 2025. 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. I dagsläget är 36 personer bosatta enligt massflyktingdirektivet. Migrationsverkets prognos i oktober 2023 pekar på att antalet flyktingar som väljer att komma till Sverige minskar och därmed antalet asylsökande 2024.

Infrastruktur och pendlingsmönster

I Nulägesanalys Gröna Kronoberg 2025 beskrivs Kronobergs läns pendlingsnetto, det vill säga antal personer som pendlar in till länet för att arbeta respektive pendlar ut från länet för att arbeta i andra län. Över tid har både in- och utpendlingen till och från länet ökat. Inpendlingen har dock ökat mer än utpendlingen vilket har resulterat i att länets pendlingsnetto mer än fördubblats sedan 2004. Detta innebär att länet är ytterst beroende av arbetskraftsinpendling för att klara kompetensförsörjningen. Alvesta kommun är också en pendlingskommun, samtidigt som det finns ett gott företagsklimat i kommunen. Det senaste året har inpendlingen minskat med 92 personer medan utpendlingen ökat med 209 personer. Statistik saknas för 2023, så det är svårt att avgöra hur omfattande pandemin påverkat relationen.

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.

Inför 2024 så ser det lokala näringslivet en liten minskning i orderingången, men det skiljer sig mycket åt mellan olika företag. Många företag har behållit personal som inte behövts för att säkra kompetensförsörjningen framåt och det finns en viss risk att de kan komma att behöva friställa dem. Sjunkande inflation och räntor väntas ha en positiv inverkan på konsumtionen och på näringslivet. Oroligheter i

omvärlden gör dock att 2024 inleds med stor osäkerhet kring vad som händer och händelser som kan påverka världsekonomin negativt.

Turistnäringen har återhämtat 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 kan ge kompetensbrist.

Bostadsbyggande

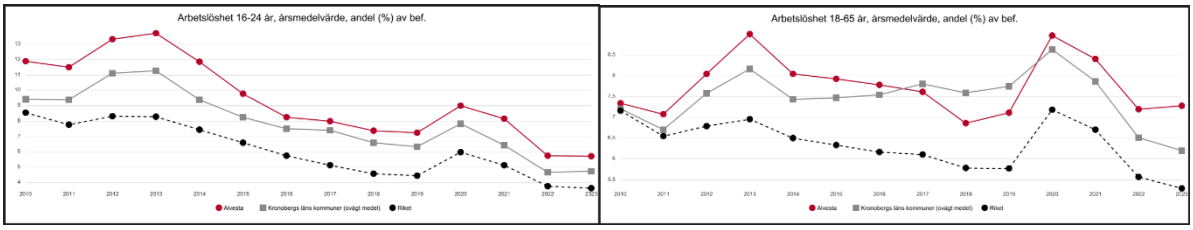
Under perioden fram till 2033 bedöms 748 olika typer av bostäder färdigställas. Dessa planer utgör grund för antagandena om en befolkningsökning under motsvarande år med nästan 900 personer. De större färdigställda byggprojekten under året utgörs av Rensberg 3 på Spåningslanda och Sjöparken. Under 2023 färdigställdes totalt 19 småhus och 70 lägenheter i flerbostadshus, vilket översteg prognosen med totalt 23 bostäder. Prognoserna för 2024 och 2025 är kraftigt nedjusterade med anledningen av konjunkturen, för att sedan återhämta sig 2026. Större byggprojekt som beräknas färdigställas 2025 utgörs av Furuliden (10 lägenheter) och 2026 Aringsås (40 bostäder).

Bostadsbyggnadsprognos för Alvesta kommun

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Totalt
Småhus	6	11	12	31	29	42	29	31	29	29	248
Flerbostadshus	0	11	79	71	72	30	49	49	49	49	459
Specialbostäder	0	8	34	0	0	0	0	0	0	0	41
Totalt	6	29	125	102	101	72	78	80	78	77	748

Sysselsättning

Sysselsättningen har varit oväntat hög de senaste två åren, trots att BNP-utvecklingen varit svag, men SKR:s bedömning är att den totala sysselsättningen faller 2024. Först 2026 förväntas arbetslösheten minska.



Arbetslösheten i Alvesta kommun är högre än Kronobergs kommuner och riket. Sambandet gäller vid jämförelse av såväl de yngre åldrarna (16-24 år) som hela befolkningen. Konjunkturkänsligheten syns tydligt i diagrammet ovan, där andelen arbetslösa i Alvesta 16-65 år, ökat mer än i såväl riket som Kronoberg läns kommuner. Om sambanden kvarstår bör en nedåtgående konjunktur leda till ytterligare ökad arbetslöshet.

Intern kontroll

Riktlinjer för intern kontroll beslutades av kommunfullmäktige i september 2023 (KF §88/2023). Riktlinjerna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillräcklig intern kontroll. Av riktlinjerna 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. Nämnden/styrelsen ska i samband med årsredovisningens upprättande, rapportera resultatet av kontrollerna som genomförts enligt den interna kontrollplanen och eventuella åtgärder vid konstaterade fel och brister.

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 har genomgått en övergripande utvärdering över samtliga nämnder. Den samlade bedömningen visar på ett fungerande system för intern kontroll med fyra steg i processen: Riskanalys, Plan, Genomförande och Uppföljning.

Nämndernas kontrollplaner omfattar totalt 22 kontrollmoment. Av dessa har 20 genomförts med goda eller tillräckliga resultat medan 2 har genomförts med bristfälliga resultat. Resultaten av årets interna kontroller visar en övervägande trend där bedömningen av kontrollområdena anses vara tillräckliga eller goda. Vid identifierade brister och utmaningar har nämnderna och förvaltningarna aktivt tagit fram åtgärder för att hantera risker och förbättra kontrollprocessen.

Identifierade områden som kan utvecklas för att säkerställa att den interna kontrollen är effektiv och ändamålsenlig inkluderar nämndernas metodik samt dokumentation. Förslag till åtgärder har utarbetats för att hantera dessa områden och för att säkerställa att intern kontroll fortsätter att förbättras och uppfyller de krav och förväntningar som ställs av kommunallagen och interna riktlinjer. Sammanfattningsvis bedöms resultatet av den interna kontrollen för 2023 som "Tillräcklig" (begreppet återfinns i Kommunallagen 6 kap 7§).

Intern kontroll bolag

I bolagen finns inte en lika tydlig, gemensam process för intern kontroll som för nämnderna. Utifrån bolagens återrapportering gällande år 2023, 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.

Uppföljning av avtalssamverkan

Kommunen får enligt kommunallagen 9 kap 37 § ingå avtal om att uppgifter som är en kommunal angelägenhet helt eller delvis ska utföras av en annan kommun, s.k. avtalssamverkan. Enligt kommunallagen 9 kap 38 § ska kommunfullmäktige årligen få en rapport över kommunens avtalssamverkan med andra kommuner. De nämnder som har ingått avtalssamverkan är Samhällsbyggnadsnämnden i VA-frågor samt hantering av parkeringstillstånd samt nämnden för myndighetsutövning inom tillsynsverksamheten. Nämndernas redovisning av avtalssamverkan bifogas i bilaga till årsredovisningen.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	1	573,5	566,8	325,8	331,5
Verksamhetens kostnader	2	-1 881,1	-1 768,8	-1 771,6	-1 631,1
-varav jämförelsestörande post*			*-8,2*		*-8,2*
Avskrivningar	9, 10	-129,4	-110,7	-50,4	-43,8
Verksamhetens nettokostnader		**-1 437,0**	**-1 312,7**	**-1 496,2**	**-1 343,4**
Skatteintäkter	4	963,2	929,8	963,2	929,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	539,1	491,1	539,1	491,1
Verksamhetens resultat		**65,3**	**108,2**	**6,1**	**77,5**
Finansiella intäkter	6	61,1	10,5	61,6	15,1
Finansiella kostnader	7	-37,8	-79,8	-6,5	-58,9
Årets resultat		**88,6**	**38,9**	**61,2**	**33,7**
Jämförelsestörande post *		0,0	-8,2	0,0	-8,2
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster		**88,6**	**47,1**	**61,2**	**41,9**

**avser ändring bokning av timlön (inkl po) för december 2022.*

Balansräkning

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	30,0	32,4	30,0	32,4
Mark, byggnader och tekniska anläggn	10	2 229,2	2 027,9	1 361,9	1 204,3
Maskiner och inventarier*	10	333,5	299,9	91,8	68,7
Finansiella anläggningstillgångar	11	69,5	61,8	73,7	71,7
Bidrag statlig infrastruktur	12	12,3	13,3	12,3	13,3
Summa anläggningstillgångar		**2 674,5**	**2 435,3**	**1 569,7**	**1 390,4**
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	13	47,8	46,8	43,0	42,5
Fordringar	14	225,4	262,1	205,5	211,0
Kortfristiga placeringar	15	411,3	357,0	411,3	357,0
Kassa och bank**	16	249,8	352,9	236,5	343,0
Summa omsättningstillgångar		**934,3**	**1 018,8**	**896,3**	**953,5**
Summa tillgångar		**3 608,8**	**3 454,1**	**2 466,0**	**2 343,9**
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	8	1 290,3	1 201,7	1 113,6	1 052,4
varav periodens resultat		*-88,6*	*38,9*	*61,2*	*33,7*
Avsättningar för pensioner	17	32,6	30,7	24,6	21,7
Andra avsättningar	19	25,1	31,0	0,0	0,0
Långfristiga skulder*	20	1 839,2	1 730,8	848,4	776,3
Kortfristiga skulder	21	421,6	459,9	479,4	493,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**3 608,8**	**3 454,1**	**2 466,0**	**2 343,9**

*omräknat 2022 till följd av förändrad redovisningsprincip för operationell leasing.

**omräknat 2022 till följd av förändrad redovisningsprincip för koncernkontostruktur i bank

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsskuld inkl löneskatt	17	386,9	379,0	386,9	379,0
Borgensåtaganden	18	8,3	8,1	1 586,3	1 487,1
varav kommunala företag				*1 578,0*	*1 479,0*
varav del av bostadslån för egna hem				*0,0*	*0,0*
varav föreningar och organisationer		*8,3*	*8,1*	*8,3*	*8,1*
Summa panter och ansvarsförbindelser		**395,2**	**387,1**	**1 973,2**	**1 866,1**

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
Soliditet**					
Inklusive pensionsskuld före 1998		25,0	23,8	29,5	28,7
Exklusive pensionsskuld före 1998		35,8	34,8	45,2	44,9

Kassaflödesanalys

mnkr		Koncern		varav kommun	
		2023	2022	2023	2022
Löpande verksamhet					
Årets resultat	7	88,6	38,9	61,2	33,7
Justering för ej likvidpåverkande poster		128,4	166,1	47,5	98,2
varav avskrivningar och nedskrivningar		*129,4*	*110,7*	*50,4*	*44,8*
varav periodisering invest.bidrag		*-1,8*	*-1,3*	*-1,8*	*-1,3*
varav reavinst m.AT		*-0,3*	*-2,9*	*-0,3*	*-2,9*
varav reaförlust m.AT		*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
varav utrangering		*0,2*	*0,0*	*0,2*	*0,0*
varav upplösning infrastrukturbidrag		*1,0*	*1,1*	*1,0*	*1,1*
varav justering anskaffningsvärde fr AT till OT		*0,0*	*0,1*	*0,0*	*0,4*
varav justering anskaffningsvärde fr AT till drift		*0,1*	*0,4*	*0,1*	*0,4*
varav värdereglering verkligt värde fin. OT		*-2,1*	*56,0*	*-2,1*	*56,0*
varav skatt på årets resultat		*0,0*	0,0	*0,0*	*0,0*
varav betald skatt		*1,9*	2,0	*0,0*	*0,0*
Ökning/minskning av förråd	13	-0,9	-2,3	-0,5	-0,4
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	14	36,8	-48,2	5,5	-57,5
Ökning/minskning av kortfr. plac.	15	-52,3	-5,1	-52,3	-5,1
Ökning/minskning av kortfr. skulder	21	-38,2	5,1	146,2	158,6
Ökning/minskning av pensionsskuld	17	1,9	1,0	2,4	1,0
Ökning/minskning övr. avsättningar	17	-5,9	6,3	0,6	0,3
I. Verksamhetsnetto		**158,4**	**161,8**	**210,6**	**228,8**
Investeringar					
Inköp materiella tillgångar*	10	-359,5	-263,6	-162,0	-92,4
Investeringsbidrag materiella tillgångar	20	0,6	3,0	0,6	3,0
Anslutningsavgifter	20	1,8	5,6	1,8	5,6
Övrig investeringsinkomst		2,4	1,8	2,4	1,8
Inköp avser exploatering		4,0	4,7	4,0	4,7
Försäljning materiella tillgångar	10	3,5	2,9	0,3	2,9
Inköp immateriella tillgångar*		0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp finansiella tillgångar	11	-4,5	-0,1	0,0	-0,1
Anskaffning finansiell leasing	10	-8,7	-3,6	-8,7	-3,6
II. Investeringsnetto		**-360,4**	**-249,3**	**-161,6**	**-78,1**
Finansiering					
Minskning långfristig fordran	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristig upplåning (ökn lån)	20	99,0	132,0	0,0	0,0
Ökning långfristig fordran	11	-2,0	-0,5	-2,0	-0,5
Ökning skuld finansiell leasing		8,7	3,6	8,7	3,6
Amortering finansiell leasin		-1,9	-1,0	-1,9	-1,0
Återbetald utlåning	11	0,0	4,7	0,0	4,7
Övrig Finansiering		-4,9	0,0	0,0	0,0
III. Finansieringsnetto		**98,9**	**138,8**	**4,8**	**6,8**
Förändring likvida medel		**-103,1**	**51,3**	**53,8**	**157,5**

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.

Under 2022 avsattes fem miljoner kronor av årets resultat till en social investeringsfond inom det egna kapitalet. Avsättningen kvarstår i 2023 års bokslut. Utfördelning av medel beslutas av kommunstyrelsen i särskild ordning.

Under 2023 har leasing av fordon och annan utrustning anpassats till R5. Till följd av ändringen har ingående balans för eget kapital korrigerats med 34 tkr.

Under 2023 har redovisning av koncernkontostrukturen ändrats i enlighet med LKBR kap 4 §4 p.6. Hela bankinnehavet på koncernkontot redovisas som en tillgång i kommunens balansräkning. De delar som bolagen har på sina konton inom koncernkontot redovisas som en kortfristig skuld i kommunen. Balansräkning och tillhörande nyckeltal har omräknats för både 2022 och 2023.

Anslutningsavgifter

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

Anläggningstillgångar

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

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

Avskrivningar

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

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

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

Bidrag statlig infrastruktur
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 hänförts till löpande verksamhet.

Komponentredovisning
För följande anläggningstyper tillämpas komponentredovisning:

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

Leasing
Under år 2023 har leasing av fordon och annan utrustning anpassats till R5. När det gäller hyresavtal för verksamhetsfastigheter följer kommunen inte rekommendationen fullt ut. Hyresavtal för verksamhetsfastigheterna omklassificerades år 2021 till finansiell leasing. Hanteringen sker genom att kommunen använt sig av Allbohus Fastighets AB 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. Genomgång och klassificering av samtliga hyresavtal pågår. Målsättningen är att arbetet ska vara genomfört innan halvårsskiftet 2024.

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

Lånekostnader
Lånekostnaderna för 2023 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 2023.

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 RIPS21.

Pensionsmedelsplacering

Innehav av aktier och räntepapper i kommunens ”pensionsfond”, vilken klassificeras som omsättningstillgång, värderas till verkligt värde. Förändringen av anskaffningsvärde – verkligt värde bokas som finansiell intäkt/kostnad. Reavinster och reaförluster i förvaltningen redovisas under finansiella intäkter respektive finansiella kostnader.

Skatteintäkter

I bokslutet används Sveriges kommuner och Regioners (SKR) decemberprognos på slutavräkning av kommunalskatten.

Sammanställda räkenskaper

Koncernen Alvesta kommun omfattar de bolag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. I de sammanställda räkenskaperna för 2023 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 resultat och balansräkningar. Interna mellanhavanden mellan de i koncernen ingående enheterna har i allt väsentligt eliminerats.

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

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

Särredovisning

Särredovisning har gjorts för verksamheten för vatten och avlopp (VA) enligt lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). Särredovisningen för VA finns i slutet av avsnittet Ekonomisk redovisning.

Noter

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag och andra bidrag	98,2	103,6	98,2	103,6
Offentliga bidrag (investeringar)	0,7	0,5	0,7	0,5
Övriga bidrag	40,6	40,2	40,6	40,2
Hyror, arrenden	116,3	161,7	42,8	35,2
Försäljningsintäkter	38,6	120,7	36,3	35,3
Taxor, avgifter, ersättningar	193,6	92,6	95,8	91,2
Reavinster	0,5	3,1	0,5	2,9
Övriga intäkter	85,0	44,4	10,9	22,6
Summa Verksamhetens intäkter	**573,5**	**566,8**	**325,8**	**331,5**
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Hyror	15,1	7,1	144,4	123,7
Lönekostnader inkl soc.avg	1 091,0	1 034,9	992,4	944,7
-varav jämförelsestörande post. Avser timlön december	*0,0*	*8,2*	*0,0*	*8,2*
Pensionskostnader (exkl löneskatt)	113,1	75,7	105,6	70,0
Bidrag	77,3	71,0	81,1	77,1
Entreprenad och köp av verksamhet	253,4	207,3	216,1	197,3
Övriga kostnader	329,7	371,2	231,8	218,2
Summa Verksamhetens kostnader	**1 879,6**	**1 767,2**	**1 771,4**	**1 631,0**
Not 3. Kostnad räkenskapsrevision				
Delårsrapport	0,1	0,0	0,1	0,0
Årsredovisning	1,4	1,6	0,1	0,1
Summa kostnad räkenskapsrevision	**1,5**	**1,6**	**0,2**	**0,1**
Not 4. Skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminär	942,0	899,6	942,0	899,6
Korr slutavräkning föregående år	5,3	6,5	5,3	6,5
Prognos skatteavräkning innevarande år	15,9	23,8	15,9	23,8
Summa Skatteintäkter	**963,2**	**929,8**	**963,2**	**929,8**
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	333,4	306,0	333,4	306,0
Generella statsbidrag	19,5	11,0	19,5	11,0
Regleringsbidrag	47,4	56,0	47,4	56,0
Kostnadsutjämningsbidrag	86,0	72,1	86,0	72,1
LSS-utjämning	1,7	-0,6	1,7	-0,6
Kommunal fastighetsavgift prel	51,1	46,5	51,1	46,5
Summa Generella statsbidrag och utjämning	**539,1**	**491,1**	**539,1**	**491,1**
Not 6. Finansiella intäkter				
Ränta likvida medel	12,2	3,8	6,2	1,6
Dröjsmålsränta	0,2	0,2	0,1	0,1
Aktieutdelning	0,8	0,0	0,0	0,0
Reavinster, återinvestering i fondandelar	7,0	5,1	7,0	5,1
Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner	38,7	0,0	38,7	0,0
Orealiserad vinst verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	30,8	0,0	30,8	0,0
Återföring värdereglering finansiella oms.tillg	-28,7	0,0	-28,7	0,0
Borgensavgifter	0,0	0,0	7,4	6,7
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,0	1,4	0,0	1,4
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa Finansiella intäkter	**61,1**	**10,5**	**61,6**	**15,1**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntekostnader för lån	34,5	21,6	3,9	1,9
Finansiella avgifter	0,0	0,4	0,0	0,4
Ränta finansiell leasing	0,3	0,0	0,3	0,0
Försäljningspris finansiella OT	-20,0	0,0	-20,0	0,0
Bokfört värde, finansiella OT	20,0	0,0	20,0	0,0
Reaförlust aktier/räntepapper kapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster aktier/räntepapper kapitalförvaltning	0,0	56,0	0,0	56,0
Ränta på pensionsavsättningar	2,4	0,6	1,8	0,4
Löneskatt räntedel pensionsavsättningar	0,4	0,1	0,4	0,1
Återföring värdereglering finasiella oms.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,2	1,1	0,1	0,0
Summa Finansiella kostnader	**37,8**	**79,8**	**6,5**	**58,9**
Not 8. Årets resultat / Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 201,7	1 157,8	1 052,4	1 013,7
Direktbokat mot Eget kapital	0,0	5,0	0,0	5,0
Årets Resultat	88,6	38,9	61,2	33,7
Utgående Eget kapital	**1 290,3**	**1 201,7**	**1 113,6**	**1 052,4**
Not 9. Immateriella anläggningstillgångar*				
Licenser				
Ingående anskaffningsvärde	12,9	12,9	12,9	12,9
Inköp/förvärv	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	**12,9**	**12,9**	**12,9**	**12,9**
Ingående avskrivningar	-3,8	-2,6	-3,8	-2,6
Årets avskrivningar	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2
Utgående ack avskrivningar	**-4,9**	**-3,8**	**-4,9**	**-3,8**
Utgående planenligt restvärde	**8,0**	**9,1**	**8,0**	**9,1**
Anskaffningsvärde för immateriell tillgång är minst 50 tkr. Avskrivningstid kan vara längre än 5 år, avtalstiden för licensen är avgörande.				
Vattenanslutningar				
Nyttjandeperiod 32 år				
Ingående anskaffningsvärde	40,0	40,0	40,0	40,0
Utgående anskaffningsvärde	**40,0**	**40,0**	**40,0**	**40,0**
Ingående avskrivningar	-16,7	-15,5	-16,7	-15,5
Justering värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,3	-1,2	-1,3	-1,2
Utgående ack avskrivningar	**-18,0**	**-16,7**	**-18,0**	**-16,7**
Utgående planenligt restvärde	**22,0**	**23,3**	**22,0**	**23,3**
Summa Immateriella anläggningstillgångar	**30,0**	**32,4**	**30,0**	**32,4**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 10. Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekn. anl				
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	1 917,3	1 856,9	57,7	57,9
Omklassificering	198,3	-0,1	0,0	-0,1
varav till omsättningstillgång	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*-0,1*
Inköp/förvärv	1,0	62,1	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	-5,8	-1,6	0,0	-0,1
Utgående ack anskaffningsvärden	**2 110,8**	**1 917,3**	**57,7**	**57,7**
Ingående avskrivningar	-568,3	-522,5	-0,4	-0,4
Årets avskrivningar	-54,8	-46,8	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	2,8	0,0	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	5,7	1,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	**-614,6**	**-568,3**	**-0,4**	**-0,4**
Ingående ack nedskrivningar	-59,8	-59,8	-4,0	-4,0
Årets nedskrivningar	-8,8	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	**-68,6**	**-59,8**	**-4,0**	**-4,0**
Utgående planenligt restvärde	**1 427,6**	**1 289,2**	**53,3**	**53,3**
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	235,1	228,7	302,9	296,5
Justering värde	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Inköp/förvärv	17,1	6,5	17,1	6,5
Försäljning/utrangering	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	**251,4**	**235,1**	**319,2**	**302,9**
Ingående avskrivningar	-103,9	-97,5	-125,8	-117,3
Justering värde	0,1	0,1	0,1	0,1
Årets avskrivningar	-6,8	-6,5	-9,0	-8,6
Försäljning/Utrangering	0,5	0,0	0,5	0,0
Utgående ack avskrivningar	**-110,1**	**-103,9**	**-134,2**	**-125,8**
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	**131,7**	**121,6**	**175,4**	**167,5**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Fastighet för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	431,2	387,3	431,2	387,3
Inköp/förvärv	19,0	31,1	19,0	31,1
Investeringsinkomst	0,0	-1,5	0,0	-1,5
Omklassificering	4,5	14,3	4,5	14,3
Utgående ack anskaffningsvärden	**454,7**	**431,2**	**454,7**	**431,2**
Ingående avskrivningar	-160,2	-151,9	-160,2	-151,9
Årets avskrivningar	-9,3	-8,3	-9,3	-8,3
Utgående ack avskrivningar	**-169,5**	**-160,2**	**-169,5**	**-160,2**
Utgående planenligt restvärde	**285,2**	**271,0**	**285,2**	**271,0**
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	279,1	241,4	279,3	241,6
Justering värde	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Inköp/förvärv	14,4	13,5	14,4	13,5
Investeringsinkomst	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	1,4	24,5	1,4	24,5
Utgående ack anskaffningsvärden	**294,7**	**279,1**	**294,9**	**279,3**
Ingående avskrivningar	-118,0	-111,0	-118,0	-111,0
Justering värde	0,2	0,0	0,2	0,0
Årets avskrivningar	-7,4	-7,0	-7,4	-7,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	**-125,2**	**-118,0**	**-125,2**	**-118,0**
Utgående planenligt restvärde	**169,5**	**161,1**	**169,7**	**161,3**
Industrifastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	5,9	5,9	5,9	5,9
Justering värde	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	**5,8**	**5,9**	**5,8**	**5,9**
Ingående avskrivningar	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utgårende ack avskrivningar	**-0,9**	**-0,8**	**-0,9**	**-0,8**
Utgående planenligt restvärde	4,9	5,1	4,9	5,1
Övriga fastigheter och anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	-40,2	-40,2	1,7	1,7
Inköp/förvärv	0,7	0,0	0,7	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	**-39,5**	**-40,2**	**2,4**	**1,7**
Ingående avskrivningar	41,4	41,5	-0,5	-0,4
Årets avskrivningar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utgående ack avskrivningar	**41,4**	**41,4**	**-0,5**	**-0,5**
Utgående planenligt restvärde	**1,9**	**1,2**	**1,9**	**1,2**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Pågående investeringar				
Ingående pågående investeringar	178,7	116,1	20,1	48,8
Justering värde	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Under året nedlagda kostnader	0,3	91,9	0,0	0,0
Omklassificering	-42,5	-39,0	-8,0	-38,4
varav till skuld offentliga bidrag	*0,0*	0,4	*0,0*	0,4
Årets investeringar	72,3	10,1	72,3	10,1
Årets investeringsinkomster	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Årets utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående pågående investeringar	**208,4**	**178,7**	**84,0**	**20,1**
Leasing hyresavtal				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	524,8	539,1
Förändring värde			62,7	-14,3
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående planenligt restvärde	**0,0**	**0,0**	**587,5**	**524,8**
Delsumma	**2 229,2**	**2 027,9**	**1 361,9**	**1 204,3**
Summa ingående anskaffningsvärde	3 007,1	2 796,1	1 623,6	1 578,8
Summa justerat värde	-0,4	-0,5	62,3	-14,8
Summa inköp/förvärv	124,8	215,2	123,5	61,2
Summa investeringsinkomst	-0,4	-1,8	-0,4	-1,8
Summa försäljning/utrangering	-6,5	-1,6	-0,7	-0,1
Summa omklassificering	161,7	-0,3	-2,1	0,3
varav till omsättningstillgång	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*-0,1*
Summa utgående ack anskaffningsvärde	**3 286,3**	**3 007,1**	**1 806,2**	**1 623,6**
Summa ingående avskrivningar	-909,8	-842,1	-405,7	-381,7
Summa justerat värde	0,3	0,1	0,3	0,1
Summa årets avskrivningar	-75,6	-68,8	-25,8	-24,1
Summa försäljning/utrangering	6,2	1,0	0,5	0,0
Summa utgående ack avskrivningar	**-978,9**	**-909,8**	**-430,7**	**-405,7**
Summa ingående nedskrivningar	-69,4	-69,4	-13,6	-13,6
Summa årets nedskrivningar	-8,8	0,0	0,0	0,0
Summa utgående ack nedskrivningar	**-78,2**	**-69,4**	**-13,6**	**-13,6**
Summa mark, byggnader och tekniska anläggn.	**2 229,2**	**2 027,9**	**1 361,9**	**1 204,3**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Verksamhetsfastigheter	*35,7*	*34,4*	*33,3*	*33,7*
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)	*41,7*	*43,8*	*41,7*	*43,8*
Publika fastigheter	*39,7*	*40,2*	*39,7*	*40,2*
Industrifastigheter	*34,2*	*34,1*	*28,7*	*28,7*
Övriga fastigheter och anläggningr	*27,3*	*27,0*	*21,5*	*21,5*
Maskiner och inventarier				
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	590,1	569,9	22,6	20,0
Justering värde	0,0	0,1	0,0	0,0
Inköp/förvärv	31,1	22,2	3,6	3,9
Omklassificering	20,4	1,9	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	-9,2	-4,0	0,0	-1,3
Utgående ack anskaffningsvärden	**632,4**	**590,1**	**26,2**	**22,6**
Ingående avskrivningar	-347,9	-328,0	-11,6	-11,1
Årets avskrivningar	-24,5	-23,9	-2,3	-1,8
Förvärvade ack avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	7,1	4,1	0,0	1,3
Omklassificering	-14,9	0,1	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	2,1	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	**-378,3**	**-347,9**	**-13,9**	**-11,6**
Utgående planenligt restvärde	**254,1**	**242,2**	**12,3**	**11,0**
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	177,3	155,4	177,3	155,4
Justering värde	0,0	0,5	0,0	0,5
Inköp/förvärv	20,9	21,4	20,9	21,4
Försäljning/utrangering	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	**197,7**	**177,3**	**197,7**	**177,3**
Ingående avskrivningar	-129,8	-114,8	-129,8	-114,8
Justering värde	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Årets avskrivningar	-16,5	-14,6	-16,5	-14,6
Försäljning/utrangering	0,5	0,0	0,5	0,0
Utgående ack avskrivningar	**-145,8**	**-129,8**	**-145,8**	**-129,8**
Utgående planenligt restvärde	**51,9**	**47,5**	**51,9**	**47,5**
Byggnadsinventarier				
Ingående anskaffningsvärde	0,2	0,1	0,2	0,1
Justering värde	0,0	0,1	0,0	0,1
Inköp/förvärv	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**
Ingående avskrivningar	0,0	0,1	0,0	0,1
Justering värde	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Utgående planenligt restvärde	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Bilar				
Ingående anskaffningsvärde	7,1	6,7	7,1	6,7
Justering värde	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Inköp/förvärv	9,4	0,6	9,4	0,6
Försäljning/utrangering	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Omklassificering	2,1	0,0	2,1	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	**18,4**	**7,1**	**18,4**	**7,1**
Ingående avskrivningar	-4,2	-3,5	-4,2	-3,5
Årets avskrivningar	-1,2	-0,8	-1,2	-0,8
Försäljning/utrangering	0,2	0,1	0,2	0,1
Utgående ack avskrivningar	**-5,2**	**-4,2**	**-5,2**	**-4,2**
Utgående planenligt restvärde	**13,2**	**2,9**	**13,2**	**2,9**
Förbättringsutgift annans fastighet				
Ingående anskaffningsvärde	1,2	0,6	1,2	0,6
Inköp/förvärv	0,6	0,6	0,6	0,6
Försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack anskaffningsvärden	**1,8**	**1,2**	**1,8**	**1,2**
Ingående avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Justering värde	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Årets avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Utgående ack avskrivningar	**-0,5**	**-0,2**	**-0,5**	**-0,2**
Utgående planenligt restvärde	**1,3**	**1,0**	**1,3**	**1,0**
Konst				
Ingående anskaffningsvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående planenligt restvärde	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**
Finansiell leasing lös egendom				
Ingående anskaffningsvärde	7,3	3,7	7,3	3,7
Årets anskaffning	8,7	3,6	8,7	3,6
Utgående ack anskaffningsvärden	**16,0**	**7,3**	**16,0**	**7,3**
Ingående avskrivningar	-1,4	-0,4	-1,4	-0,4
Årets avskrivningar	-2,0	-1,0	-2,0	-1,0
Utgående ack avskrivningar	**-3,4**	**-1,4**	**-3,4**	**-1,4**
Utgående planenligt restvärde	**12,6**	**5,9**	**12,6**	**5,9**
2022 års siffror i not justerade pga övergång till finansiell leasing				
Delsumma	**333,5**	**299,9**	**91,8**	**68,7**
Summa ingående anskaffningsvärde	783,4	736,6	215,9	186,7
Summa justerat värde	0,0	0,6	0,0	0,5
Summa inköp/förvärv	70,7	48,4	43,2	30,1
Summa försäljning/utrangering	-9,9	-4,1	-0,7	-1,4
Summa omklassificering	22,5	1,9	2,1	0,0
Summa utgående ack anskaffningsvärde	**866,7**	**783,4**	**260,5**	**215,9**
Summa ingående avskrivningar	-483,5	-446,7	-147,2	-129,8
Summa justerat värde	-0,1	-0,5	0,0	-0,5
Summa årets avskrivningar	-42,3	-40,4	-22,2	-18,3
Summa förvärvade ack avskrivningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Summa försäljning/utrangering	7,8	4,2	0,7	1,4
Summa omklassificering	-14,9	0,1	0,0	0,0
Summa utgående ack avskrivningar	**-533,2**	**-483,5**	**-168,7**	**-147,2**
Summa maskiner och inventarier	**333,5**	**299,9**	**91,8**	**68,7**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Maskiner	*16,7*	*15,7*	*8,5*	*8,5*
Inventarier	*18,1*	*7,1*	*6,8*	*6,7*
Byggnadsinventarier	*10,0*	*10,0*	*10,0*	*10,0*
Bilar	*12,9*	*11,3*	*8,3*	*6,7*
Förbättringsutgift annans fastighet	*5,2*	*5,6*	*5,2*	*5,6*
Summa Materiella Anläggningstillgångar	**2 562,7**	**2 327,8**	**1 453,7**	**1 273,0**
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	0,0	0,1	0,0	0,1
Andelar	10,1	10,0	10,1	10,0
Delsumma	**12,6**	**12,6**	**60,7**	**60,7**
Utlämnade lån	56,9	49,2	13,0	11,0
Delsumma	**56,9**	**49,2**	**13,0**	**11,0**
Summa Finansiella anläggningstillgångar	**69,5**	**61,8**	**73,7**	**71,7**
Not 12. Bidrag statlig infrastruktur				
Tågstopp Södra Stambanan (TSS)				
Ack avsättning	11,2	11,2	11,2	11,2
Ack upplösning	-5,4	-4,9	-5,4	-4,9
Årets upplösning	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Utgående värde	**5,3**	**5,8**	**5,3**	**5,8**
Resecentrum (TUSS)				
Ack avsättning	5,5	5,5	5,5	5,5
Ack upplösning	-2,6	-2,4	-2,6	-2,4
Årets upplösning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Utgående värde	**2,7**	**2,9**	**2,7**	**2,9**
Pågatåg Nordost				
Ack avsättning	8,0	8,0	8,0	8,0
Ack upplösning	-3,7	-3,4	-3,7	-3,4
Årets upplösning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående värde	**4,0**	**4,3**	**4,0**	**4,3**
Mötesspår Räppe				
Ack avsättning	0,7	0,7	0,7	0,7
Ack upplösning	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Årets upplösning	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utgående värde	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**
Summa Bidrag statlig infrastruktur	**12,3**	**13,3**	**12,3**	**13,3**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 13. Förråd, lager och exploatering				
Lager				
Ingående anskaffningsvärde	4,5	2,4	0,2	0
Årets förändring	0,6	2,1	0,1	0,2
Summa lager	***5,1***	***4,5***	***0,3***	***0,2***
Exploatering				
Ingående anskaffningsvärde	52,9	48,1	52,9	48,1
Omklassificerat från anläggningstillgång	4,0	4,7	4,0	4,7
Ombokning slutsålda exploateringsområden	-2,9		-2,9	0,0
Årets nedlagda kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
Utgående ack anskaffningsvärde	**54,1**	**52,9**	**54,1**	**52,9**
Ingående nedskrivningar	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Utgående ack nedskrivningar	**-2,5**	**-2,5**	**-2,5**	**-2,5**
Ingående avslut tomter	-8,1	-3,5	-8,1	-3,5
Ombokning slutsålda exploateringsområden	2,9	0,0	2,9	0,0
Årets sålda tomter	-3,7	-4,6	-3,7	-4,6
Utgående ack värde sålda tomter	**-8,9**	**-8,1**	**-8,9**	**-8,1**
Summa exploatering	***42,7***	***42,3***	***42,7***	***42,3***
Summa Förråd, lager och exploatering	**47,8**	**46,8**	**43,0**	**42,5**
Not 14. Fordringar				
Debiterade avgifter	28,3	68,4	28,2	31,7
Moms	21,7	14,1	21,7	14,1
Upplupna intäkter	9,9	55,0	9,9	8,7
Förutbetalda kostnader	51,5	10,0	32,2	42,5
Upplupna skatteintäkter	45,1	53,3	45,1	53,3
Upplupen fastighetsavgift	44,9	39,8	44,9	39,8
Egna skatter	19,9	19,5	19,9	19,5
Övriga fordringar	4,1	2,0	3,6	1,4
Summa Kortfristiga fordringar	**225,4**	**262,1**	**205,5**	**211,0**
Not 15. Kortfristiga placeringar				
Placerade pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde	272,7	267,6	272,7	267,6
Årets placerade pensionsmedel	139,9	5,1	139,9	5,1
Årets sålda placerade pensionsmedel	-87,7	0,0	-87,7	0,0
Utgående anskaffningsvärde	**324,9**	**272,7**	**324,9**	**272,7**
Ingående verkligt värde	84,3	140,3	84,3	140,3
Årets ändring, verkligt värde	2,1	-56,0	2,1	-56,0
Utgående förändring verkligt värde	**86,4**	**84,3**	**86,4**	**84,3**
Likvida medel (placerade på bankkonto, ingår i not 15)	*0,1*	*0,0*	*0,1*	*0,0*
Summa placerade pensionsmedel, marknadsvärde	***411,3***	***357,0***	***411,3***	***357,0***
Summa Kortfristiga placeringar	**411,4**	**357,0**	**411,4**	**357,0**
Not 16. Kassa och Bank				
Banker	249,8	352,9	236,5	343,0
Summa Kassa och bank	**249,8**	**352,9**	**236,5**	**343,0**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 17. Avsättningar pensioner, Ansvarsförbindelsen				
Avsättningar för pensioner				
Ingående avsättning	30,7	28,7	21,7	20,4
Nyintjänad pension	0,6	0,6	0,6	0,6
varav särskild avtalspension	*0,6*	*0,6*	*0,6*	*0,6*
Årets pensionsutbetalningar	-1,0	-0,7	-1,0	-0,7
Ränte-och basbeloppsuppräkningar	1,7	0,4	1,7	0,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	1,4	1,0	0,8
Förändring av löneskatt	0,6	0,3	0,6	0,3
Delsumma Avsättningar pensioner	**32,6**	**30,7**	**24,7**	**21,7**
Specifikation - avsatt till pensioner kommunen:				
Särskild avtals/visstidspension			16,8	14,5
Förmånsbestämd pension			3,0	2,3
Pension till efterlevande			0,7	0,7
Löneskatt			4,2	4,2
Delsumma avsättningar kommunen			**24,7**	**21,7**
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner, inkl. löneskatt			379,0	394,2
Ränte- och basbeloppsuppräkning			25,5	8,8
Ändring av försäkringstekniska grunder			0,0	0,0
Nyintjänad pension			1,0	-0,1
Årets utbetalningar			-21,7	-20,6
Pension till efterlevande			0,0	0,0
Övrig post			1,7	-0,4
Byte av tryggande			0,0	0,0
Förändring av särskild löneskatt			1,6	-3,0
Delsumma	**386,9**	**379,0**	**386,9**	**379,0**
Pensionsförpliktelse tryggad genom försäkring	96,6	69,7	96,6	69,7
Pensionsförpliktelse tryggad genom stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Delsumma Pensionsförpliktelse	**516,1**	**479,3**	**508,2**	**470,4**
Utredningsgrad (%)			99,0	99,0
Förvaltade pensionsmedel				
Totalt pensionsförsäkringskapital			115,6	87,5
varav överskottsmedel			*19,0*	*17,8*
Finansiella placeringar (egna förvaltade) marknadsvärde			411,3	357,0
Delsumma Förvaltade pensionsmedel	**527,0**	**444,5**	**527,0**	**444,5**
Återlånade medel			-18,8	25,9
Konsolideringsgrad, procent			103,7	94,5
Summa Avsättning och ansvarsförbindelse	**419,5**	**409,7**	**411,7**	**400,7**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 18. Borgensåtaganden kommunen*				
Alvesta Kommunföretag AB			66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB			1 321,0	1 196,0
Alvesta Energi AB			90,0	100,0
Alvesta Elnät AB			48,0	58,0
Alvesta Utveckling AB			53,0	59,0
Föreningar/organisationer	8,3	8,1	8,3	8,1
Summa Borgensåtaganden	**8,3**	**8,1**	**1 586,3**	**1 487,1**

Alvesta kommun har i december 1999 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2023-12-31 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907,4 miljoner kronor och totala tillgångar till 562 022,7 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 856,2 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 893,7 miljoner kronor.

Not 19. Andra avsättningar				
Uppskjuten skatt	16,6	22,6	0,0	0,0
Övriga avsättningar	8,5	8,4	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	**25,1**	**31,0**	**0,0**	**0,0**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 20. Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	1 681,0	1 549,0	202,0	202,0
Nyupplåning under året	99,0	132,0	0,0	0,0
Delsumma	**1 780,0**	**1 681,0**	**202,0**	**202,0**
Skuld anslutningsavgift	29,0	28,3	29,0	28,3
Skuld investeringsinkomst	17,2	15,3	17,2	15,3
Övrig långfristig skuld	0,3	0,3	0,0	0,0
Delsumma	**46,5**	**43,9**	**46,2**	**43,6**
Leasingskuld hyresavtal	0,0	0,0	587,5	524,8
Summa leasingskuld hyresavtal	**0,0**	**0,0**	**587,5**	**524,8**
Ingående leasingskuld lös egendom	5,9	3,3	5,9	3,3
Anskaffning under året	8,7	3,6	8,7	3,6
Årets amortering	-1,9	-1,0	-1,9	-1,0
Summa leasingskuld lös egendom	**12,7**	**5,9**	**12,7**	**5,9**
Delsumma	**12,7**	**5,9**	**600,2**	**530,7**
Summa långfristiga skulder	**1 839,2**	**1 730,8**	**848,4**	**776,3**
*) justering pga övergång till finansiell leasing				
Kreditgivare				
Kommuninvest	1 780,0	1 681,0	202,0	202,0
Summa	**1 780,0**	**1 681,0**	**202,0**	**202,0**
Genomsnittlig ränta			0,96%	0,96%
Genomsnittlig räntebindningstid			2,3 år	2,3 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	658,0	376,5	42,0	57,5
1-5 år	1 109,0	1 191,5	160,0	144,5
5-10 år	13,0	113,0	0,0	0,0
Summa	**1 780,0**	**1 681,0**	**202,0**	**202,0**
Övrig långfristig skuld	0,3	0,3	0,0	0,0
Leasingskuld hyresavtal	0,0	0,0	587,5	524,8
Leasingskuld lös egendom	12,7	5,9	12,7	5,9
Summa	**13,0**	**6,2**	**600,2**	**530,7**
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Ack investeringsbidrag	17,8	14,4	17,8	14,4
Årets investeringsbidrag	2,6	3,0	2,6	3,0
Investeringsbidrag från pågående AT	0,0	0,4	0,0	0,4
Summa investeringsbidrag	**20,4**	**17,8**	**20,4**	**17,8**
Ack periodisering	-2,5	-2,0	-2,5	-2,0
Årets periodisering	-0,7	-0,5	-0,7	-0,5
Summa periodisering	**-3,2**	**-2,5**	**-3,2**	**-2,5**
Delsumma	**17,2**	**15,3**	**17,2**	**15,3**
Återstående antal år (vägt snitt)	26,5	27,0	26,5	27,0
Ack anslutningsavgifter	31,5	25,9	31,5	25,9
Årets anslutningsavgifter	1,8	5,6	1,8	5,6
Summa anslutningsavgifter	**33,3**	**31,5**	**33,3**	**31,5**
Ack periodisering	-3,2	-2,4	-3,2	-2,4
Årets periodisering	-1,1	-0,8	-1,1	-0,8
Summa periodisering	**-4,3**	**-3,2**	**-4,3**	**-3,2**
Delsumma	**29,0**	**28,3**	**29,0**	**28,3**
Återstående antal år (vägt snitt)	26,5	27,0	26,5	27,0
Summa	**46,2**	**43,6**	**46,2**	**43,6**
Summa Långfristiga skulder	**1 839,2**	**1 730,8**	**848,4**	**776,3**

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 21. Kortfristiga skulder				
Moms	0,8	1,4	0,8	1,4
Personalskatter	14,2	14,1	14,2	14,1
Arbetsgivaravgifter	19,4	17,5	19,4	17,5
Semesterlöneskuld månadsanställda	49,5	46,5	44,7	43,2
Semesterlöneskuld timanställda	1,4	1,5	1,4	1,5
Ferielöneskuld	12,2	11,3	12,2	11,3
Upplupen kostnad timlön	8,8	8,2	8,8	8,2
Löneskatt	33,8	23,4	33,8	23,4
Leverantörsskuld	178,4	141,0	127,4	103,1
Skatt	0,4	0,8	0,4	0,8
Upplupna kostnader	24,4	28,8	23,2	13,9
Förutbetalda intäkter	19,3	113,2	25,9	59,9
Upplupen pensionskostnad	29,5	34,8	29,5	34,8
Förutbetald skatteintäkt	0,0	0,1	0,0	0,1
Kort skuld till koncernbolag			130,2	153,4
Övriga kortfristiga skulder	29,5	17,3	7,5	6,9
Summa Kortfristiga skulder	**421,6**	**459,9**	**479,4**	**493,5**
Not 22. Leasing				
Operationell leasing				
Lös egendom				
Minimileasavgifter				
Förfaller inom 1 år	4,1		4,1	-
Förfaller mellan 1- 5 år	0,5		0,5	-
Förfaller senare än 5 år	0,0		0,0	-
Summa	**4,6**		**4,6**	-
Finansiell leasing				
Lös egendom				
Totala minimileaseavgifter	13,3		13,3	-
Framtida finansiella kostnader	-0,8		-0,8	-
Nuvärde av minimileaseavgifterna	**12,5**		**12,5**	-
Förfaller inom 1 år	3,7		3,7	-
Förfaller mellan 1- 5 år	8,8		8,8	-
Förfaller senare än 5 år	0,0		0,0	-
Summa	**12,5**		**12,5**	-
Summa Kortfristiga skulder	**59,2**	**0,0**	**59,2**	**0,0**

Särskilda upplysningar koncernföretag

Alvesta Kommun

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
A.Kommun ftg AB	100%	1,70		0,30		0,00			
Allbohus	100%	9,20	150,60	6,00		30,50	44,80		
Auab	100%	0,70		0,30		0,10			
Arab	100%	0,90	2,30			0,20	0,40		
A. Energi	100%	2,20	2,80	0,50		0,20	0,70		
A. Elnät	100%	0,30	1,10	0,30		0,20	0,60		
Värends Rdtj Förbund	20%		3,90			0,30	2,10		
Förvaltningsavtalet	100%	0,90	22,30	9,90			0,40		
Summa		**15,90**	**183,00**	**17,30**	**0,00**	**31,50**	**49,00**	**0,00**	**0,00**

Alvesta Kommun Företag AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%	0,00	1,70	0,00	0,30	0,00	0,00		
Allbohus	100%	1,00							
Auab	100%								
Arab	100%	0,10							
A. Energi	100%	0,50							
A. Elnät	100%								1,50
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		**1,60**	**1,70**	**0,00**	**0,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,50**

Allbohus Fastighets AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%	150,60	9,20		6,00	44,80	30,50		
A.Kommun Ftg AB	100%		1,00						
Auab	100%								
Arab	100%	0,60	12,60				0,10		
A. Energi	100%	0,10	21,20			0,10	6,60		3,30
A. Elnät	100%	0,10	0,30						7,50
Värends Rdtj Förbund	20%	0,30					0,10		
Förvaltningsavtalet	100%	1,90							
Summa		**153,60**	**44,30**	**0,00**	**6,00**	**44,90**	**37,30**	**0,00**	**10,80**

Alvesta Utveckling AB (AUAB)

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%		0,70		0,30		0,10		
A.Kommun Ftg AB	100%								
Allbohus	100%								
Arab	100%								
A. Energi	100%		0,10						
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		**0,00**	**0,80**	**0,00**	**0,30**	**0,00**	**0,10**	**0,00**	**0,00**

Alvesta Renhållning (ARAB)

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%	2,30	0,90			0,40	0,20		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,10						
Allbohus	100%	12,60	0,60			0,10			
Auab	100%								
A. Energi	100%	0,20							
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%	1,20	0,10			0,10			
Summa		**16,30**	**1,70**	**0,00**	**0,00**	**0,60**	**0,20**	**0,00**	**0,00**

Alvesta Energi AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%	2,80	2,20		0,50	0,70	0,20		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,50						
Allbohus	100%	21,20	0,10			6,60	0,10		-3,30
Auab	100%	0,10							
Arab	100%		0,20						
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%	2,30				0,60			
Summa		**26,40**	**3,00**	**0,00**	**0,50**	**7,90**	**0,30**	**0,00**	**-3,30**

Alvesta Elnät AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%	1,10	0,30		0,30	0,60	0,20		
A.Kommun Ftg AB	100%								-1,50
Allbohus	100%	0,30	0,10						-7,50
Auab	100%								
Arab	100%								
A. Energi	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Förvaltningsavtalet	100%								
Summa		**1,40**	**0,40**	**0,00**	**0,30**	**0,60**	**0,20**	**0,00**	**-9,00**

Värends Räddningstjänstförbund

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	20%	3,90				2,10	0,30		
A.Kommun Ftg AB	20%								
Allbohus	20%		0,30			0,10			
Auab	20%								
Arab	20%								
A. Energi	20%								
A. Elnät	20%								
Förvaltningsavtalet	20%								
Summa		**3,90**	**0,30**	**0,00**	**0,00**	**2,20**	**0,30**	**0,00**	**0,00**

Förvaltningsavtalet

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkte	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar-tillskott	Koncern-bidrag
Alvesta Kommun	100%	22,30	0,90		9,90	0,40			
A.Kommun Ftg AB	100%								
Allbohus	100%		1,90						
Auab	100%								
Arab	100%	0,10	1,20				0,10		
A. Energi	100%		2,30				0,60		
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj	20%								
Summa		**22,40**	**6,30**	**0,00**	**9,90**	**0,40**	**0,70**	**0,00**	**0,00**

TOTAL SUMMA		**241,50**	**241,50**	**17,30**	**17,30**	**88,10**	**88,10**	**0,00**	**0,00**

Driftredovisning

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamheternas kostnader fullt ut. Undantaget är löneökningsmedel för prioriterade grupper som under året fördelas till respektive nämnd. Efter att kommunfullmäktige har fastställt nettoanslaget, fördelar nämnderna anslaget i sin internbudget. Under året kan kommunfullmäktige besluta om förändringar i budgetanslaget. Mindre justeringar av budgetteknisk karaktär mellan nämnderna kan på uppdrag av kommunfullmäktige (KF 2022-11-22, § 123) beslutas av kommunstyrelsen.

Driftredovisning, mnkr	Budget 2023	Utfall intäkter 2023	Utfall kostnader 2023	Avvikelse 2023	Utfall intäkter 2022	Utfall kostnader 2022
Kommunstyrelsen	95,8	-75,3	165,7	5,4	-32,8	123,2
Kultur- och fritidsnämnden	69,7	-12,3	83,7	-1,7	-11,6	76,4
Samhällsbyggnadsnämnden	63,7	-88,3	153,1	-1,0	-121,9	162,8
Nämnden för arbete och lärande	261,4	-34,2	295,7	-0,2	-45,0	286,6
Utbildningsnämnden	523,2	-91,4	618,8	-4,2	-90,1	567,0
Omsorgsnämnden	418,8	-112,1	536,8	-6,0	-92,4	485,6
Nämnden för myndighetsfrågor	0,4	0,0	0,5	-0,1	0,0	0,2
Summa nämnderna	**1 433,0**	**-413,6**	**1 854,3**	**-7,8**	**-393,8**	**1 701,8**
Gemensam finansiering	-1 453,2	-1 558,2	56,2	48,8	-1437,1	95,5
Summa total	**-20,2**	**-1 971,8**	**1 910,5**	**41,0**	**-1 830,9**	**1 797,3**
Avstämning verksamhetens intäkter och kostnader						
Interna poster		-82,3	82,3			
Finansiella poster		-61,6	6,4			
Avskrivningar			50,4			
Skatter och bidrag		-1 502,1				
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt RR		**-325,8**	**1 771,6**			

Driftredovisningen innehåller intäkter och kostnader med både interna och externa motparter, medan resultaträkningen enbart innehåller transaktioner mellan externa motparter. Med interna poster menas köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Grunden i all intern försäljning är självkostnadsprincip. Viss administration är centralt samlad på kommunledningsförvaltningen. Ingen interndebitering sker av dessa tjänster utan finansieras genom rambudget. Centrala funktioner såsom, ekonomi, HR, IT och kontaktcenter debiteras marknadsmässigt koncernbolagen. Poster som kalkylmässigt bokförs i driftredovisningen är personalomkostnadspålägg, 44,53 procent för 2023, samt kapitalkostnader i form av avskrivning och internränta, 1,25 procent för 2023. Nedan redovisas budgetförändringar under året.

Driftbudgetförändringar 2023

	Budget-beslut KF §123	Tillskott prioritering löner*	Flytt skol-bibliotek KF §70	Tilläggs-anslag KF §149	Aktuell budget
Datum för beslut	2022-11-22		2023-06-20	2023-12-11	
Kommunstyrelsen	95 720	108		0	95 828
Kultur- och fritidsnämnden	69 590	60	-610	700	69 740
Samhällsbyggnadsnämnden	60 650	84		3 000	63 734
Nämnden för arbete och lärande	257 000	53		4 300	261 353
Utbildningsnämnden	511 490	2 171	610	8 900	523 171
Omsorgsnämnden	408 730	3 246		6 800	418 776
Nämnden för myndighetsfrågor	370	0		0	370
Summa nämnderna	**1 403 550**	**5 723**	**0**	**23 700**	**1 432 973**
Gemensam finansiering	-1 423 780	-5 723	0	-23 700	-1 453 203
Årets resultat	**-20 230**	**0**	**0**	**0**	**-20 230**

Investeringsredovisning

Kommunfullmäktige beslutar om nämndernas investeringsramar i samband med beslut om budget. Kommunfullmäktige beslutar även om enskilda projekt om 10 miljoner kronor och därutöver. Dessa redovisas separat i årsredovisningen.

I kommunstyrelsen investeringsram avsätter kommunfullmäktige medel för strategiska investeringar. Det är kommunstyrelsen som efter dialog med nämnderna beslutar om fördelning och omfördelning inom det strategiska investeringskontot. Nämnderna bestämmer vilka projekt som ska genomföras inom tilldelad investeringsram. Kommunstyrelsen beslutar också om att flytta över investeringsmedel för pågående investeringsprojekt till kommande budgetår.

Av tabell på nästa sida framgår budget, utfall och avvikelse per nämnd och olika investeringskategorier så att kommunfullmäktiges beslut om budget 2023 kan följas. De förändringar som har gjorts i investeringsbudget framgår av tabellen som följer efter redovisning av budgetutfall.

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Kommunstyrelsen			
Investeringsram	12,3	9,0	3,3
Strategiska investeringar	21,7	19,0	2,7
Summa	**34,0**	**28,0**	**6,0**
Kultur- och fritidsnämnden			
Investeringsram	4,0	3,8	0,2
Strategiska investeringar	4,5	4,3	0,2
Summa	**8,5**	**8,1**	**0,4**
Samhällsbyggnadsnämnden			
Investeringsram	14,5	15,1	-0,6
Strategiska investeringar	13,9	8,9	5,0
Summa	**28,4**	**24,0**	**4,3**
Nämnden för arbete och lärande			
Investeringsram	0,6	0,5	0,1
Strategiska investeringar	2,0	1,6	0,4
Summa	**2,6**	**2,1**	**0,5**
Utbildningsnämnden			
Investeringsram	3,0	3,0	0,0
Strategiska investeringar	3,0	2,7	0,3
Summa	**6,0**	**5,7**	**0,3**
Omsorgsnämnden			
Investeringsram	4,0	6,4	-2,4
Summa	**4,0**	**6,4**	**-2,4**
Gemensam finansiering			
Ram, strategiska investeringar	70,8	0,0	70,8
Kulturarena		38,7	-38,7
Summa	**70,8**	**38,7**	**32,1**
Samhällsbyggnadsnämnden, avgiftsfinansiering			
Vatten- och avlopp	40,9	32,6	8,3
Summa	**40,9**	**32,6**	**8,3**
Samhällsbyggnadsnämnden, exploatering			
Nya bostäder Aringsås	5,5	0,3	5,2
Spåningslanda småhus	3,0	7,1	-4,1
Tingsbacken, nya bostäder	0,5	0,0	0,5
Genomförande DP Dalvägen Vislanda	0,5	0,0	0,5
Lekaryd Södra bostäder	3,0	4,8	-1,8
Ramökning exploatering	4,5	1,3	3,2
Summa	**17,0**	**13,6**	**0,2**
Totalt, skattefinansierad			
Nämnderna	83,4	74,3	9,1
Gemensam finansiering	70,8	38,7	32,1
Summa skattefinansierad	**154,2**	**113,0**	**41,2**
Totalt, ej skattefinansierad			
Vatten- och avlopp	40,9	32,6	8,3
Exploatering	17,0	13,6	3,4
Summa, ej skattefinansierad	**57,9**	**46,2**	**11,7**
Totala investeringar	**212,1**	**159,2**	**52,9**

Investeringsbudget förändring

tkr	Datum beslut budgetjustering	Budget 2023
Kommunstyrelsen		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	12 250
Strategiska investeringar 2023; KS § 92	2023-05-30	17 500
Överföring strategiska investeringar 2022 till 2023; KS § 91	2023-05-30	4 200
Summa		**33 950**
Kultur- och fritidsnämnden		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	4 000
Strategiska investeringar 2023; KS § 92	2023-05-30	2 500
Överföring strategiska investeringar 2022 till 2023; KS § 91	2023-05-30	2 000
Summa		**8 500**
Utbildningsnämnden		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	3 000
Strategiska investeringar 2023; KS § 92	2023-05-30	3 000
Summa		**6 000**
Nämnden för arbete och lärande		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	600
Strategisk investering fordon KS § 20	2023-02-07	2 000
Summa		**2 600**
Omsorgsnämnden		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	4 000
Summa		**4 000**
Samhällsbyggnadsnämnden		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	13 500
Budget enl KF § 123 VA	2022-11-22	60 100
Budget enl KF § 123 Exploatering	2022-11-22	12 500
Strategiska investeringar 2023; KS § 92	2023-05-30	8 900
Överföring strategiska investeringar 2022 till 2023; KS § 91	2023-05-30	3 300
Utökad grundram 2023; KS § 92	2023-05-30	1 000
Förändrad ram VA 2023; KS § 92	2023-05-30	-19 200
Förändrad ram Exploatering 2023; KS § 92	2023-05-30	4 500
Strategiska investeringar 2023: KS § 126	2023-09-05	1 200
Strategiska investeringar 2023:Ks § 153 till SBN	2023-09-26	450
Summa		**86 250**
Strategiska investeringar		
Budget enl KF § 123	2022-11-22	106 350
Strategisk investering fordon till NAL KS § 20	2023-02-07	-2 000
Strategiska investeringar 2023; KS § 92 till KS	2023-05-30	-17 500
Strategiska investeringar 2023; KS § 92 till KFN	2023-05-30	-2 500
Strategiska investeringar 2023; KS § 92 till UN	2023-05-30	-3 000
Strategiska investeringar 2023; KS § 92 till SBN	2023-05-30	-8 900
Strategiska investeringar 2023: KS § 126 till SBN	2023-09-05	-1 200
Strategiska investeringar 2023:Ks § 153 till SBN	2023-09-26	-450
Summa		**70 800**
Total		**212 100**

VA-redovisning

Resultat vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	**-50,3**	**-45,2**	**-45,5**
Kostn. centr. adm.	6,1	6,0	4,5
Avloppsreningsverk	14,4	12,7	13,3
Spillvattenledning	8,3	7,3	7,0
Dagvattenledning	2,7	2,5	2,0
Vattenverk*	8,8	9,0	8,2
Vattenledningar	10,0	8,6	8,6
Övrigt	0,3	0,2	1,2
Kostnader	**50,7**	**46,3**	**44,8**
Täckningsgrad %	99,3	97,6	101,6

*Köp av vatten ingår med 1,8 mnkr (2,1 mnkr fg år, 2,1mnkr 2021)

Resultaträkning vatten och avlopp

mnkr	Not	Utfall 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	1	-50,3	-45,2
Verksamhetens kostnader	2	36,3	33,8
Avskrivningar	3	11,1	10,1
Verksamhetens nettokostnader		**-2,9**	**-1,2**
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	3,3	2,4
Årets resultat		**0,4**	**1,2**

Balansräkning vatten och avlopp

mnkr		Utfall 2023	Utfall 2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5		
Immateriella anläggningstillgångar		22,0	23,2
Mark, byggnader och tekniska anläggn		279,7	264,9
Pågående investeringar		19,4	9,3
Maskiner, inventarier och bilar		3,4	4,3
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Bidrag statlig infrastruktur		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		**324,5**	**301,7**
Omsättningstillgångar			
Lager		0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	6	16,9	19,6
Kassa och bank		0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		**16,9**	**19,6**
Summa tillgångar		**341,4**	**321,3**
Eget kapital, avsättn och skulder			
Eget kapital	7	-0,7	-0,3
varav periodens resultat	8	*-0,4*	*-1,2*
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	
Långfristiga skulder	9	341,0	319,8
Kortfristiga skulder	10	1,1	1,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**341,4**	**321,3**

VA-verksamheten gör en förlust på 0,4 miljoner kronor för 2023 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. På balansdagen uppgår fonderat underskott till 0,7 miljoner kronor.

Noter vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	1,2	0,8
Fast avgift VA	20,3	18,4
Rörlig avgift VA	26,2	25,2
Övriga VA-avgifter	0,0	0,0
Övriga intäkter	2,7	0,7
Summa	**50,3**	**45,2**
Not 2. Verksamhetens kostnader		
Lön inkl sociala avgifter	9,5	8,6
Entreprenad och köp av verksamhet	13,0	10,0
Bränsle, energi och vatten	6,5	6,1
Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial	1,4	2,1
Hyra maskiner och bilar	0,0	0,4
Köp av tjänster	4,2	4,1
Övriga kostnader	1,7	2,6
Summa	**36,3**	**33,8**
Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	**År**	**År**
VA-ledningar	50	50
Byggnader, verk brunnar	15-50	15-50
Maskiner (vattenmätare)	10	10
Inventarier, fordon	5-10	5-10
Årets avskrivningar fördelas på		
VA-ledningar	5,1	4,6
Byggnader, verk brunnar	3,9	3,5
Immateriella tillgångar	1,3	1,2
Maskiner (vattenmätare)	0,1	0,2
Inventarier, fordon	0,7	0,6
Summa	**11,1**	**10,1**
Not 4. Finansiella kostnader		
Internränta 1% 2022, 1,25% 2021	3,3	2,4
Summa	**3,3**	**2,4**
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack anskaffningsvärde		
Fastighet för affärsverksamhet	447,3	423,5
Immateriella tillgångar	40,0	40,0
Pågående investeringar	19,4	9,3
Maskiner	4,8	4,2
Inventarier	5,1	5,1
Bilar	0,0	0,8
Utrangering	0,0	0,0
Summa	**516,7**	**482,9**

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
Not 5. Anläggningstillgångar		
Ack avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	167,6	158,6
Immateriella tillgångar	18,0	16,8
Maskiner	2,6	2,3
Inventarier	3,9	3,4
Bilar	0,0	0,2
Utrangering	0,0	0,0
Summa	**192,2**	**181,2**
Årets avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	9,0	8,1
Immaterilla tillgångar	1,3	1,2
Maskiner	0,1	0,2
Inventarier	0,7	0,4
Bilar	0,0	0,2
Summa	**11,1**	**10,1**
Årets investeringar		
Fastighet för affärsverksamhet	32,0	43,9
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Maskiner	0,6	0,0
Inventarier	0,0	0,9
Bilar	0,0	0,0
Summa	**32,6**	**44,8**
Pågående investeringar		
Ack pågående	9,3	18,6
Årets avslutade	-4,5	-13,9
Årets pågående	14,6	4,6
Just värde		
Summa	**19,4**	**9,3**
Utrangeringar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Not 6. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	16,9	19,6
Övrig fordran	0,0	0,0
Summa	**16,9**	**19,6**
Not 7. Eget kapital		
Ingående eget kapital	-0,3	0,8
Årets resultat	-0,4	-1,2
Summa	**-0,7**	**-0,3**
Not 8. Årets resultat		
Årets resultat	-0,4	-1,2
Summa	**-0,4**	**-1,2**
Not 9. Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter 2010-2021	29,0	23,5
Skuld anläggningstillgångar	312,0	296,3
Summa	**341,0**	**319,8**
Not 10. Kortfristiga skulder		
Interimsskulder	1,1	1,8
Leverantörsskulder	0,0	0,0
Summa	**1,1**	**1,8**

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 delvis uppfyllt vid årets slut.

Under 2023 har Alvestas näringsliv generellt sett gått förhållandevis bra. Under våren lades något större varsel medan flera företag har expansion och nyanställer och några gör sitt bästa år någonsin. Det är stor skillnad mellan olika branscher där framförallt byggbranschen och sällanköpsvaror drabbats hårt. Många företag har fortfarande svårt att hitta relevant kompetens. Konkurserna minskade under året jämfört med 2022 och personer som friställts har sugits upp av andra företag. Trots en hög sysselsättningsgrad så ligger Alvestas arbetslöshet över snittet i både Kronoberg och riket.

Den indikator som knutits till målet, bruttoregionprodukt (BRP), kommun, 1 000 kr/sysselsatt, visar att Alvesta har ett värde drygt 4 procent över rikssnitt. På grund av eftersläpningar i statistiken är det senaste värdet från 2021. Då det gäller andel invånare i arbete ligger Alvesta bra till med 1,3 procentenheter över riket år 2021.

	2019	2020	2021
Bruttoregionprodukt, kommun, (BRP) 1 000 kr/sysselsatt (N03703)	871	858	1 133
Dito riket	985	1 008	1 085
Förvärvsarbetande invånare, 20 – 64 år, andel (%) (N00914)	81,7	80,3	80,9
Dito riket	79,3	78,3	79,6

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är 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.

Tabellen nedan visar en tydlig positiv utveckling av inskrivna på arbetsförmedlingen, mellan maj 2021 och maj 2023.

Inskrivna arbetslösa 18 – 24 år	2105	2205	2305	Diff.
Utan arbete mer än 6 månader	97	54	58	-60%
Utan arbete mer än 12 månader	59	32	26	-44%
Utan arbete mer än 24 månader	15	24	7	-47%

Arbetet med att sänka ungdomsarbetslösheten i Alvesta kommun är ett prioriterat mål för hållbar tillväxt. Den särskilda satsningen ungdomsmötesplatsen- gemensamma resurser från flera förvaltningar – har gett goda resultat. Under 2023 har extra insatser lagts på gruppen *utan arbete i mer än 24 månader*, vilket gjort att den gruppen halverats.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Uppdrag laddinfrastruktur

Uppdraget är avslutat vid årets slut. Kommunledningsförvaltningen har ansökt och blivit beviljade medel från Naturvårdsverkets satsning Klimatklivet för utbyggnad av publik laddinfrastruktur. Byggnation av laddplatser kommer att påbörjas under 2024 efter beslut i kommunstyrelsen.

Uppdrag hbtqi-certifiering motsvarande

Uppdraget är avslutat vid årets slut. Handlingsplan för Hbtqi-arbete har tagits fram och utgör en grund för ett systematiskt och aktivt hbtqi-arbete i Alvesta kommunkoncern. Handlingsplanens aktiviteter ska vara ett stöd i arbetet med att säkerställa hbtqi-perspektivets inkludering i organisationens arbete. Handlingsplanen utgår från regeringens strategi för lika rättigheter och möjligheter och diskrimineringslagen (2008:567). Handlingsplanen tar även stöd i kommunkoncernens värdegrund, där det framgår att alla medarbetare ska arbeta för allas lika värde och rättigheter samt bemöta alla med respekt.

Uppdrag hållbara upphandlingsmetoder med mera

Uppdraget är avslutat vid årets slut. Under året har tre kategoristyrningsprojekt påbörjats vilka är livsmedel, IT-produkter och möbler. Samtliga kategorier står för en stor del av den miljöpåverkan som kommunkoncernen ger upphov till. I respektive projekt har det tagits fram olika lösningar för att minska klimatpåverkan. Projekten kommer upp till beslut i upphandlingsutskottet under 2024. Under året har det startats upp ett projekt som syftar till att arbeta fram en metod för att minska Co2 avtryck i bygg- och markentreprenader. Som beställare har kommunen stor möjlighet att påverka klimatavtryck genom att ställa rätt krav i upphandlingar. Projektet beräknas vara färdigt under 2024.

Uppdrag bruttolöneavdrag för elbil

Uppdraget är avslutat vid årets slut. Under 2023 har förmånsbil och bruttolöneavdrag för bil utretts grundligt. HR-avdelningen har kartlagt olika alternativ och talat med andra arbetsgivare som gjort försök med bruttolöneavdrag för bil, däribland Värnamo kommun. Under året har kommunfullmäktige beslutat om en ny policy för resor i tjänsten, fordon och drivmedel där resor med egen bil ska användas i sista hand vid tjänsteresor. För att förmånsbil med bruttolöneavdrag ska vara fördelaktigt för såväl arbetsgivare som arbetstagare krävs det att den anställde kör minst 100 mil i tjänsten fördelat på tio tillfällen. I det fallet betalar bara arbetsgivaren hälften av momsen vilket såklart ger en lägre kostnad. Få anställda har en inkomst där ett bruttolöneavdrag skulle var möjligt, avdraget blir så omfattande att den anställdes

pension påverkas. Eftersom resor i tjänsten med egen bil, enligt den gällande policyn, ska undvikas och komma i sista hand är inte förmånsbil något som kan bli högaktuellt i Alvesta kommun.

Uppdrag samlad skolbiblioteksverksamhet

Uppdraget är avslutat. Skolbiblioteksverksamheten är samordnad hos utbildningsförvaltningen från höstterminen 2023.

Årets verksamhet

Verksamheten har under året haft en god kvalitet och utveckling. Uppföljning av kvalitetsfaktorer och kvalitetstal knutna till grunduppdraget indikerar det. Verksamhetsplanens två utvecklingsmål (se även avsnitt 4.2 ovan) bedöms delvis eller helt uppfyllas vid årets slut. Verksamhetsplanen har därutöver ett antal prioriterade områden och strategier och verksamheten har i allt väsentligt följt planen. Från resultatet på året kan tre delverksamheter lyftas fram:

Kontakt och bemötande via kontaktcenter

Kommunens och kommunbolagens gemensamma kontaktcenter visar att Alvesta kommun ligger väl till i jämförelse med andra kommuner. I den löpande nöjd-kund-undersökningen valde 2 398 inringare 2023 att lämna svar på sin upplevelse av kontakten med Alvesta. Högst värde uppnås på nöjdhet med kontaktcenters bemötande (engagemang) med index 88,8 av 100. Samtliga mätvärden ligger på en nivå nära nivån som uppnåddes för 2022. Högst ökning under året ses på parametern kunskap med en ökning på 1,4 till index 84,5. Nöjdhet med ärendet i sin helhet ligger på index 86 av 100 och nöjdheten med svarstid når index 82,1 av 100.

Frågor om beredskap och säkerhet allt viktigare

Planering på kommunnivå som förvaltningsnivå är påbörjat enligt den överenskommelse som finns mellan kommunerna och berörda myndigheter. Eftersom 2023 är det första året på en mandatperiod har en risk- och sårbarhetsanalys på kommunnivå beslutats liksom en säkerhetsskyddsanalys för samma period. Dokumenten gäller till år 2027. En krigsorganisation är beslutad och planeringsåtgärden att krigsplacera personal är under arbete och ska genomföras första kvartalet 2024. I utvärderingen av branden på Prästängsskolan framhålls hur väl krisorganisationen fungerade. En bedömning är att organisationen har grundläggande förmåga avseende ledning av en kris- och krigssituation. Sammantaget är kommunen förberedd på såväl kris som krig med övning och lagerhållning som våra utvecklingsområden. Organisationen är från oktober förstärkt med resurser för informationssäkerhet.

Tillgång till rätt kompetens

Representanter från HR-avdelningen deltog vid Linneuniversitets arbetsmarknadsmässa (AMÅR) under året. Med ett nytt mässbord, nya roll-ups och uppskattade give-aways fick Alvesta kommun mycket uppmärksamhet från studenterna. Alvesta kommun har ökat användningen av sociala medier för riktad och allmän annonsering samt centraliserat chefs- och specialistrekryteringen inom koncernen. Kommunledningsförvaltningen har ökat personalomsättningen med fem procentenheter men har lyckats rekrytera ny personal med efterfrågad kompetens och erfarenhet till lediga chefs- och specialistbefattningar.

Kultur- och fritidsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Ge goda förutsättningar för kultur- och fritidsverksamhet i hela kommunen.

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

Genom ett mer flexibelt stödsystem har aktiviteter genomförts runt om i kommunen. Fortsatt utveckling av lovaktiviteter har möjliggjort att den geografiska spridningen ökat. Ytterligare ett mer-öppet bibliotek i Vislanda ökar tillgängligheten. Fortsatt arbete har gjorts för att nå ut med kulturskolans verksamhet till ytterområden i samverkan med skolor. En ny informationskarta kopplad till besöksmål för kultur och natur har tagits fram. Under våren färdigställdes upprustningen av Moheda elljusspår, Huleviks båthamn samt att nya grillplatser anlades längs Banvallsleden. I Hanaslöv pågår arbetet med nya parkeringsplatser/ställplatser och offentliga toaletter. Alvesta SOK har även påbörjar uppförandet av en multibana för rullskidor i området.

Antal kulturskoleaktiviteter utanför Alvesta tätort har varit 46 tillfällen med individuell undervisning samt två undervisningsgrupper per vecka i sju discipliner på fyra orter. En svag ökning har skett i alla discipliner. 24 konserter och uppspel har genomförts på fem orter. Antal lovaktiviteter utanför Alvesta tätort uppgick till 137 stycken. Antal utlån på bibliotek uppgår till 123 631. Mer än 50 procent av lån görs 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.

En ny riktlinje för fördelning av träningstider i idrottshallar och anläggningar har tagits fram. En föreläsning om barnkonventionen med syftet att stärka föreningarnas barnrättsliga arbete har hållits. Arbetet med att upphandla nytt bidrags-och bokningssystem pågår. Inom ramen för i Barnens Bästa gäller i Alvesta kommun har föreningar och studieförbund fortsatt kunnat samverka kring bland annat prova-på-aktiviteter vid lov. Under året har förvaltningen fortsatt arbetet med att skicka ut föreningsbrev för att informera om pågående aktiviteter men även upplysa om möjligheter till extern finansiering. Det har lett till en ökning av sökta och erhållna externa bidrag.

Antal barn- och ungdomar i föreningsaktiviteter (LOK) var vid senaste mättillfället 2022, 94 616 varav 32 procent är tjejer. Detta är en återhämtning med 9 683 från 2021 där pandemin drog ner siffrorna. Antal stöd till enstaka arrangemang och projekt uppgick under 2023 till 31 ansökningar varav samtliga beviljades. Detta är en fördubbling av antalet ansökningar från 2022. Andelen ansökningar om föreningsbidrag som görs digitalt uppgår till 96 procent, en svag ökning från föregående år. Andelen bokningar av lokaler/hallar som sker digitalt är ej aktuellt då plattformen för detta ännu inte är klar.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Fortsätta utredning av Virdavallen inklusive ny ishall som ska slutföras under 2023. Utredningen görs i samverkan med aktuella externa och interna intressenter

Uppdraget är avslutat vid årets slut. Utredningen om Virdavallen har slutförts under 2023 och presenterats vid nämndens sammanträde i december. Utredningen har genomförts i samverkan med Allbohus Fastighets AB men även med berörda skolor och föreningar. Dialog med berörda föreningar har genom-

förts samt att föreningarna tillsammans med berörda skolor har besvarat en enkätundersökning. Utredningen föreslår bland annat en ytterligare isyta, fler omklädningsrum samt fördjupad samverkan mellan föreningarna.

Fortsätta utveckla biblioteken som en modern mötesplats för invånare och besökare.
Uppdraget är avslutat vid årets slut. I maj levererades kulturbussen. Den togs i bruk till viss del redan under sommaren bland annat som pop-up bibliotek vid sommarevenemang. Från och med september har bussen kört till nya hållplatser runt om i kommunen, och får nu ses som en gemensam mötesplats på landsbygden. Vislanda bibliotek har renoverats med nya möbler och ytskikt samt infört Meröppet funktion (såsom i Moheda). Det har fungerat utmärkt på båda biblioteksenheterna. Många besök och utlån har gjorts utanför ordinarie öppettider. Även biblioteket i Alvesta har fått en modernare upprustning genom satsning på barn- och ungdomsavdelningen.

Årets verksamhet
Året har präglats av hur nämnden och förvaltningen ska kunna stödja och stärka föreningar där dels frågor kring ekonomi dels oro kring verksamhet stått i fokus. En genomlysning av investeringsbehov främst för energibesparing har genomförts hos samtliga föreningar med egen anläggning. Ett ökat borgensåtagande kopplat till föreningslivet påverkar även nämndens ekonomi. En revidering har skett av Riktlinjer för stöd till föreningar.

Samverkan kring externa arrangemang runt om i kommunen har genomförts med föreningslivet inom bland annat föreläsningar, utställningar, nycirkus och berättande. Tillsammans med kommunstyrelsen och nämnden för arbete och lärande har Mötesplatsen för unga, stärkt unga arbetslösa inför jobb eller studier genom cv-skrivande, föreläsningar och studiebesök. Under året har mötesplatsen flyttat verksamheten från Folkets Hus till panncentralen på Rönndal där också SFI inryms. Under året har beslut tagits att kommunen ska ansluta sig till organisationen Fritidsbanken för utlån och ökad tillgång till utrustning för idrott och friluftsliv. I maj invigdes kommunens nya kulturbuss som ersätter den gamla biblioteksbussen. Bussen är utrustad med böcker, tidskrifter, digital låneutrustning, wi-fi och en yta för till exempel mindre föreläsningar. Solceller har installerats och kan användas vid längre stopp. En ny rutt och tidtabell är framtagen där såväl mindre orter som särskilda boenden och förskolor kommer få besök av kulturbussen. I samverkan med förvaltningen för samhällsbyggnad och berörda föreningar i Hanaslöv är arbetet med att genomföra Vision Hanaslöv nu igång. Under sommaren genomfördes det första spadtaget och insatser som planeras under hösten är anslutning till kommunal VA, uppförande av ställplatser, toalett och ytterligare parkeringsplatser. Alvesta SOK bygger en kombibana, även det är en del av Vision Hanaslöv. Sagobygdskommunerna tillsammans med Destination Småland har genomfört en förstudie med stöd av Leader Linné kring Sagobygden som destination. Barnens bästa gäller har gemensamt ansökt och beviljats ett projekt inom Europeiska Socialfonden, EFS. Inom projektet har en ny medarbetare tillkommit hos kultur- och fritidsförvaltningen med uppdrag att samordna aktiviteter för unga med problematisk skolfrånvaro och skapa meningsfull fritid för unga som står utanför organiserade aktiviteter. Under hösten genomfördes LUPP, lokal uppföljning av den nationella ungdomspolitiken, för åk 7-9. Det blir inom intervallet vartannat år. Revidering av kommunens Kultur- och fritidsplan har genomförts och antagits av kommunfullmäktige.

Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Andelen grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut.

Resultaten för årskurs 9 vårterminen 2023 visar en nedgång i andelen elever som når behörighet till gymnasiet och uppfyller kunskapskraven jämfört med vårterminen 2022. År 2023 når 80,3 procent av

eleverna behörighet till gymnasiet, vilket kan jämföras med 85,4 procent vårterminen föregående år. 69 procent (riket 71,7 %) av eleverna uppnår kunskapskriterierna i alla ämnen, jämfört med 71 procent året innan. Det modellberäknade värdet för elever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet visar att Alvesta kommun når ungefär de resultat som kan förväntas utifrån ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever, föräldrars utbildningsbakgrund och kön. Alvesta kommuns elever når något bättre resultat än liknande kommuner (79,7 %) för behörighet till yrkesprogram på gymnasiet men något lägre än riket (83,7 %). Sammanfattningsvis visar analysen att andelen elever som når behörighet till gymnasiet och uppnår kunskapskraven i alla ämnen har minskat mellan vårterminen 2022 och 2023. Dessutom har det genomsnittliga meritvärdet sjunkit, och flickor har fortsatt ett högre meritvärde än pojkar. Värt att notera är att förra årets resultat var det bästa under en tioårsperiod och att resultaten för 2023 ligger i nivå med 2020 och 2021.

Utvecklingsmål

- ❖ I Alvesta utbildas barn och elever av kompetenta och engagerade medarbetare. Personaltätheten ska motsvara minst nivån i riket för förskola, fritidshem respektive grundskola

Bedömning är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

Alvesta kommun har en nedåtgående trend i antalet heltidstjänster med förskollärarlegitimation samtidigt som antalet inskrivna barn per årsarbetare i förskolan minskar. Förskoleverksamheten är liksom tidigare kostnads- och resurseffektiv i jämförelse med riket och liknande kommuner. Utbildningsnämnden har prioriterat att öka personaltätheten i förskolan, vilket har bidragit till en ökning av antalet anställda. För fritidshemmen har kommunen minskat antalet barn per årsarbetare och närmat sig snittet för liknande kommuner, vilket är positivt, även om målet inte är uppnått helt. Detta kan ses som ett resultat av de satsningar som utbildningsnämnden har gjort för att minska antalet barn per årsarbetare i fritidshemmen.

Alvesta kommun har liknande värden som riket inom grundskola när det gäller antal elever per lärare, men andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet har minskat. Grönkullaskolan har lägst antal elever per lärare och Prästängsskolan har högst antal elever per lärare. Grönkullaskolan har den lägsta andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne, medan Mohedaskolan har den högsta andelen. I anpassad grundskola har kommunen en högre andel lärare med pedagogisk högskoleexamen än genomsnittet, men uppfyller inte alla behörighetskrav för skolformen. Faktorer som påverkar rekryteringen av behörig personal är bland annat pendlingskostnader har ökat och att det finns vissa svårigheter att rekrytera vissa lärartjänster. En del personal är även under behörighetsgivande utbildning.

Årets verksamhet

Förebyggande och främjande arbete för barns och elevers välmående

Den kommungemensamma samverkansprocess Barnens bästa gäller! – i Alvesta har tagit ytterligare steg framåt då den blivit beviljad ESF-medel för att stärka arbetet med barn och unga i Alvesta kommun. ESF-projektet ska bidra till att stärka befintlig organisation och utöka och stärka arbetet mot åldersgruppen 13 – 24 år inom våra gemensamma processer: Familjecentrum, Närvaroteam, barn och ungas inflytande, unga vuxna, områdesgrupper och Kronobarnsmodellen. ESF-projektet är ett förvaltningsövergripande projekt mellan utbildningsförvaltningen, förvaltningen för arbete och lärande, kommunledningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen.

Utbildningsförvaltningen har också inom ramen för det främjande och förebyggande arbetet gått med i SKR:s utvecklingsprogram Uppdrag fullföljd utbildning (UP2), vilket också är ett ESF-projekt. Från och med höstterminen finns en processledare anställd för utvecklingsprogrammet i Alvesta som ska pågå under två år. UP2 är en utbildning för kommunala huvudmän i att driva förändringsprocesser och att

öka sin kompetens i att arbeta kunskapsbaserat och systematiskt för att motverka studieavbrott och främja fullföljd utbildning.

Under våren och tidig höst har en utredning genomförts för att se möjligheten att starta en resursskola i Alvesta kommun. Resursskolan ska vara en skola för elever som behöver undervisning i mindre miljöer med mindre stimuli. Beslut fattas i utbildningsnämnden under våren 2024 om start eller inte. Utbildningsförvaltningen beviljades inför höstterminen 2023 statsbidrag för så kallad akutskola. En akutskola är en organisatorisk lösning som är knuten till en skolenhet för att elever tillfälligt ska få utbildning utanför den egna skolenheten. Syftet är att öka tryggheten och studieron i skolan. Skolan har tagit emot elever under hela hösten.

Insatser för att uppnå läsa-skriva-räkna-garantin – för högre måluppfyllelse

Utökning av antalet speciallärare mot årskurs F – 3 i grundskolan har genomförts under vårterminen 2023 och fortgår även under hösten. Det är för tidigt att kunna se någon effekt av denna insats än, men det är en viktig faktor för möjligheter att sätta in stödåtgärder. Resultaten för de nationella proven i årskurs 3 våren 2023 visade 56 procent av eleverna i Alvesta kommun klarade alla delproven i matematik och 65 procent klarar alla delproven i svenska och svenska som andraspråk. Båda dessa resultat är lägre än riket och för matematik även lägre än liknande kommuner. Störst skillnad är det för matematikämnet. Under höstterminen har lärare i kommunen träffats skolövergripande vid två tillfällen för att ha kollegialt utbyte i syfte att höja kvaliteten på undervisningen i matematik samt för språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen. Resultaten stärker betydelsen av fortsatta insatser för att säkerställa att samtliga skolor ges förutsättningar att arbeta för att nå läsa-skriva-räknagarantin. Insatsen speciallärare för de yngre åren behöver följas upp och fortsatta insatser för att följa upp resultaten för kartläggningsmaterial i förskoleklass och årskurs 1 behöver göras tillsammans med såväl förskolor som skolor.

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.

Andelen individer som uppbär ekonomiskt bistånd på grund av arbetslöshet i Alvesta är relativt konstant under år 2023. Även jämfört med samma period år 2022. En minskning sker dock i slutet av året då antalet är 176 hushåll jämfört med 190 hushåll år 2022. Detta indikerar att målet är uppfyllt vid årets slut. Konstateras kan också att gruppen inte är statisk utan genomströmning sker bland dem som uppbär försörjningsstöd på grund av arbetslöshet. Alvesta kommun har en fortsatt relativt jämn arbetslöshet. Denna trend återfinns bland samtliga arbetslösa, men andelen som har varit arbetslösa i mer än 24 månader sjunker inte i samma takt som övriga grupper. Antalet lediga arbeten ökar i Alvesta kommun. Fortsätter nämnden att arbeta med uppföljning och motiverande insatser i samverkan med berörda parter bör det vara möjligt att fler personer som uppbär försörjningsstöd kommer till arbete. Arbetsförmedlingens kommande insats kallad *Steg till arbete* som startar i januari månad 2024 och som vänder sig till individer som står långt från arbetsmarknaden kommer också att underlätta för långtidsarbetslösa som uppbär ekonomiskt bistånd att närma sig arbetsmarknaden och bli självförsörjande.

Utvecklingsmål

- ❖ Andelen gymnasielever som klarar gymnasieskolan inom 3 år ska öka.

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Av cirka 850 gymnasieelever i Alvesta kommun studerar drygt 700 elever hos andra huvudmän. De senaste åren har det skett en positiv utveckling för skolresultaten för gymnasielever på nationell nivå och Alvesta kommun följer samma trend. Andelen gymnasielever från hemkommunen med examen inom 3 år ökade från 62,4 procent 2022 (riket 69,3 procent) till 66,2 procent 2023 (riket 70 procent). Även om andelen med gymnasieexamen i Alvesta kommun ökar är andelen fortsatt lägre än både riket som med liknande och jämförbara kommuner. Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år minskade jämfört med föregående år, från 66,1 procent 2022 till 64,2 procent för 2023. Nämnden fortsätter att ha särskilt fokus på att följa upp elevers frånvaro och att tidigt upptäcka elever som avvikit från sina studier. I korthet betyder det att förebygga avhopp genom kontroll av negativa frånvaromönster och skolresultat samt tidigt, förebyggande och motiverande insatser, enligt Barnens bästa i Alvesta. Förutom arbetet med Barnens bästa i Alvesta gäller kan resultatförbättringen också vara ett resultat av att det är betydligt fler elever som har studerat hela sin grundskola i svensk skola, jämfört med de föregående åren.

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Nämnden har över flera års tid arbetat med riktade insatser för att öka möjligheten att tillgodose målgruppens behov på hemmaplan, till förmån för extern heldygnsvård. Det är svårt att med säkerhet fastslå att, eller vilken av dessa åtgärder som haft effekt. En rimlig bedömning är dock att förvaltningens öppenvård på ett bättre sätt än tidigare kan tillgodose individernas behov, och att utredande socialsekreterare i fler fall än tidigare kan föreslå ett öppenvårdsupplägg i stället för extern placering. Genomförda förändringar inom organisering av boendestödsverksamheten bedöms på sikt kunna leda till en bättre förmåga att hantera samsjukliga klienter på hemmaplan. Under 2023 uppgår antalet dygn för placeringar där samsjuklighet förekommer till 2154, att jämföra med 2021 (2 958 dygn) samt 2022 (2 696 dygn). Nämndens mål bedöms har uppnåtts såtillvida att de enskildas behov kan mötas upp i öppenvård alternativt att nämnden gör en skarpare bedömning av behoven. Att sysselsättningen har fortsatt kvar kompetensen att möta upp klienter bedöms vara centralt för att inte behoven av placeringar ska öka, återigen. Den kompetens och trygghet som finns inom myndighetsutövningen är likaså av vikt, för att inte placeringar ska öka till följd av osäkerhet i att göra svåra bedömningar och våga stå fast vid dem.

Årets verksamhet

För att säkerställa hållbar tillväxt i kommunen krävs samverkan med flera aktörer. Strävan att invånare ska etablera sig på arbetsmarknaden utifrån sina förutsättningar behöver fortsatt stärkas. Samarbete mellan kommunens olika förvaltningar, företag och civilsamhället är väsentligt och fler metoder och arbetssätt behöver utvecklas. Närmre samarbete behövs också för att stärka ett teambaserat arbetssätt med individen i fokus, samt att tidigt upptäcka behov hos barn och vuxna, i syfte att minimera högintensiva insatser i framtiden. Förvaltningen har intensifierat arbetet med att förstärka det tidigt förebyggande arbetet, utveckla insatser och att implementera ett gemensamt mottagande för socialtjänstens samtliga inkommande ärenden.

Ett särskilt prioriterat område har varit att skapa en trygg miljö för personer som lever med våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. Förvaltningen har fortsatt med utbildningsinsatser av medarbetare och fortsatt erbjuda utbildning till anställda i hela kommunen. Det har varit en ökad samverkan med både förvaltningar och bolag i framtagande av handlingsplaner för att förebygga och uppmärksamma våld i nära relationer. Ett särskilt fokus under 2023 har varit att försöka nå våldsutövaren, vilket nu sker i varje aktualisering där det inte bedöms öka risken för våld.

Omsorgsnämnden

Utvecklingsmål

❖ En god och nära omsorg och vård

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut

Förvaltningen har arbetat med ett flertal aktiviteter för att stärka förutsättningarna till att den enskilde ska känna sig delaktig och trygg i hela omsorgs-/vårdkedjan oavsett boendeform och insats men ännu kvarstår delar att göra. Ett fortsatt arbete behövs för att all personal ska ha ett tydligt fokus på omsorgstagarens behov, förmågor och förutsättningar och att detta fokus speglas i mötet med den enskilde. Under året har det pågått utvecklingsarbete kopplat till mat och måltid, exempelvis med att erbjuda måltider och måltidsmiljö som utgår från alla sinnen (lukt, smak, hörsel och syn). Undernäring är många gånger ett dolt problem där för lite eller fel mat kan ha lika stora konsekvenser som fel läkemedel för någon som är gammal eller sjuk, därför lyfts vikten av en god kost och nutrition i de förebyggande hembesök som förvaltningen erbjuder. Demensavdelningarna har sett över sina arbetssätt för att kunna ge en mer individanpassad omsorg och vård med ett extra fokus på att skapa lugn och ro i måltidsituationen. Verksamheten har också arbetat med att minska nattfastan och antalet omsorgstagare på särskilt boende med en nattfasta överstigande 11 timmar fortsätter att minska. Under året har Björklidens tillagningskök vunnit förstaplats i kategorin Senior Special Foods i årets upplaga av White guide senior.

Den kommunala primärvården har stärkt samverkan med vårdcentralen för att kunna ge stödjande insatser till hela familjen i ett tidigare skede vid demenssjukdom. Inom hemtjänsten kan nämnas att man arbetat med att säkerställa en skyndsam återkoppling till omsorgstagare som larmar genom en justerad larmmottagningskedja. Funktionsstöd har under året arbetat med att utveckla användandet av bildstöd som ett komplement till verbal och kroppslig kommunikation och har även utvecklat användningen av digitala verktyg (appar) för minnesträning, självständighet och trygghet.

Utvecklingsmål

❖ Aktivt och självständigt liv

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Förvaltningen har arbetat med att stärka de förebyggande insatserna för att motverka ofrivillig ensamhet och isolering bland nämndens målgrupper. Som exempel kan nämnas att ytterligare en mötesplats har öppnats i centrala Alvesta och att mötesplatsen i Moheda har haft en omstart. På mötesplatsen i Alvesta finns även ett visningsrum där olika digitala lösningar presenteras för besökare, exempelvis läkemedelsautomat och digital kamera. Under våren har en särskild satsning på “egen tid” för varje omsorgstagare på särskilt boende påbörjats som hittills visat på goda resultat. Genom finansiering av ett riktat statsbidrag har Ung omsorg under hösten prövats på två särskilda boenden. Under helgerna har ungdomarna gjort aktiviteter med de boende i samlingsrummen eller utomhus.

Årets verksamhet

Nämnden har att hantera en ansträngd ekonomi. Därför krävs en avvägning av den omfattning på verksamhet som ekonomin tillåter samtidigt som lagstiftningen följs. Målet är att långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt stärka förutsättningarna för att nå en uthållig ekonomi och stå rustade inför utmaningarna gällande demografi och kompetensförsörjning. Volymerna inom hemtjänst men även inom funktionsstöd ökar kontinuerligt. Ökningen beror bland annat på en åldrande befolkning och snabbare hemtagningsprocess från regionen där patienter blir utskrivna med omfattande omvårdnadsbehov. Inom funktionsstöd ökar antal personer med personlig assistans, daglig verksamhet och bostad med särskild service. Den samlade ökningen medför ett ökat bemanningskrav för att klara verkställighet av beslut med

ökade personalkostnader till följd. Ombyggnationen av Furuliden påverkar kön till särskilt boende vilket i sin tur påverkar hemtjänsten och korttidsplatserna/de tillfälliga placeringarna. I medeltal har nämnden under året haft 25 personer i kö till särskilt boende och kön har varierat från två personer som lägst till 36 personer som högst. Den genomsnittliga väntetiden från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum var vid årets mätning 219 dagar vilket är en markant ökning mot åren dessförinnan. Inom bostad med särskild service har nämnden sedan i somras åtta personer som väntar på boende varav ett beslut verkställs genom en köpt plats. Ytterligare platser kommer att behöva köpas externt i väntan på att en ny bostad med särskild service står klar.

Det råder en generell brist på arbetskraft och kompetens i Sverige vilket även syns i verksamheten då det blir allt svårare att hitta personal med rätt utbildning, kompetenser och förmågor. För att säkerställa verksamhetens kvalitet och effektivitet är en viktig förutsättning att kunna behålla och attrahera personal med efterfrågad kompetens. I syfte att skapa dessa förutsättningar har förvaltningen flera pågående insatser som exempelvis trygga anställningar med heltid som norm, insatser som rör ett hållbart arbetsliv, kompetensutveckling för befintliga medarbetare samt en förbättrad introduktion. En utmaning under året har varit anpassningen av schemaläggningen till de nya reglerna om dygns- och veckovila vilket inledningsvis skapat en del oro hos medarbetare. Den tidigare flexibiliteten i scheman finns inte kvar vilket försvårar i de situationer verksamheten har behov av snabba förändringar. Anpassningen är samtidigt nödvändig för att främja ett hälsosamt, hållbart och långt arbetsliv.

Från och med juli är yrkestiteln undersköterska skyddad och det krävs ett intyg för att få använda titeln. Det är endast undersköterskor som får vara fast omsorgskontakt åt omsorgstagarna i hemtjänsten och det är därför viktigt att alla undersköterskor ansöker om intyget. Den fasta omsorgskontakten har ett särskilt ansvar för den som har hemtjänst. En organisering för detta har pågått under hösten. Omställningen till en nära vård och samverkan med den regionala primärvården fortskrider. En stor svårighet i detta är läkarbristen i Alvesta tätort. En viktig del i nära vård är det förebyggande arbetet och som exempel kan nämnas att vi kommit i gång med förebyggande hembesök vid demens för att kunna ge stödjande insatser i ett tidigare skede och därmed undvika behov av akuta åtgärder. Även de fallförebyggande hembesöken har återupptagits efter pandemin. Vid dessa hembesök lyfts även vissa frågor i syfte att bryta och förebygga ofrivillig ensamhet (hälsosamtal).

Inom funktionsstöd har en ny daglig verksamhet startats för att möta efterfrågat behov. Gruppen arbetar med service och administration och tar emot beställningar på olika uppdrag, de har exempelvis gjort medaljer till alla förskolebarn till ”skräpplockardagen”. Fritidssysselsättningen fortsätter också att utvecklas, bland annat genom en större variation av aktiviteter utefter omsorgstagares funktionshinder och intressen. Under sommaren gjordes även en särskild satsning med målsättning att skapa den semester som är värdefull och valbar för omsorgstagaren samt för att ge social övning och möjlighet att göra likt många andra på sin ledighet. En samverkan har inletts med Växjös anhörigstöd i form av gemensamma familjeaktiviteter. Träffarna ger familjer möjlighet att nätverka med andra familjer som har barn med funktionshinder.

Hörselombud finns nu på samtliga särskilda boenden och enheter inom hemtjänsten. Dessa har fått en fördjupad utbildning och ska fungera som ett extra stöd till kollegorna och kan även utföra vissa uppgifter när ordinarie personals kunskap inte räcker till.

Hållbarhetsarbete är en naturlig del av det dagliga arbetet. I detta ingår att se över hemtjänstens bilar och gå mot fossilfritt samt rutt- och logistikplanering som ger möjlighet till att använda alternativa färdsätt som till exempel el-cykel. Inom funktionsstöd pågår en översyn av taxirutterna. I stället för att passera varje boende skapas en uppsamlingsplats dit personal och omsorgstagare promenerar. Förvaltningens förebyggande arbete kring att motverka ofrivillig ensamhet är även den en del av agenda 2030 då det handlar om att säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnandet.

Samhällsbyggnadsnämnden

Utvecklingsmål

- Minska flödet av farliga ämnen till reningsverket samt skapa en hållbar återföring av växtnäring.

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut

Fokus har skiftat från att erhålla REVAQ-certifiering till att fokusera på att möta framtida miljökrav och uppnå de krav som ställs för att få sprida växtnäring från reningsverket på jordbruksmark, vilket verksamheten uppnår. Gällande uppföljning av uppströmsarbete och att följa inventeringen har kartläggning skett under året för de verksamheter som är anslutna till kommunalt avlopp. I verksamhetens kartsystem för spillvattennätet har det lagts in hur avloppsvattnet rinner i syfte att snabbt kunna lokalisera eventuella utsläpp från de verksamheter som använder icke önskvärda kemikalier.

Utvecklingsmål

- Medborgare ska ha tillgång till mötesplatser inom sin bostadsort/närmaste tätort och det offentliga rummet ska vara tillgängligt.

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Målindikator	2020	2021	2022	2023
Avstånd till närmaste lekplats (m), andel av befolkningen i tätort som har < 500 m	95%	95%	95%	98%
Närhet från bostad till grönområde med rekreationsmöjligheter, andel inom 500 m	100%	100%	100%	100%
Antal bortbyggda enkelt avhjälpta hinder	1	-	1	7

Det pågår ett kontinuerligt arbete där mötesplatser tillgängliggörs och trygghetsskapande åtgärder sker i det offentliga rummet, till exempel vid genomförandet av detaljplaner och skötsel av allmän platsmark. Tabellen ovan visar en förbättring i andel av befolkningen som har närhet till en lekplats, vilket förklaras av ett annat sätt att beräkna andel och inga andra särskilda insatser har bidragit till förbättringen. Arbete med bortbyggda enkelt avhjälpta hinder pågår kontinuerligt och under året har totalt sju hinder åtgärdats.

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Målindikator	2020	2021	2022	2023
Anläggande av ny gång- och cykelväg, antal meter	2132	710	1130	970

Det pågår ett kontinuerligt arbete med att kommunens invånare ska kunna resa hållbart. Under året har arbetet med att ta fram en cykelplan påbörjats. I december infördes en stadsbuss i Alvesta tätort och som inledningsvis kommer köras under tre år. Under året har tre satsningar på cykelvägar skett, varav två i Alvesta tätort och en i Grimslöv. Verksamheten har under flera år genomfört en eller flera åtgärder för att stärka en mer hållbar trafik och tryggare skolvägar. I skolenkäten uppger 88,98 procent av de svarande att de upplever att vägen till och från skolan ”helt och hållet” eller ”till stor del” är trygg och säker.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Ta fram cykelplan för att uppnå en gemensam målbild och strategi som utvecklar cykelinfrastrukturen och cykeltrafiken.
Uppdraget är påbörjat vid årets slut. Under 2024 kommer ett omtag att göras med en ambition om att ha en cykelplan färdig under året. Under året genomfördes utmaningen ”Testcyklist” där deltagarna under sex veckor skulle cykla minst tre dagar/vecka. Uppföljningen av insatsen visade att många av deltagarna hade ändrat sina vanor och många deltagare angav att de kommer fortsätta cykla lika mycket som under utmaningen. Utmaningen var ett exempel på mobility management, det vill säga mjuka åtgärder för att förändra resenärers attityder och beteenden. Bra utförande av mobility management kan ibland eliminera behovet av ny infrastruktur, men det kräver att en infrastruktur finns.

Årets verksamhet
Verksamhetsåret 2023 för samhällsbyggnadsnämnden har påverkats av de oroligheter i omvärlden och ökade kostnader som inleddes under 2022. Under året har kostnadsutfallet varit högre jämfört med budget vilket resulterade i att nämnden gav förvaltningen uppdraget ”Budget i balans”. Vidare har samhällsbyggnadsnämnden drabbats av budgetstörande kostnader som nämnden inte har kunnat påverka. Nämnden har eftersträvat övergripande återhållsamhet i verksamheten. Nämnden har under slutet av 2023 tilldelats ett budgettillskott som täcker de budgetstörande kostnaderna men kompenserar inte för de uteblivna budgeterade exploateringsintäkterna.

Nämnden för myndighetsutövning

Utvecklingsmål

- ❖ Hållbar, effektiv och rättssäker handläggning av tillsyn, kontroll och ärenden inom nämndens ansvarsområden.

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

Det sammanfattande betyget på målindikatorn nöjdhet (enligt NKI) för 2023 håller fortsatt en bra nivå. Särskilt bra är att Alvesta kommun kom på första plats i Sverige när det gäller livsmedelskontroll. Den årliga undersökningen Insikt som genomförs av Sveriges kommuner och regioner mäter information, tillgänglighet, bemötande, rättssäkerhet, kompetens och effektivitet i myndighetshandläggningen.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag
Fortsatt utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål och nöjdhetsindex
Uppdraget är avslutat vid årets slut. Arbetet med att utveckla dialogprocesser ett kontinuerligt arbete som ständigt pågår. Under året har det bland annat arrangerats tre träffar för allmänhet och verksamhetsutövare med tema ”Avfall”. Träffarna har varit ett samarrangemang tillsammans med ARAB. Träffar har också anordnats till områden där tillsyn av enskilda avlopp har planerats under året. Arbetet fortsatt med att vidareutveckla e-tjänster och uppdatera informationstexter till nya hemsidan. Vidare har ett arbete påbörjats kring att involvera användare i framtagande av nya och utveckling av befintliga e-tjänster.

Fortsatt effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsyns- och kontrollverksamheten
Nämnden för myndighetsutövnings kommentar: Uppdraget är påbörjat vid årets slut. Det återstår fortfarande tekniska detaljer att uppfylla för att tillse att kopplingen från e-tjänst direkt in i verksamhetssystem ska fungera. Det finns redan upprättade e-tjänster för kommunens invånare och verksamhetsutövare att använda. Utveckling kommer att ske löpande utav efterfrågade e-tjänster och som så småningom kommer bli tillgängliga på kommunens hemsida. Vidare pågår även ett arbete inom verksamheten med att uppdatera och aktualisera rutiner, omarbeta mallar och tillskapa nya.

Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2023 för nämnden för myndighetsutövning har varit bra med två revisioner, varav den utifrån miljöbalken visade på ett i stora delar bra och godkänt resultat för nämndens arbete. Resultatet för revision nummer två (byggverksamhet) levereras i början av 2024. Trots lågkonjunktur inkommer det fortfarande många ärenden till verksamheten. Skillnaden består i ökat antal anmälningsärenden. Verksamheten har fortsatt korta handläggningstider gällande bygglov med ett medel på fem veckor från komplett ansökan till beslut om bygglov. Livsmedelskontrollen är bäst i Sverige enligt Nöjd Kund Index (NKI). Under året har kostnadsutfallet för nämnden varit högre än budget och anledningen är justerade och höjda arvoden för ledamöterna.

Allbohus Fastighets AB

Mål enligt ägardirektiv att Allbohus Fastighets AB 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

Allbohus har ett tydligt fokus på att värdesäkra hyresbeståndet och kommersiella fastigheter genom renoveringar, ombyggnation och aktivt underhåll. De pågående större renoveringarna initierades sedan ett par sedan år. Det har medfört att projektet vid Hagagårdsvägen och Ängagårdsvägen slutfört renovering av fasad, trappuppgångar med mera under 2023 och går in i slutfasen med renovering interiört under våren 2024. Totalt 160 lägenheter. Renoveringen av Eklövshusen är pågående och omfattande. Det berör totalt 48 lägenheter. Byggnaderna rivs till stommen och får helt nya lösningar för effektiv energihantering och modernisering interiört. Samarbete med hyresgästerna har möjliggjort ett fördjupat engagemang i och ansvarstagande för boendet. Parallellt med ny- och ombyggnationer inom verksamhetsområdet bostäder har nya projekt projekterats, bland annat renovering av det s k Stjärnhuset och nytt trygghetsboende i Moheda. Det sistnämnda är en helt ny affärsform för Allbohus Fastighets AB. Bolaget har en aktiv och utstakad underhållsplan för bolagets hela bostadsbestånd. Denna genomlyses årligen utifrån underhållsbehov och driftskostnader.

Verksamhetsmål

- de boende genom Bolaget får möjlighet till ett inflytande 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 Fastighets AB har en väl utvecklad bovärdsfunktion som arbetar i nära samarbete med hyresgäster och bostadsområden. Verksamheten utvecklar idag samordning och samarbete med uthyrningsfunktion och kundtjänst för utökad kvalitet gentemot hyresgäster och boende. Detta samarbete ger under året ett flertal aktiviteter som, utöver vardaglig kontakt, ger möjlighet för hyresgäster till ett aktivt möte om boendemiljö och sociala utbyten inom respektive område. Det verksamheten har noterat är en lägre grad av uppslutning vid till exempel bo-möten, även om det sker i samarbete med den lokala hyresgästföreningen. Andra aktiviteter med högre grad av uppslutning är träffar på respektive gård/område för uppsamling och bortforsling av grovsopor med dialog och fika. Dessa fungerade väl och ett större intresse att lyfta frågor uppmärksammas. Allbohus Fastighets AB har ett kontinuerligt system för kundundersökning. Det sker löpande under året och ger alla hyresgäster möjlighet att ge återkoppling en gång per år. Konkret kontakt under året är utdelning reflexvästar till hyresgästerna med ett personligt

möte som bas. Under hösten har verksamheten arbetat med områdesvandringar för att synliggöra närvaro och identifiera utvecklings- och förbättringsområden lokalt.
Allbohus Fastighets AB har en kontinuerlig dialog med hyresgästföreningen främst kring hyresförändringar.

Verksamhetsmål

- bidra till samtliga aspekter i en hållbar utveckling

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut

Allbohus Fastighets AB ingår som en aktiv part ett gemensamt arbete med kommunen, gällande de 17 målen i Agenda 2030. Det innebär att ledningen för verksamheterna och företagsledningen deltar flera projektgrupper inom Alvesta kommunkoncern. Det medför att bolaget har möjlighet att både påverka och påverkas i den lokala samhälleliga omställningsprocess som sker bland annat i arbetet med en Klimat och energiplan för Alvesta kommun. Likväl som aktivt samarbete för ökad social stabilitet och trygghet i samhället helhet.

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Allbohus Fastighets AB har huvudansvaret för all byggnation, underhåll och förvaltning av kommunens verksamhetslokaler, utom kultur och fritidslokaler. Under 2023 har Allbohus Fastighets AB slutfört byggnation av ny förskola i Moheda, genomför nybyggnation av en ny multiarena i Alvesta centralort och påbörjat lokaler för ett nytt Kontaktcenter i kommunhuset. Under sista kvartalet genomfördes byggstart för byggnationen av Skatelövsskolan. Bolaget har genomfört omfattande interiör renovering vid Furulidens äldreboende. Branden på Prästängsskolan i juli skapade ett akut behov av tillfälliga skollokaler som tillgodosågs inom rådande bestånd och tillförande av moduler. Återställande av skollokalerna planerades under sista halvåret. Förutom genomförande av planerad underhållsplan slutfördes ca 90 särskilda beställningar från förvaltningarna.

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

Allbohus Fastighets AB har en tydligt dominant roll på bostadsmarknaden i Alvesta kommun. Därmed medverkar Allbohus Fastighets AB i utvecklingen av bostadsmiljöer och social utveckling inom dessa. Verksamheten verkar för hyresgästdialogen under året med både en aktiv webb-plats, Allbohusnytt som fysiska möten till exempel välkomnande besök på huvudkontoret. Vidare har Allbohus Fastighets AB aktivt agerat på externa aktiviteter som bomässa, aktiviteter i Alvesta centrum och den lokala delen av Musikhjälpen, familjedag i centrum, julskyltningen. Alla insatser bidrar till att bibehålla varumärket och stärka kundkontakten. Under hösten har arbete med områdesvandringar för att konkret identifiera behov att utveckla och förbättra inom hyresbeståndet, genomförts.

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

Under året har solcellsanläggningar startats upp på nya förskolan i Moheda, därmed fortsätter bolaget att bygga ut produktion av grön el på de fastigheter man äger. Förskolan i Moheda är byggd enligt standarden Miljöbyggnad Silver för minimal miljöpåverkan. Vi renoveringen av Furuliden återbrukas totalt 1 km borrhål som används till värmeväxlare under kalla årstider och kylanläggning för äldreboendet vid de varma årstiderna. Inom beståndet verksamhetslokaler använder flera kylanläggningar återvinning av rest-värme för nyttjande till uppvärmning av fastigheter.

Bolagets strategi är energieffektiviseringar vid renovering och nybyggnation inkluderat ett tydligt service- och reparationsarbete. Avsikten är ett fokus på minskad energianvändning och effektiva styrsystem för fastigheterna. Detta fördjupas genom att även använda byggstandard ”Miljöbyggnad Silver” för att minimera miljöpåverkan. Som exempel kan nämnas en funktionsbyggnad inom verksamhetslokaler vilken idag har en energiförbrukning av 50 kWh/kvm. Vilket är 25 kWh mindre per kvm än de nya EU direktiven för energianvändning i bostäder.

Vidare ingår Allbohus Fastighets AB i projekt för återbruk av byggmaterial. Klimat- och miljömål samordnas kommunövergripande inom projekt Agenda 2030 och lokalstrategiska gruppen.

Bolaget sätter upp mätbara mål som följs upp årligen. Se tabell nedan

Minska energiförbrukningen i våra fastigheter.	Energiförbrukningen skall understiga 124 kWh/m2 under 2023 och minska ytterligare med 7% till 2030.	Minska fastigheternas klimatpåverkan. Påbörjat

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 målet inte är uppfyllt vid årets slut. Resultatet är 4,0 miljoner kronor vilket motsvarar 77 prisbasbelopp.

Bedömningen är att resultatmålet för bostäder, kommersiella lokaler och verksamhetslokaler inte är uppfyllt vid årets slut, då resultat före bokslutsdispositioner och skatt för bolaget totalt visar på 4 miljoner i överskott. Resultatet når inte upp till de krav som ställs i ägardirektiven. Orsakerna kan hänföras till ökade driftskostnader inom både bostadsverksamheten som verksamheten för verksamhetslokaler. Under 2023 har flera olika typer av kostnader varit väsentligt högre än budget till exempel ökade försäkringskostnader för skador och brand och energipriser vilka ökat med 20 procent.

Bolaget har under budgetarbetet för 2024 koncentrerat sig på att effektivisera given organisation, snäva in kostnadsmassan och rama in uppdrag för en ny plattform som ger ett fokus på de nya ägardirektiven för 2025. Därtill har omfattande arbete med särredovisning genomförts för att tydliggöra de reella kostnaderna för verksamhetsområdet verksamhetslokaler. Bedömningen är att målet om avkastning en nya ägardirektiv uppnås i enlighet med given ram inom en tre års period.

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 2023 10,3 procent.

Soliditeten var vid utgången av 2023 10,5 procent. Allbohus Fastighets AB utgör en central del för Alvesta kommunkoncerns soliditet sammantaget. Då huvuddelen av upplånade medel investeras genom Allbohus Fastighets AB. Därmed har Allbohus Fastighets AB en betydelsefull roll inom koncernen, som blir avgörande för Alvesta kommuns förhållande till den nationella lånemarknaden. Allbohus Fastighets AB soliditet är en central funktion som påverkar Alvesta kommuns utveckling på kort och lång sikt.

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

Att fjärrvärmen till kunderna under året har bestått av 99,7 procent biobränsle är att ses som en ytterst hållbar lösning för uppvärmning av fastigheter. Biobränslet kommer från närliggande sågverk och på så sätt undviks transport av bränsle. Med stor leveranssäkerhet, i stort sett endast planerade avbrott, så kan kunderna känna sig trygga. Även leverans av el har en hög leveranssäkerhet. Taxorna för kunderna ligger enligt den så kallade Nils Holgersson undersökningen 2023 (fakta om pris och prisskillnader mellan kommuner för fjärrvärme, sophämtning el med mera) för elnätsavgiften över medel i Sverige, medan för fjärrvärme ligger taxan bland de lägre.

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

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

I bolagets verksamhetsplan är klimat- och miljömålet att biobränslegraden vid produktion av fjärrvärme ska uppgå till 99,5 procent. Under 2023 uppgick denna till 99,7 procent. Målet är därmed 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 2023 uppgick resultatet till 14,5 miljoner kronor (motsvarar 276 prisbasbelopp).

Finansiella mål

- soliditeten skall uppgå till minst 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

Vid 2023 års utgång var soliditeten 40,9 procent. Bolaget har även ett eget finansiellt mål om en avkastning på eget kapital om 12 procent. För 2023 blev detta 11,4 procent.

Årets verksamhet

Verksamheten under 2023 har fortsatt präglats av kriget i Ukraina som drivit upp biobränslepriset. Trots detta lyckades Alvesta Energi nå ett resultat bättre än budget beroende på lägre elpriser, elstöd och försäljning av utsläppsrätter. De sjunkande elpriserna har gjort att efterfrågan på anslutning till fjärrvärme i stort sett har avstannat. Till det kommer även den ekonomisk press som finns för företag och privatpersoner med stigande räntor. Alvesta Energi har under året lagt fortsatta resurser på att utreda huruvida bolaget ska bygga en egen ersättande fjärrvärmepanna i Alvesta eller om bolaget ska köpa värme från Växjö Energi. Val av lösning hoppas vi ska kunna ske innan sommaren 2024.

Alvesta Elnät har fortsatt att byta elmätare under året. Det arbetet slutförs under 2024, då samtliga elnät i Sverige ska ha nya elmätare till den 1 januari 2025. Förfrågningar kring att installera batterier har ökat under året, och även solpaneler fortsätter att sättas upp men inte i samma takt som tidigare.
I Alvesta Elnät AB pågår löpande arbete med att öka såväl leveranssäkerheten som kvaliteten i elnätet genom investeringar i att ersätta luftledningar och äldre kabelförband, samt att förse nya områden med elförsörjning.

Alvesta Energis produktionsanläggningar för fjärrvärme i Alvesta och Moheda har ett visst utrymme för ökad leverans av fjärrvärme, medan det i Vislanda inte finns samma möjligheter. Alvesta Energis strategi är att endast biobränsle behövs för produktionen av värme, och att olja endast ska användas vid fel och underhåll av biobränslepannor eller extrem kyla. Alvesta Energi har kommit en lång väg på den tillståndsansökan som krävs för att eventuellt bygga en ny anläggning för fjärrvärmeproduktion i Alvesta. Fortsatt har även arbetet med utredningen om en sammanbindning av fjärrvärmenäten i Alvesta och Växjö med en utökad produktion i Växjö skulle kunna vara ett alternativ till en ny egen anläggning. Oavsett alternativ så kommer det att bli stora investeringar, och bedöms vara klart tidigast under senare delen av 2027.
Alvesta Elnät har under året utrett frågan kring hur de anställda i Alvesta Elnät uppfyller den nya lagstiftningen om ren elnätsverksamhet som gäller från 1 januari 2024. Utredningen kom fram till att all personal ska vara anställda i Alvesta Energi i stället för Alvesta Elnät för att uppfylla det lagen säger. Så från den 1 januari 2024 är all personal i koncernen anställd i Alvesta Energi.

Alvesta Renhållning AB

Mål enligt ägardirektiv att Alvesta Renhållning ska

Verksamhetsmål

- verka för en miljömässig och effektiv avfallshantering i kommunen så att en så stor andel som möjligt av avfall blir användbara resurser)

Bedömningen är att målet 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 är delvis 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. Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.
Minimera avfallet och stimulera cirkulär ekonomi. Målet är delvisuppfyllt vid årets slut.

Nyckeltal avfall	2021	2022	2023
Hushållsavfall i kärl ton.	3 901	3 775	3 688
Avfall till förbränning/ energiutvinning, ton.	5 579	5 257	5 193
Totalt hushållsavfall kg/inv.	272	256	251

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut. Resultatet blev 282 tkr dvs 5,4 prisbasbelopp.

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. Soliditeten var vid årets utgång 31 procent.

Årets verksamhet

Bolaget har under året 2023 insamlat mindre med avfall jämfört med 2022 och därmed så har avfallsmängderna inte ökat så som de gjort tidigare år. Besöksfrekvensen vid bolagets bemannade återvinningscentraler i Alvesta, Vislanda, Moheda och Grimslöv har varit högre än vanligt, vilket beror på att allt fler rensar, renoverar och sorterar allt mer. Bolaget har ett väl fungerande samarbete med Ljungby kommun, där de sorterar alla våra färgade soppåsar i deras utbyggda sorteringsanläggning på Bredemad. Bolaget kör för fullt med optisk sortering och har under hösten 2023 infört fastighetsnära insamling av förpackningar och returpapper vilket innebär att bolaget nu har åtta olika färger på sina soppåsar. Bolaget delar även ut en större grön påse till verksamheter som tex. äldreboenden, skolor, förskolor med flera så att dessa verksamheter också kan sortera ut sitt matavfall.

Bolaget har även genomfört en plockanalys under våren 2023 gällande både mat- och restavfall med hjälp av "AMP Sverige". Resultatet ser bra ut, men det finns förbättringspotential gällande restavfallet. En ny plockanalys är planerad att genomföras under våren 2024. Bolaget arbetar med att ta över alla återvinningsstationer i Alvesta kommun. Övertagandet skedde formellt 1 januari 2024. Bolaget samarbetar här med SSAM i Växjö och Ljungby kommun gällande tömningar och städuppdrag. Under 2023 har bolaget köpt in en ny lastväxlare/containerlastbil som drivs på biogas samt ett nytt slamsugningsfordon som också drivs på biogas. Bolaget har även ersatt ett antal äldre containrar och lastväxlarflak. Omsättningen under året har ökat på grund av ökad uthyrning av containrar och lastväxlarflak samtidigt som personalkostnader har minskat på grund av optimerade körningar.

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 2023 har bolaget uppfyllt de åtta målen i ägardirektivet. En avstämning visar bland annat att stöd enligt särskilda kriterier och nära samarbete med Wexnet och byagrupper fortsätter för nya bredbandsanslutningar på framförallt landsbygden. Ett aktieägartillskott har lämnats till Wexnet för ändamålet. Ett lokalprojekt har bearbetats under året och avslutats i samråd med tänkt hyresgäst. Planering för lokalprojektet arkivcenter för uthyrning till kommunalförbundet Sydarkivera fortsätter.

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 miljösmart beteende. 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 24,9 procent den 31 december 2023.

Årets verksamhet

Verksamheten vid omlastningsterminalen, som arrenderas av företaget Alwex Intermodal AB, har på grund av det rådande konjunkturläget haft en minskning med närmare 26 procentenheter än året innan. Föregående år var det dock en uppgång med 20 procentenheter. Efter ett beslut i kommunfullmäktige om ett extra bidrag på 5 miljoner kronor till bolaget för bredbandsutveckling på landsbygden har medlen använts till ett aktieägartillskott till Wexnet för stam-/stomnät för bredband på landsbygden i Alvesta kommun. Fem områden är berörda i kommunen och närmare 150 hushåll eller något enstaka företag bedöms bli anslutna till bredbandsnätet. I det gemensamma projektet med kommunalförbundet Sydarkivera att bygga ett arkivcentrum i Alvesta för långsiktig uthyrning har förbundet under 2023 haft en intern process om sin beslutsordning. Då förbundet är klar med hur planeringen bör gå vidare kan fortsatta steg tas med slutprojektering, upphandling, beslut och slutligen byggnation. Det ger också förutsättningar för bolagets beslut om vad som ska göras med byggnaden före detta KLS-kontoret.

Alvesta Kommunföretag AB

Mål enligt ägardirektivet att Alvesta Kommunföretag ska

Verksamhetsmål

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

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.

Alvesta kommun

Uppföljning av Alvesta kommuns samverkan med andra kommuner genom avtal under 2023

Kommunen får enligt kommunallagen 9 kap 37 § ingå avtal om att uppgifter som är en kommunal angelägenhet helt eller delvis ska utföras av en annan kommun, s.k. avtalssamverkan. Enligt kommunallagen 9 kap 38 § ska kommunfullmäktige årligen få en rapport över kommunens avtalssamverkan med andra kommuner. Nedan redovisas respektive nämnds avtalssamverkan för 2023.

Område	Berörda kommuner	Tid	Lagrum	Motiv för samverkan
Nämnden för myndighetsutövning				
Tillsyn och ärendehantering enligt miljöbalken, livsmedelslagstiftningen, lag om tobak och liknande produkter, lag om handel med vissa receptfria läkemedel och strålskyddslagstiftning	Växjö	Tills vidare	-Miljöbalken och dess förordningar -Livsmedelslagstiftning och dess förordningar, EU lagstiftning -Lag om tobak och liknande produkter -Lag om handel med vissa receptfria läkemedel -Strålskyddslagstiftning -Plan- och Bygglagen och andra bestämmelser som styr byggande	För att klara eventuella jävsituationer, vakanser, semesterperioder och kompetensutbyte. Och motsatsen för att kunna ge samma tillbaka till den samverkande kommunen.
Tillsyn och ärendehantering enligt miljöbalken	Osby	Tills vidare	Miljöbalken och dess förordningar	För att klara eventuella jävsituationer, vakanser, semesterperioder och kompetensutbyte. Och motsatsen för att kunna ge samma tillbaka till den samverkande kommunen.

Alvesta kommun

Uppföljning av Alvesta kommuns samverkan med andra kommuner genom avtal under 2023

Kommunen får enligt kommunallagen 9 kap 37 § ingå avtal om att uppgifter som är en kommunal angelägenhet helt eller delvis ska utföras av en annan kommun, s.k. avtalssamverkan. Enligt kommunallagen 9 kap 38 § ska kommunfullmäktige årligen få en rapport över kommunens avtalssamverkan med andra kommuner. Nedan redovisas respektive nämnds avtalssamverkan för 2023.

Område	Berörda kommuner	Tid	Lagrum	Motiv för samverkan
Samhällsbyggnadsnämnden				
VA-verksamhet	Mörrumsåns vattenråd, Växjö, Alvesta, Uppvidinge, Vetlanda, Tingsryd och Karlshamn	2023-09-01— 2026-01-09	Miljöbalken	Finansiering av åtgärdssamordning av vattenvårdsåtgärder inom Mörrumsåns avrinningsområde
VA-verksamhet	Växjö	2002 - 2027	Vattentjänstlagen	Säker dricksvattenförsörjning
VA-verksamhet	Växjö	2010 – löpande med 1 års uppsägning	NIS	Gemensam scadasystem över VA (driftövervakning)
Gata	Lessebo	2018-08-01 - löpande	Trafikförordningen 1998:1276, TSFS 2009:73	Vi handlägger parkeringstillstånd för rörelsehindrad åt Lessebo kommun.

§ 32

Dnr KS-2024-00161 1.4.1

Utökad internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att höja internkrediten på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB under 2024 till 4 000 000 kronor.

Sammanfattning

Fullmäktige beslutade i samband med Mål och budget 2024 med plan 2025-2027 (§76/2023) om en internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB om 300 000 kr. Med anledning av en försenad leverans av ett renhållningsfordon (3 560 000 kr inklusive moms) samtidigt som att ett renhållningsfordon levererades i förtid (6 566 250 kr inklusive moms), behöver ytterligare likvida medel om totalt 4 000 000 kr finnas tillgängliga för företaget under 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Utökad internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB, daterad 2024-03-22.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Anna Falkenstam
Ekonomi- och Finanschef

Datum
2024-03-21

Referens
KS KS-2024-00134 7.1.8

Utökad internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att höja internkrediten på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB under 2024 till 4 000 000 kronor.

Sammanfattning

Fullmäktige beslutade i samband med Mål och budget 2024 med plan 2025-2027 (§76 2023) om en internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB om 300 000 kr. Med anledning av en försenad leverans av ett renhållningsfordon (3 560 000 kr inklusive moms) samtidigt som att ett renhållningsfordon levererades i förtid (6 566 250 kr inklusive moms), behöver ytterligare likvida medel om totalt 4 000 000 kr finnas tillgängliga för företaget under 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Utökad internkredit på koncernkontot för Alvesta Renhållnings AB, daterad 2024-03-22.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Anna Falkenstam
Ekonomi- och finanschef

Beslutet skickas till

Alvesta Renhållning AB
Ekonomiavdelningen

§ 33

Dnr KS-2024-00134 7.1.8

Avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att från och med den 1 januari 2025 införa avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola och vissa fritidshem och pedagogisk omsorg.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige besluta att avgiften fastställs enligt följande:

- Grundläggande avgift på 5 000 kronor. Avgiften ska vara betald innan prövning påbörjas.
- Avgift för fullständig prövning på 20 000 kronor (utöver den grundläggande avgiften) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betalt innan fortsatt prövning påbörjas.

Sammanfattning

Utbildningsnämnden har inkommit med förslag på avgift för ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg.

Sedan den 1 januari 2019 gäller nya bestämmelser vid godkännande av huvudmän för fristående förskola eller fristående friliggande fritidshem enligt skollagen (2010:800). Huvudmannaskapet prövas därför utifrån nya och skarpare krav. Syftet med den utökade prövningen är att säkerställa att blivande huvudmän för fristående förskola eller fristående friliggande fritidshem har förutsättningar att bedriva en god verksamhet av hög kvalitet.

De nya bestämmelserna innebär att en mer omfattande prövning görs av den som ansöker om godkännande. Kommunen har enligt bestämmelserna rätt att ta ut en avgift för de kostnader som uppkommer i samband med prövningen.

De ärendetyper som är förenade med avgift är följande:

- Ansökan om godkännande som huvudman för en fristående förskola eller fritidshem och pedagogisk omsorg.
- Ansökan om godkännande som huvudman för en befintlig fristående förskola eller fritidshem och pedagogisk omsorg.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg, daterad den 21 mars 2024.

Utbildningsnämndens beslut § 12, daterat den 19 februari 2024.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Anna Falkenstam
Ekonomi- och Finanschef

Datum
2024-03-21

Referens
KS KS-2024-00134 7.1.8

Avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att från och med den 1 januari 2025 införa avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola och vissa fritidshem och pedagogisk omsorg.

Kommunfullmäktige beslutar att avgiften fastställs enligt följande:

- Grundläggande avgift på 5 000 kronor. Avgiften ska vara betald innan prövning påbörjas.
- Avgift för fullständig prövning på 20 000 kronor (utöver den grundläggande avgiften) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betalt innan fortsatt prövning påbörjas.

Sammanfattning

Utbildningsnämnden har inkommit med förslag på avgift för ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg.

Sedan den 1 januari 2019 gäller nya bestämmelser vid godkännande av huvudmän för fristående förskola eller fristående friliggande fritidshem enligt skollagen (2010:800). Huvudmannaskapet prövas därför utifrån nya och skarpare krav. Syftet med den utökade prövningen är att säkerställa att blivande huvudmän för fristående förskola eller fristående friliggande fritidshem har förutsättningar att bedriva en god verksamhet av hög kvalitet.

De nya bestämmelserna innebär att en mer omfattande prövning görs av den som ansöker om godkännande. Kommunen har enligt bestämmelserna rätt att ta ut en avgift för de kostnader som uppkommer i samband med prövningen.

De ärendetyper som är förenade med avgift är följande:

- Ansökan om godkännande som huvudman för en fristående förskola eller fritidshem och pedagogisk omsorg.
- Ansökan om godkännande som huvudman för en befintlig fristående förskola eller fritidshem och pedagogisk omsorg.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad den 21 mars 2024.

Utbildningsnämndens beslut § 12, daterat den 19 februari 2024.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Anna Falkenstam
Ekonomi- och finanschef

Beslutet skickas till

Utbildningsnämnden

§ 12

Dnr NUT-2023-00367 040

Avgift vid ansökan om godkännande av fristående förskola och vissa fritidshem och pedagogisk omsorg

Utbildningsnämndens beslut

1. Utbildningsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att besluta att från och med 1 januari 2025 införa avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola och vissa fritidshem och pedagogisk omsorg.

2. Utbildningsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avgiftens storlek fastslås enligt följande:

- En grundläggande avgift på 5 000 kronor. Avgiften ska vara betald innan prövning påbörjas.

- Avgift för fullständig prövning: 20 000 kronor (utöver den grundläggande avgiften) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas.

Sammanfattning

Sedan den 1 januari 2019 gäller nya bestämmelser vid godkännande av huvudmän för fristående förskola eller fristående friliggande fritidshem enligt skollagen (2010:800). Huvudmannaskapet prövas därför utifrån nya och skarpare krav. Syftet med den utökade prövningen är att säkerställa att blivande huvudmän för fristående förskola eller fristående friliggande fritidshem har förutsättningar att bedriva en god verksamhet av hög kvalitet.

De nya bestämmelserna innebär att en mer omfattande prövning görs av den som ansöker om godkännande. Kommunen har enligt bestämmelserna rätt att ta ut en avgift för de kostnader som uppkommer i samband med prövningen.

Ärendetyper förenade med avgift

De ärendetyper som är förenade med avgift är följande:

- Ansökan om godkännande som huvudman för en fristående förskola eller fritidshem och pedagogisk omsorg.

- Ansökan om godkännande som huvudman för en befintlig fristående förskola eller fritidshem och pedagogisk omsorg.

Avgiftens storlek

- Grundläggande avgift: 5 000 kronor. Avgiften ska vara betald innan prövning påbörjas.

- Avgift för fullständig prövning: 20 000 kronor (utöver den grundläggande avgiften) om ansökan efter grundläggande prövning är aktuell för fortsatt prövning. Avgiften ska vara betald innan fortsatt prövning påbörjas.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola och vissa fritidshem och pedagogisk omsorg, daterad 30 januari 2024.

- Protokollsutdrag 2024-02-05 §11 Avgift vid ansökan om godkännande att bedriva fristående förskola, vissa fritidshem och pedagogisk omsorg

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 34

Dnr KS-2024-00105 1.8.1

Svar på revisionsrapport, Granskning av huvudboksprocessen

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att anta kommunledningsförvaltningens svar som sitt eget

Sammanfattning

Alvesta kommuns revisorer har granskat kommunens huvudboksprocess för att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer en tillräcklig intern kontroll i den granskade processen. Utifrån genomförd granskning är den samlade bedömningen att kommunstyrelsen inte helt säkerställer en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen.

Kommunledningsförvaltningens övergripande syn på granskningsrapportens rekommendationer är att den i stora delar adekvat stödjer det utvecklingsarbete som antingen pågår eller behöver drivas. Varje rekommendation kommenteras i ett svar i direkt anslutning till rekommendationen. Parallellt med granskningen har vissa rutiner uppdaterats.

Revisionens granskning utmynnade i fem rekommendationer:

1. att införa dokumenterade rutiner i hur hanteringen av manuella och automatiska transaktioner ska ske för att minska risken vid exempelvis personalbyte.
   Svar: Dokumentation finns för flertalet rutiner, men en genomgång utifrån granskningsrapportens rekommendation kommer att göras.
2. att dokumentera de processer som sker inom ramen för fast data och överläsning till huvudboken.
   Svar: Arbete för att ta fram systemdokumentation pågår.
3. att fastställa en rutin där årets underlag för löpande avstämningar sparas för möjlighet till utredning och analys.
   Svar: Arbete för att ta fram rutin pågår.
4. att säkerställa att det ska vara två i förening vid signering av betalfilen.
   Svar: Systemet tillåter inte dualitet i dagsläget. Utredning pågår för att se om alternativa lösningar är möjliga.
5. att säkerställa att dokumenterade rutiner avseende hur behörigheter i ekonomisystemet ska hanteras och löpande kontrolleras upprättas.
   Svar: Arbete med att ta fram rutiner pågår.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Svar på revisionsrapport, Granskning av huvudboksprocessen, daterad 2024-03-26

Missiv – granskning av huvudboksprocessen, daterad 2024-01-30

Revisionsrapport Granskning av kommunens borgensåtagande, daterad 2024-01-30

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Anna Falkenstam
Ekonomi- och Finanschef
anna.falkenstam@alvesta.se

Datum
2024-03-26

Referens
KS KS-2024

Svar på revisionsrapport - Granskning av huvudboksprocessen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta kommunledningsförvaltningens svar som sitt eget.

Sammanfattning

Alvesta kommuns revisorer har granskat kommunens huvudboksprocess för att bedöma om kommunstyrelsen säkerställer en tillräcklig intern kontroll i den granskade processen. Utifrån genomförd granskning är den samlade bedömningen att kommunstyrelsen inte helt säkerställer en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen.

Kommunledningsförvaltningens övergripande syn på granskningsrapportens rekommendationer är att den i stora delar adekvat stödjer det utvecklingsarbete som antingen pågår eller behöver drivas. Varje rekommendation kommenteras i ett svar i direkt anslutning till rekommendationen. Parallellt med granskningen har vissa rutiner uppdaterats.

Revisionens granskning utmynnade i fem rekommendationer:

1. att införa dokumenterade rutiner i hur hanteringen av manuella och automatiska transaktioner ska ske för att minska risken vid exempelvis personalbyte.
   Svar: Dokumentation finns för flertalet rutiner, men en genomgång utifrån granskningsrapportens rekommendation kommer att göras.

2. att dokumentera de processer som sker inom ramen för fast data och överläsning till huvudboken.
   Svar: Arbete för att ta fram systemdokumentation pågår.

3. att fastställa en rutin där årets underlag för löpande avstämningar sparas för möjlighet till utredning och analys.
   Svar: Arbete för att ta fram rutin pågår.

4. att säkerställa att det ska vara två i förening vid signering av betalfilen.
   Svar: Systemet tillåter inte dualitet i dagsläget. Utredning pågår för att se om alternativa lösningar är möjliga.

5. att säkerställa att dokumenterade rutiner avseende hur behörigheter i ekonomisystemet ska hanteras och löpande kontrolleras upprättas.
   Svar: Arbete med att ta fram rutiner pågår.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-03-26

Missiv – granskning av huvudboksprocessen, daterad 2024-01-30

Revisionsrapport Granskning av kommunens borgensåtagande, daterad 2024-01-30

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Anna Falkenstam
Ekonomi- och Finanschef

Beslutet skickas till

Revisionen

Ekonomiavdelningen

Revisorerna

Till
Kommunstyrelsen

För kännedom
Kommunfullmäktiges presidium

Granskning av huvudboksprocessen

Vi revisorer i Alvesta kommun har genom vårt sakkunniga biträde genomfört en granskning av ovanstående.

Vi beslutade vid vårt sammanträde den 19 januari 2024 att överlämna rapporten till kommunstyrelsen samt för kännedom till kommunfullmäktiges presidium.

I bifogad rapport redovisas gjorda iakttagelser och en revisionell bedömning.

Vi önskar få ett svar från kommunstyrelsen senast den 19 april 2024 där styrelsen redogör för vad de avser att göra för att åtgärda de påpekanden som görs i den revisionella bedömningen.

Kommunfullmäktiges presidium får ta ställning till om rapporten ska biläggas fullmäktiges handlingar.

Alvesta den 19 januari 2024

Fredrik Reinholdsson
Ordförande

Johan Olesen
Vice ordförande

Deltagare

ALVESTA KOMMUN 212000-0639 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-01-23 16:16:26 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Gustav Fredrik Reinholdsson

Datum

Fredrik Reinholdsson

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-01-29 13:27:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN OLESEN

Datum

Johan Olesen

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av huvudboksprocessen

Alvesta Kommun

Januari 2024

Daniel Brandt, Projektledare

Nikolina Djurovic, Projektmedarbetare

Rebecca Lindström, Kvalitetssäkrare

pwc

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Alvesta kommun genomfört en granskning av huvudboksprocessen. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen. Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen *inte helt* säkerställer en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet “Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor”.

Revisionsfrågor	Bedömning	
Finns dokumenterade rutiner och riktlinjer för hantering av manuella och automatiska transaktioner i huvudboken och efterlevs de?	Delvis	
Finns kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll som har bäring på huvudboksprocessen?	Ja	
Finns en behörighetsstruktur som säkerställer en god intern kontroll?	Delvis	
Sker upplägg av fast data och sker överföring till huvudbok, fullständigt och riktigt?	Delvis	
Finns attestnivåer formellt fastställda inom huvudboksprocessen och efterlevs de?	Delvis	
Sker löpande avstämning av huvudbokskonton?	Ja	

Rekommendationer

Efter genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Att införa dokumenterade rutiner i hur hanteringen av manuella och automatiska transaktioner ska ske för att minska risken vid exempelvis personalbyte.
- Dokumentera de processer som sker inom ramen för fast data och överläsning till huvudboken.
- Att fastställa en rutin där årets underlag för löpande avstämningar sparas för möjlighet till utredning och analys.
- Att säkerställa att det ska vara två i förening vid signering av betalfilen.
- Att säkerställa att dokumenterade rutiner avseende hur behörigheter i ekonomisystemet ska hanteras och löpande kontrolleras upprättas.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	**1**
Rekommendationer	1
Inledning	**3**
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning	4
Metod	4
Granskningsresultat	**5**
Rutiner och riktlinjer	5
Kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll	7
Behörighetsstruktur	9
Upplägg av fast data och överföring till huvudbok	10
Attestnivåer	15
Avstämning av huvudbokskonton	16
Samlad bedömning	**17**
Rekommendationer	17

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen framgår att kommunens nämnder och styrelser ska ha kontroll över sin verksamhet. Detta innebär att nämnderna själva ansvarar för att ha ändamålsenlig styrning så att verksamheten bedrivs på ett effektivt sätt, att det finns säkra rutiner som förhindrar förluster och som säkerställer att redovisningen är rättvisande. Intern kontroll är ett ledningsverktyg med betydelse för kommunstyrelsen, nämnderna och tjänstemannaledningen. Kontrollsystemen ska säkerställa att beslut fattas på ett korrekt underlag.

För att beslutsfattare ska kunna förlita sig på att den finansiella rapporteringen är det väsentligt att in- och utflöden av data mellan ekonomisystemet och andra system som påverkar den finansiella rapporteringen sker på ett sätt som säkerställer fullständighet och riktighet. Konsekvenserna av bristande rutiner och kontroller kan få både ekonomiska och förtroendemässiga följder.

Det är även väsentligt att det sker ett systematiskt arbete att säkerställa att rutiner inom huvudboksprocessen uppfyller kraven på god intern kontroll och rättvisande räkenskaper. Fokusområden för granskningen är överföring till och från huvudboken från väsentliga system.

Revisorerna har utifrån sin riskbedömning konstaterat att det ska göras en granskning av intern kontroll i kommunens huvudboksprocess.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen. Följande revisionsfrågor används för att svara mot syftet:

- Finns dokumenterade rutiner och riktlinjer för hantering av manuella och automatiska transaktioner i huvudboken och efterlevs de?
- Finns kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll som har bäring på huvudboksprocessen?
- Finns en behörighetsstruktur som säkerställer en god intern kontroll?
- Sker upplägg av fast data och sker överföring till huvudbok, fullständigt och riktigt?
- Finns attestnivåer formellt fastställda inom huvudboksprocessen och efterlevs de?
- Sker löpande avstämning av huvudbokskonton?

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar.

Kommunallagen
Lag om kommunal bokföring och redovisning
God redovisningssed (RKR)

Avgränsning

Granskningen har avgränsats till kommunstyrelsen samt till kommunens ekonomisystem inklusive de verksamhetssystem som ger indata till ekonomisystemet samt flöden till och från huvudboken och tillhörande rutiner.

Metod

Granskningen har genomförts genom analys av relevanta dokument. Vidare har intervjuer skett med Budgetchef, Redovisningsansvarig och Ekonomihandläggare.

Bedömning av kontrollmiljö görs utifrån intervjuer och rutiner/riktlinjer. Testning av identifierade kontroller i form av en stickprovsbaserad ansats kommer inte att genomföras.

De intervjuade har beretts möjlighet att sakgranska rapporten.

Granskningsresultat

Rutiner och riktlinjer

Revisionsfråga 1: Finns dokumenterade rutiner och riktlinjer för hantering av manuella och automatiska transaktioner i huvudboken och efterlevs de?

Iakttagelser

Inom ramen för granskningen har vi tagit del av en rad manualer och lathundar som beskriver olika processer. Vi har inte tagit del av någon dokumenterad rutin eller riktlinjer som i ett övergripande dokument beskriver ekonomisystemets samband.

Vi har tagit del av följande kommunövergripande styrdokument:

- ***Krav- och inkassopolicy*** (antagen av kommunstyrelsen 2019-09-10, §112). Policyn beskriver hanteringen av fakturor som förfaller till betalning och dess hantering.
- ***Riktlinjer för intern kontroll*** (antagen av kommunfullmäktige 2023-09-19, §88). Riktlinjen syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll.
- ***Anvisningar intern kontroll*** (framgår ej när och av vem dokumentet är antaget). Av dokumentet framgår en anvisning i hur arbetet med bland annat riskbedömningar, kontrollmiljöer, sannolikhets- och konsekvensanalyser samt uppföljning ska utföras.
- ***Riktlinjer för budget och redovisning*** (antagen av kommunfullmäktige 2028-09-25 §98). Dokumentet beskriver arbetet med budget och redovisning inom kommunen. Det framgår bland annat en beskrivning av budgetprocessen, rapportering och uppföljning samt nämndernas budgetansvar.
- ***Attestreglemente*** (antagen av kommunfullmäktige 2019-09-19, §76).
- ***Direktiv för planering och uppföljning*** (antagen av kommunstyrelsen 2022-02-01, §13). Av detta direktiv framgår bland annat grundläggande förutsättningar för planering och uppföljning av mål och budget för kommunen.

Av intervjuer framkommer att kommunen använder ekonomisystemet ERP (Unit4). Inrapportering till ekonomisystemet görs normalt varje dag i realtid. För poster som kommer från försystemen skapas det en avräkningslista där verifikationsnummer och eventulla fel uppkommer. En särskild dagjournal över dagens alla verifikationer skapas inte. Nästan all grundbokföring sker via olika filer till ekonomisystemet. Där kommunen inte har integration via fil registreras uppgifterna manuellt i ekonomisystemet. När det gäller delsystemen leverantörsreskontra och kundreskontra importeras filer från de olika försystemen i kommunen. Av intervjuer framgår att det är administratörer på förvaltningen som arbetar i respektive försystem. Fakturorna skapas i ekonomisystemet men fakturaunderlagen skapas i verksamhetssystemen. Vid filöverföringen görs en kontroll på antalet ordrar, antalet fakturor och belopp av kommunens redovisningsgrupp. Förvaltningarna ansvarar för att underlagen är korrekta. Redovisningsgruppen består av: redovisningsansvarig, ekonomihandläggare och två ekonomiassistenter). Vid intervjuer framgår vidare att det finns olika

behörigheter och roller inom redovisningsgruppen, det är fyra personer som kan skicka betalfiler och fem personer som har behörighet att skapa fakturor.

Vi har tagit del av följande manualer inom ramen för granskningen:

Manual för import av kund- och försäljningsorder från verksamhetssystemen. Av denna manual framgår hur filer importeras och läses in från verksamhetssystemen och hur fakturafilen skapas. Filerna hämtas in i en mapp som heter “UBW Prod Datafiles”. Från denna mapp hämtas fakturafilerna som kopieras och sedan importeras i ekonomisystemet.

Av **Manual för ankomstregistrerade fakturor** framgår en beskrivning hur svefakturor och skannade fakturor registreras. Svefakturor körs över via fil till en databas och sedan integreras fakturorna via Teis. Import av svefakturor sker med automatik och körs varannan timme från 07:00 till 18:00.

Leverantörsfakturor som är ställda till Alvesta kommun scannas in av CogiDocs[1], dessa fakturor läses in i ekonomisystemet. Fakturor läses in och integreras via Teis. Vissa fakturor scannar redovisningsgruppen in själva via ett program som heter ReadSoft (se mer under revisionsfråga 4).

Manual för leverantörsbetalningar (filkörning till bankgirot) beskriver i steg hur utbetalning av leverantörsfakturor går till. Betalningsförslag körs i ekonomisystemet som sammanställer utbetalningslistor. Utbetalningsfilen för leverantörsfakturorna skapas centralt på ekonomiavdelningen. Listan som skapas kontrolleras så att kreditfakturor matchar mot debetfakturor. Finns det kreditfakturor som matchar debetfakturan görs en koll så att betalningsdagen stämmer. Därefter går en kopia av betalfilen till Inyett som kontrollerar filen (se vidare under revisionsfråga två, vilka kontroller som görs mot Inyett). Efter kontrollen skapas en betalfil till bankgirot.

Manual för Återredovisning leverantörsbetalningar. Återredovisning sker med automatik, ett rapportschema är upplagt för återredovisning av leverantörsfakturor. Återredovisningsfilen skickas från bankgirot och läses in i ekonomisystemet varje dag. Bokföringsfilen för återredovisade leverantörsbetalningar är upplagt på schema, den körs efter att återredovisningsfilen har lästs in i systemet. Bokföringsfilen läses in kl 15.00 varje dag. SUS-betalningar (Swedbanks lön- och utbetalningssystem) måste alltid manuellt återredovisas.

Manual i web för ej matchade inbetalningar och manuella inbetalningar - Beskriver bland annat hur manuella inbetalningar ska ske och att de sker när om OCR-betalningar inte gått med i bankgirofilen in i ekonomisystemet, när inbetalningar hamnar på fellistan och om överbetalning eller dubbelbetalning skett av en faktura.

Vid intervjuer framkommer att hantering av manuella bokföringsordrar genomförs av redovisningsgruppen och av controllers, rollerna är kopplade i ekonomisystemet. Det finns inga beloppsgränser för manuella bokföringsordrar och de manuella bokföringsordrarna attesteras inte. Vid intervjuer framkommer att manualerna som finns framtagna efterlevs men att det saknas en övergripande systemdokumentation.

[1] Kommunen har ett avtal med Azets document services (CogiDocs) för inscanning av fakturor som kommer via pappersformat eller via mail.

Vidare framgår det av intervjuer att det inte är två i förening vid signering av betalfilen. Det är ingen som attesterar betalfilen. Ett betalningsförslag skapas som går via Inyett för kontroll. Sedan körs en bekräftelse på betalfilen. Det är samma person som skapar och skickar betalfilen. Vid intervjuer framkommer att systemet inte har den funktionen att det ska vara två i förening vid detta steg i processen. Fakturabetalfilen går inte via banken utan via bankgiro. Vid de fall det går direkt mot bank så finns det en rutin att det är två i förening.

Vidare framgår det av intervjuer att det finns en särskild logg där fel hanteras avseende lönefilen (se mer under revisionsfråga två). Denna logglista hanteras och åtgärdas innan filen importeras till ekonomisystemet.

Det sker även en loggning av alla förändringar av fast data avseende leverantörsregistret. Ändringar av uppgifter i leverantörsregistret kan, liksom uppläggning av nya leverantörer, genomföras av redovisningsgruppen som innehar denna behörighet. Dualitet föreligger mellan två parter vid genomförda ändringar. Vid intervjuer framkommer även att alla ändringar som görs i leverantörsregistret loggas med uppgifter om datum, vem som har genomfört ändringen etc. Vid intervju framkommer att det finns en spärr i systemet som förhindrar att personer från redovisningsgruppen som genomför en korrigering eller rensning inte kan attestera korrigeringen/rensningen. Loggen går inte att radera.

Det finns inga dokumenterade rutinbeskrivningar kring hantering av loggar. Det finns inte heller någon dokumenterad rutinbeskrivning kring hur upplägg av uppgifter sker i försystemen och hur de överförs till huvudbok (se mer under revisionsfråga 4).

Av intervjuer framkommer att manuella utbetalningar skapas på ekonomiavdelningen utifrån attesterade underlag. Det finns två sätt att registrera manuella transaktioner, ett av dessa är via Excel eller direkt i systemet. Det som registreras direkt i systemet är dagbokföring, direktregistrering, omkontering och reverseringar. För inläsning via Excel används särskilda Post-backmallar som används vid större bokningar och periodiseringar. Varje förvaltningscontroller registrerar bokningar för sin förvaltning. Attest sker inte av bokningarna. Enligt kommunfullmäktiges attestlista har anställda på ekonomiavdelningen behörighet att göra ombokningar och rättningar.

Bedömning

Finns dokumenterade rutiner och riktlinjer för hantering av manuella och automatiska transaktioner i huvudboken och efterlevs de?

Delvis

Vi grundar vår bedömning på att det finns ett antal manualer som beskriver processerna för för hantering av manuella och automatiska transaktioner i huvudboken men att det saknas en heltäckande övergripande systemdokumentation. Följsamheten av de manualer som finns för hanteringen av manuella och automatiska transaktioner i huvudboken efterlevs utifrån våra genomförda intervjuer. Vi noterar dock att det inte ställs krav på att betalfilen ska ske med två i förening. Enligt våra intervjuer beror det på att nuvarande system inte tillåter det. Enligt vår bedömning ökar risken för felaktiga utbetalningar med den principen och vi rekommenderar att kommunen istället tillämpar tvåhands principen (dualitet) vid samtliga utbetalningar.

Avseende manuella bokföringsordrar sker inte attest av två personer. Vår bedömning är att det finns en risk kopplad till manuella bokföringsordrar eftersom det ger möjlighet att väsentliga poster kan flyttas mellan konton utan godkännande. Förutom risken för fel i räkenskaperna skulle förfarandet kunna användas för att dölja eller möjliggöra oegentligheter.

Kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll

Revisionsfråga 2: Finns kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll som har bäring på huvudboksprocessen?

Iakttagelser

Inom ramen för granskningen har vi tagit del av kommunens attestreglemente, antaget av kommunfullmäktige 2019-09-19, §76. Syftet med attestreglementet är kontroll av ekonomiska händelser för att undvika oavsiktliga och avsiktliga fel och därigenom säkerställa att transaktioner som bokförs är korrekta. Av attestreglementet framkommer bland annat att huvudregeln för ansvars- och arbetsfördelningen i attestreglementet är att ingen enskild person själv hanterar en transaktion i alla led. Det är viktigt att skilja mellan den som utför kontrollerna och den som kontrollerna riktar sig mot. Det finns granskningsattest samt beslutsattest. De olika kontrollmomenten ska utföras i logisk ordning. Granskningsattest ska utföras före beslutsattest. Registreringen får inte ske innan behörighetskontrollen har utförts.

Enligt intervjuer framkommer att vid filöverföringar från försystemen till ekonomisystemet kontrolleras antalet ordrar, antalet fakturor och totalbelopp innan ekonomiavdelningen skapar fakturafiler. I samband med inläsning från verksamhetssystemen till huvudbok hanteras även eventuella fel i redovisningens felhantering. Det framgår av intervjuer att det finns en särskild logg där fel hanteras och åtgärdas innan filen importeras till ekonomisystemet. Avseende lönefilen får förvaltningen uppgift från HR på totalbelopp.

Av manualen för leverantörsutbetalningar framgår att kontroller av utbetalningslistor görs när betalningsförslag körs i ekonomisystemet som sammanställer utbetalningslistor. Kontrollen av utbetalningslistorna består av att säkerställa att kreditfakturor matchar mot debetfakturor. Finns det kreditfakturor som matchar debetfakturan görs en koll så att betalningsdagen stämmer. Därefter går en kopia av betalfilen till Inyett som kontrollerar filen för felaktiga betalningar (dubbelbetalningar och bluffakturor) och en betalfil produceras till bankgirot.

Av intervjuer framgår att det är förvaltningarna som skapar sitt fakturaunderlag i de olika verksamhetssystemen. Utbetalningar och utskick av fakturor sker centralt på ekonomiavdelningen i kommunen. Ansvariga personer som arbetar i verksamhetssystemen i de olika stegen där överföring av filer sker, ser till att det är korrekt underlag som har hämtats in. Det sker kontroller för att säkerställa att underlagen och uppgifterna stämmer innan filöverföringen sker till huvudboken, det sker däremot ingen automatisk kontroll i försystemen innan filerna överförs till huvudbok. Däremot finns ett antal kontrollfunktioner inom vissa försystem för att säkerställa att uppgifterna är korrekta. Av intervjuer framgår att det inte finns någon dokumenterad rutinbeskrivning kring hur förvaltningarna arbetar med att skapa

fakturaunderlag i de olika verksamhetssystemen samt hur dessa överförs till huvudbok (se mer detaljerad information kring försystemen under revisionsfråga 4).

De kontrollaktiviteter som finns efter att filöverföring från försystemen till huvudboken skett är att ekonomiavdelningen kontrollerar att inkommet underlag stämmer och att redovisningen stämmer på totalen. Däremot görs det inga kontroller om underlaget är korrekt i sig då detta ansvar ligger på förvaltningarna.

I ekonomisystemet görs automatiserade kontroller med bland annat avstämning av redovisningens balans, att perioden är giltig, att det inte är samma person som gör granskning och beslutsattest samt kontroll av beloppsgränser, att fakturan eskalerar till högre chef och att debet och kredit stämmer. Ekonomisystemet genererar felrapporter vid fel, dessa fel signaleras och hamnar på felkontot 9999. Fel kan åtgärdas i en felöversikt i ekonomisystemet som hanteras av ekonomienheten. Vid större mängder fel får försystemet skicka om en ny rättad fil. Dessa kontroller sker dagligen.

Utöver de kontroller som genomförs ovan förekommer det vid delår och årsbokslut större formella och dokumenterade avstämningar och kontroller, exempelvis att kundreskontran och leverantörsreskontran stämmer med huvudboken.

Kontroller görs även mot Inyett i form av att ekonomienheten får signaler om det är dubbletter, för höga belopp (enligt uppsatta regler), kreditrankning på företagen och F-skatt. Vid signal om dubblett kontrolleras betalningen och är det en dubbelbetalning stoppas den. Vid signal om för högt belopp kontrolleras fakturans rimlighet.

Bedömning

Finns kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll som har bäring på huvudboksprocessen?

Ja

Vi kan konstatera att det finns kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll genom de automatiserade kontroller av felhantering som återfinns i systemet. Det ställs även krav på att attest ska ske två i förening i enlighet med attestreglementet vilket vi ser positivt på. Vi ser även positivt på att det sker en rad kontroller av Inyett. Det sker däremot inga automatiska kontroller av försystemet innan filerna överförs till huvudbok. Däremot sker en del kontroller manuellt inom respektive förvaltning.

Vi bedömer att det finns systematiska och kompenserade kontrollaktiviteter inom ramen för intern kontroll som har bäring på huvudboksprocessen.

Behörighetsstruktur

Revisionsfråga 3: Finns en behörighetsstruktur som säkerställer en god intern kontroll?

Iakttagelser

Enligt intervjuer framgår att när det gäller leverantörsreskontra och kundreskontra importeras filer från de olika försystemen. Alla väsentliga system som levererar filer till ekonomisystemet beskrivs mer utförligt under revisionsfråga 4.

Av intervjuer framgår att det finns olika behörigheter i ekonomisystemet och att varje användare kopplas till en behörighetsroll. Varje användare kopplas till en eller flera roller. I de fall olika roller beskriver behörigheten till samma funktion är det högsta behörighet som gäller. Vi har inom ramen för granskningen tagit del av en behörighetsblankett där det framgår att bland annat följande behörighetskontroller finns i ekonomisystemet:

Bas behörighet - Grundläggande funktioner, tex granska fakturor
Beslutsattest - Attest av fakturor och beställningar (ansvar/verksamhet/belopp)
Inköp/beställare - Beställningar i inköpsmodulen
Huvudbok - Registrering av huvudbokstransaktioner
Kund - Kundfakturering

För att en person ska få behörighet att utföra attest ska blanketten *Attest och behörighet ekonomisystem* fyllas i. Behörighet för en användare med beslutsattestbehörighet i ekonomisystemet kan enbart begäras av ansvarig chef och begäran skickas in genom att fylla i en blankett. Av blanketten ska framgå roll, ansvar, verksamhet samt beloppsgräns. Blanketten avser beslutsattest för samtliga underlag som lämnas till ekonomikontoret.

Vi har även inom ramen för granskningen tagit del av en excellista med samtliga behörigheter och roller som finns i ekonomisystemet. Av denna lista framgår bland annat att det finns 4 systemansvariga som har behörighet “SUPER” som kan se allt i ekonomisystemet som är dolt med datakontroller. Det finns 4 systemadministratörer samt 8 med behörighet till samtliga menyer (7st processledare + 1 ekonomichef). 5 st har roll “EKONOM” och har tittbehörighet i kund och anläggning. 11 st som har rollen som “HBANS” som kan registrera bokföringsorder, tittbehörighet av konton och koder samt en person som har behörighet att göra sammanställning av fakturor och se statistik.

När en person avslutar sin anställning i kommunen spärras personens användarkonto och därmed även åtkomsten till ekonomisystemet. AD-kontot avslutas sista anställningsdag, vilket stänger av åtkomst till alla system. Innan avslut av tjänst görs även en kontroll så att det inte ligger ohanterade fakturor i användarens brevlåda. Är användaren kopplad till referenser och periodiska fakturor ändras det till en giltig användare. Vid intervjuer framkommer att en utvärdering av befintlig rollstruktur pågår, upprättande av rutiner och en genomgång av alla roller och behörigheter kommer att göras. I dagsläget finns ingen dokumenterad rutin framtagen kring att behörigheterna i ekonomisystemet är aktuella.

Bedömning

Finns en behörighetsstruktur som säkerställer en god intern kontroll?

Delvis

Vi kan konstatera att det finns en behörighetsstruktur i systemet där endast ett fåtal personer har specifika behörigheter. Kontrollen vid tilldelning och ändring av behörigheter säkerställer att användare får korrekt behörighet. Vi ser däremot att det inte finns dokumenterade rutiner kring behörigheter och löpande kontroll av

behörigheter, detta innebär en risk att roller och behörigheter i ekonomisystemet inte är aktuella. Enligt våra intervjuer pågår ett arbete med att ta fram dokumenterade rutiner kring hur kontroller ska utföras på att behörigheterna i ekonomisystemet är aktuella.

Upplägg av fast data och överföring till huvudbok

Revisionsfråga 4: Sker upplägg av fast data och sker överföring till huvudbok, fullständigt och riktigt?

Iakttagelser

Inom ramen för granskningen har vi inte tagit del av någon systemdokumentation som beskriver överföringen från verksamhetssystemen till ekonomisystemet. Vi har däremot tagit del av manualer som beskriver processer samt en excel som visar samtliga integrationer kopplade till ekonomisystemet. Vi kommer under detta avsnitt beskriva hur överföringen sker från de mest väsentliga försystemen inom kommunen till huvudboken.

Huvudbok

Personec P

Personec P är kommunens lönesystem och sköter kommunens lönetransaktioner. Vi har tagit del av Manual inläsning lönefiler. Manualen beskriver att bokföringsfilen för löner skapas i Visma Personec P. Det finns ett schema för lönebryt varje månad som tas fram av HR-avdelningen. Efter lönebryt skapas det en bokföringsfil från lönesystemet. Varje månad skapas det två lönefiler. En huvudutbetalningsfil och en extrautbetalningfil. Lönefilerna går in i huvudboken med automatik via ett uppsatt schema. Huvudutbetalningsfilen läses in 21:e varje månad kl 8.10 och extrautbetalningsfilen läses in 5:e varje månad kl 8.15. Vissa månader kan extrautbetalningsfilen skapas senare än den 4:e men då måste den filen läsas in manuellt. Filerna går via Teis.

Om filen innehåller något fel fastnar den vid inläsningen. Det går att få fram en fellista som sedan skickas till HR-avdelningen för åtgärd. Redovisningsgruppen får därefter tillbaka via mail hur felet ska rättas. Det finns två alternativ till rättning av lönefilen och det är att rätta i importerade transaktioner vid mindre fel eller genom att rätta med ombokningsfi vid större fel.

Enligt intervjuer är det tre systemförvaltare på HR-avdelningen som ansvarar för lönesystemets funktionaliteter och har behörighet att verkställa löneutbetalning för hela koncernen. Ca 20 administratörer finns i verksamheten med ansvar för att registrera löpande frånvaro, avvikelse, tjänstgöring, schema, turbyte och resor läggs in av medarbetaren i självservice. Chefen beviljar eller avslår inlagda uppgifter av medarbetaren. Kostnadskontroll ska kontrolleras och godkännas av chef strax innan verkställan av lön. Behörigheter i personalsystemet är uppbyggda utifrån olika roller vars arbetsuppgifter kräver olika tillgång i systemet. Det är systemförvaltarna som är ansvariga för att administrera behörigheter till användarna och systemförvaltaren har den högsta behörigheten i systemet. Systemet tillåter dock inte att någon ändrar uppgifter rörande sin egen anställning.

Procapita

Vi har tagit del av Manual inläsning bokföringsfil Procapita. Procapita är ett system som bland annat hanterar kommunens sekretessfakturor. Procapita är ett system som hanterar kommunens sekretessfakturor. Manualen beskriver att bokföringsfilen från Procapita skapas varje dag och går in i huvudboken med automatik via ett uppsatt schema. Filerna går via Teis. Efter varje inläsning genererar systemet ett mail som går ut till särskilt angivna personer som har ansvar att kontrollera att filen lästs in. Om filen innehåller något fel fastnar den vid inläsningen. Vid fel tas kontakt med Controller för åtgärd. Filen kan även läsas in manuellt om fel uppstår vid den automatiska överföringen.

Leverantörsreskontra

Vipetech (Readsoft)

Import av skannade fakturor, intern skanning. ReadSoft är ett program som hanterar lokal och intern skanning av fakturor. Fakturor som anses vara akuta, scannas och verifieras. Utanordningar från verksamheter kommer in i ReadSoft via mail. Dessa verifieras i ReadSoft. De fakturor som har verifierats i ReadSoft läses med automatik in i ekonomisystemet via ett uppsatt schema dagligen. Fakturorna läses in och integreras via Teis.

Azets (Cogidocs)

Import av skannade fakturor, extern skanning. Leverantörsfakturor som är ställda till Alvesta kommun skannas in av CogiDocs som läses in automatiskt i ekonomisystemet via uppsatt schema dagligen. Fakturorna läses in och integreras via Teis.

Svefakturor

Av Manual för ankomstregistrerade fakturor framgår en beskrivning hur svefakturor och skannade fakturor registreras. Kommunen har ett samarbete med Opus Capita som är kommunens VAN-tjänsteleverantör. Fakturorna körs över via fil från Opus Capita till en databas och sedan integreras fakturorna via Teis. Fakturorna läses in i ekonomisystemet via ett uppsatt schema varje dag.

Kundreskontra

Procapita - ÄO

Procapita - ÄO är ett verksamhetssystem som används inom omsorgsförvaltningen. Inläsning av kundfil och fakturafil från verksamhetssystemet Procapita ÄO sker en gång per månad. Filerna från verksamheterna går via Teis till en mapp på servern. Filerna importeras inte per automatik i ekonomisystemet utan filerna hämtas och läses in via en rapportkörning i ekonomisystemet av någon i redovisningsgruppen. Manual för import av kund- och försäljningsorder från verksamhetssystemen beskriver tillvägagångssättet (se mer under revisionsfråga 1).

Enligt intervjuer framgår att det är två avgiftshandläggare inom omsorgsförvaltningen som arbetar i Procapita. De lägger in allt som ska debiteras av varje omsorgstagare, alla abonnemang och enskilda poster som omsorgstagarna inom Äldreomsorgen och

Funktionsstöd ska betala för. Inkomst- och utgiftsuppgifter hämtas in direkt från omsorgstagarna via en blankett samt underlag från Försäkringskassan via länk i Procapita. Detta för att kunna göra en avgiftsberäkning för varje omsorgstagare, för att fastställa om personen eventuellt ska få korrigering (avdrag) på sin avgift för hemtjänst/omsorg/larm osv. Det finns ingen kontrollfunktion i systemet innan debiteringskörningen görs. När filen gått iväg till ekonomisystemet noteras antal fakturor som gått iväg, samt totalsumman av samtliga debiteringar. Uppgifterna mailas till ekonomikontoret.

IST- Barnomsorg

IST är ett verksamhetssystem som används inom utbildningsförvaltningen. Inläsning av kundfil och fakturafil från verksamhetssystemet IST sker en gång per månad. Filerna går inte via Teis, utan mailas direkt och läses in via en rapportkörning i ekonomisystemet. Enligt intervjuer framkommer att en administratör på Utbildningsförvaltningen arbetar i försystemet. Administratören skapar ett beräkningsunderlag, granskar eventuella felkoder m.m., korrigerar felaktigheter i systemet och gör omberäkningar. Administratören skapar integrationsfiler. Det görs även en kontroll av administratören av rimligheten i antalet fakturor och belopp, så att det stämmer ungefär med föregående månad.

StudyAlong - Musikskola

StudyAlong är ett verksamhetssystem som används inom kultur- och fritidsförvaltningen. Inläsning av kundfil och fakturafil sker två gånger per år. Filerna från verksamheterna går via Teis till en mapp på servern. Filerna importeras inte per automatik i ekonomisystemet utan filerna hämtas och läses in via en rapportkörning i ekonomisystemet av någon i redovisningsgruppen. Manual för import av kund- och försäljningsorder från verksamhetssystemen beskriver tillvägagångssättet (se mer under revisionsfråga 1).

Enligt intervjuer är StudyAlong ett helhetssystem anpassat till Kulturskolans verksamhet där lärare lägger sina scheman, elevers vårdnadshavare kan boka kurser och kommunicera med personal. Det finns tre administratörer som har behörighet att godkänna kurser som läggs upp och kan även makulera eventuella fel i systemet. StudyAlong är även en plattform där lärare kan dela material i olika grupper och skicka massmail eller sms till deltagare. Innan varje fakturering kontrollerar administratörerna med lärare om elevlistan över bokade lektioner och instrument stämmer med vårdnadshavare därmed ska faktureras. Det sker kontroller i form av att se över bokningar stämmer innan filen skickas över till ekonomienheten.

Castor - Bygg och Miljö

Castor är ett verksamhetssystem som används inom samhällsbyggnadsförvaltningen. Inläsning av kundfil och fakturafil sker ett par gånger per månad. Filerna från verksamheterna går via Teis till en mapp på servern. Filerna importeras inte per automatik i ekonomisystemet utan filerna hämtas och läses in via en rapportkörning i ekonomisystemet av någon i redovisningsgruppen. Manual för import av kund- och försäljningsorder från verksamhetssystemen beskriver tillvägagångssättet (se mer

under revisionsfråga 1).

Enligt intervjuer framgår att alla handläggare (miljö och hälsoskydds-, livsmedelsinspektör, bygglovshandläggare, handläggare bostadsanpassning, administratör och avdelningschef) jobbar direkt i systemet och det är de som skickar debiteringsunderlaget till Castor deb client. All handläggning av inkomna ärenden diarieförs i Castor av administrationen. Därefter tar handläggaren över och börjar arbetet med ärendet. Handläggaren tidsredovisar och när ärendet är färdigt skapas ett debiteringsunderlag som skickas till Castor deb client. Varje fil och alla ärenden granskas av avdelningschef innan de skickas iväg till ekonomisystemet. Avdelningschef summerar antal ärenden och belopp som skickats vid tillfället och meddelar resultatet via mail till ekonomienheten. Ekonomienheten återkopplar till avdelningschefen att antalet och den sammanräknade summan stämmer, samt att fakturorna har skickats. Avdelningschef upprättar debiteringen via ett knapptryck i castor deb clienten. Handläggarna kan avläsa för varje ärende att debiteringen är klar.

FRI-Lokalbokning

FRI är ett verksamhetssystem som används inom kultur- och fritidsförvaltningen för lokalbokningar. Inläsning av kundfil och fakturafil sker 3 till 4 gånger per år. Filerna från verksamheterna går via Teis till en mapp på servern. Filerna importeras inte per automatik i ekonomisystemet utan filerna hämtas och läses in via en rapportkörning i ekonomisystemet av någon i redovisningsgruppen. Manual för import av kund- och försäljningsorder från verksamhetssystemen beskriver tillvägagångssättet (se mer under revisionsfråga 1).

Enligt intervjuer är det fyra personer som arbetar i FRI på olika sätt. Medarbetare som hanterar bokningar, fritidskonsulent som handlägger fritidsbidragen, avdelningschef kultur som handlägger kulturbidragen och avdelningschef fritid som ansvarar för bidragen på fritidssidan. På fritidssidan handläggs och matas samtliga uppgifter in för föreningsbidraget i FRI. I systemet finns förprogrammerade delar som gör att driftbidraget, lokalbidraget och aktivitetsbidraget hamnar på rätt summor, utifrån kommunens beslutade föreningsstöd/riktlinjer. Inmatningen görs utifrån de olika underlag föreningarna lämnar in i samband med sina ansökningar om föreningsstöd. Saknas något underlag begär kommunen komplettering innan summorna matas in.

Av intervjuer framkommer att när filerna hämtas från de olika försystemen för att integreras i ekonomisystemet så görs enbart en kontroll av antalet ordrar. Däremot görs det inga kontroller om underlaget är korrekt då detta ansvar ligger på förvaltningarna.

Av intervjuer med tjänstepersoner som arbetar i de olika försystemen beskrivna i detta avsnitt framkommer att det görs vissa kontroller på de grunduppgifter som inkommer i försystemen för att säkerställa att det är korrekt inläsning. Inom ramen för granskningen kan vi inte se att det görs några automatiserade kontroller/felhanteringskontroller av försystemen innan uppgifterna integreras i huvudboken. Inom ramen för granskningen har vi inte heller tagit del av en dokumentation som belyser hur processerna ser ut mellan försystem och huvudbok.

Bedömning

Sker upplägg av fast data och sker överföring till huvudbok, fullständigt och riktigt?

Delvis

Vi kan konstatera att det inte finns dokumenterade riktlinjer för de olika momenten i processerna för att lägga upp och föra över fast data till huvudboken. Vi har däremot tagit del av en rad manualer som beskriver processerna för de olika överföringarna av filer från verksamhetssystem till huvudbok. Arbetsrutiner finns i olika utsträckningar för att säkerställa att uppläggning av fast data samt överföring sker på ett fullständigt och riktigt sätt. Vidare finns inga systematiska kontroller som säkerställer att data överförs till huvudboken på ett fullständigt och riktigt sätt.

Attestnivåer

Revisionsfråga 5: Finns attestnivåer formellt fastställda inom huvudboksprocessen och efterlevs de?

Iakttagelser

Attest i kommunen sker i huvudsak enligt dualitetsprincipen, av en granskningsattestant och en eller flera beslutsattestanter. Det finns upprättade attestförteckningar för respektive nämnd i kommunen samt ett attestreglemente (beslutad av kommunfullmäktige 2019-06-19, §76).

Respektive nämnd ansvarar för att ha en gällande attestförteckning över beslutsattestanter. Nämnderna ska inför varje nytt kalenderår besluta om attestförteckning för det kommande året. Nämnden kan delegera rätten att utse beslutsattestanter till förvaltningschef. Beslut ska tas senast den 31 december året innan. Justeringar i attestförteckning löpande under året beslutas på delegation av respektive förvaltningschef.

Ekonomienheten bistår med att en aktuell förteckning upprätthålls över utsedda beslutsattestanter. Det åligger anställande chef att vid nyanställningar samt avslutande anställningar eller organisationsförändringar snarast meddela ekonomienheten behov av förändringar av beslutsattestanter skriftligt på avsedd blankett. Attestförteckning ska innehålla ordinarie beslutsattestant, ersättare och befattning för dessa, ansvarskod, verksamhetskod samt beloppsgränser.

Huvudregeln är att ingen person på egen hand ska hantera en transaktion från början till slut. Alla belopp ska attesteras två i förening. Av intervjuer framgår att en ekonomisk transaktion som innebär in- eller utbetalning alltid ska ha minst två attestanter. Den som utför kontrollen får inte kontrollera in- och utbetalningar till sig själv eller närstående. Vidare framgår det av intervjuer att det inte är två i förening vid signering av betalfilen. Det är samma person som skapar och skickar betalfilen. Vid intervjuer framkommer att systemet inte har den funktionen att det ska vara två i förening vid detta steg i processen. Det sker enligt intervjuer ingen ytterligare kontroll vid detta steg. Fakturabetalfilen går inte via banken utan via bankgiro. Däremot framgår det att det är två i förening vid attest av fakturor.

Kommunen har följande attestroller enligt attestreglementet:

• Granskningsattestant: Granskningsattest innefattar kontroll av att faktura/bokföringsunderlag stämmer med fullgjord leverans eller prestation, fakturaunderlag uppfyller krav enligt lag, att villkor är riktiga och stämmer med ingångna avtal och inköpspolicy. Matematisk kontroll inklusive momsbelopp samt att bevaka att referens finns, notera och framföra reklamationer, restnoteringar, korrigeringar eller andra klagomål till leverantören. Granskningsattest bör normalt ske av den som utfört beställningen.

• Beslutsattestant: Beslutsattest innebär kontroll av att beställning har skett av behörig person, beställning har skett enligt direktiv och riktlinjer för verksamheten, kvantitet och kvalitet är riktiga och i överensstämmelse med beställning, kontering är fullständig och korrekt med rätt antal koddelar, bokföringstidpunkt är i rätt redovisningsperiod, jäv ej föreligger samt att beslutsattest sker av behörig attestant.

Beslutsattest ska ske av den som är budgetansvarig. Beslutsattestanten bär alltid huvudansvaret för samtliga attestmoment. Ansvaret för beslutsattest ska vara odelat. Vid sjukdom, lediheter eller annat tjänsteuppdrag ersätts ordinarie beslutsattestant med ersättare.

Vid intervju beskrivs att kontroll sker av att attestförteckningar för kommunens nämnder blir uppdaterade minst en gång per år, oftast mer än så när uppdatering sker vid byte av attestant eller avslutad anställning av personal. Enligt reglementet så ansvarar varje nämnd för att själva utse beslutsattestanter. Detta anmäls sedan till nämnden som i sin tur ansvarar för att upprätthålla och se till att uppdatera attestförteckningarna vid förändringar.

Bedömning

Finns attestnivåer formellt fastställda inom huvudboksprocessen och efterlevs de?

Delvis

Vi kan konstatera att kommunstyrelsen har rutiner på plats för att säkerställa att samtliga attestnivåer efterlevs. Däremot framgår det i intervjuer att det inte är två i förening vid skapandet och utskick av betalfil. Det är samma person som skapar och skickar betalfilen. Enligt vår bedömning ökar risken för felaktiga utbetalningar med den principen och vi rekommenderar att kommunen istället tillämpar tvåhands principen (dualitet) vid signering av betalfilen.

Avstämning av huvudbokskonton

Revisionsfråga 6: Sker löpande avstämning av huvudbokskonton?
Iakttagelser

Löpande avstämning av huvudbokskonton sker månadsvis i samband med månadsbokslut. Avstämning av konton sker av ansvariga ekonomer och ansvariga controllers. Kund- och leverantörsreskontra stäms av varje månad av ansvariga ekonomer. Vissa konton stäms av oftare och konton som inte används lika ofta stäms

bara av vid delår och årsbokslut. Sker det däremot ändringar så stäms dessa konton av. Vid delårs- och årsbokslut sker avstämningar av samtliga konton och upprättande av bokslutsspecifikationer skickas in till ekonomiavdelningen som kontrollerar att alla konton har blivit avstämda och underlag bifogas. Avstämningarna vid delårs- och årsbokslut sparas digitalt bland övrigt bokslutsmaterial. Ansvaret för avstämning av balanskontona ligger på ekonomiavdelningen och vid årsbokslut säkerställs att samtliga huvudbokskonton är korrekta. Kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska också vara bokförda på rätt period och detta är något som stäms av löpande men kontrolleras en extra gång vid årsbokslut.

Bedömning

Sker löpande avstämning av huvudbokskonton?

Ja

Vi kan konstatera att det finns kontroller för avstämningar av huvudbokskonton för att säkerställa att underliggande transaktioner inom respektive balanskonto är fullständiga och riktiga.

Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Alvesta kommun genomfört en granskning av huvudboksprocessen. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen. Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen *inte helt* säkerställer en tillräcklig intern kontroll i huvudboksprocessen.

Rekommendationer

Efter genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Att införa dokumenterade rutiner i hur hanteringen av manuella och automatiska transaktioner ska ske för att minska risken vid exempelvis personalbyte.
- Dokumentera de processer som sker inom ramen för fast data och överläsning till huvudboken.
- Att fastställa en rutin där årets underlag för löpande avstämningar sparas för möjlighet till utredning och analys.
- Att säkerställa att det ska vara två i förening vid signering av betalfilen.
- Att säkerställa att dokumenterade rutiner avseende hur behörigheter i ekonomisystemet ska hanteras och löpande kontrolleras upprättas.

2024-01-12

Rebecca Lindström

Uppdragsledare

Daniel Brandt

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Alvesta kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2023-06-01. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

§ 35

Dnr KS-2024-00092 1.4.3

Överföring av investeringsmedel 2023 till 2024

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att överföra 17 166 000 kronor för pågående investeringar från 2023 till 2024 års investeringsbudget.

Sammanfattning

Investeringsmedel för vissa pågående projekt har inte ianspråktagits full ut under 2023 gällande beslutade investeringar. För att projekten ska kunna fullföljs behöver budgetmedel föras över från 2023 till 2024. Av tabellen nedan framgår vilka investeringsprojekt och belopp som avses.

Text	Projekt-nummer	Beslutsår och paragraf	Budget 2023	Utnyttjat 2023	Att föras över till 2024
Samhällsbyggnadsnämnden					
Strategiska investeringar					
Sjöparken Alvesta Brygga*	1823	Ks, §91, 92 2023	8 100 000	5 140 000	2 860 000
Exploateringsinvesteringar					
Nya bostäder Aringsås*	1816	SBN §93, 2023	2 500 000	310 000	2 090 000
Spåningslanda etapp 3 del 2 småhusområde*	3053/54	SBN §93, 2023	9 500 000	7 102 000	698 000
Lekaryd S bostäder	3063	SBN §93, 2023	5 000 000	4 847 000	153 000
VA investeringar					
Lönashult ARV	4092	SBN §93, 2023	4 500 000	4 404 000	96 000
Ny rötningskammare Alvesta ARV*	4056	SBN §93, 2023	1 000 000	107 000	593 000
Biobädd Alvesta ARV	4029	SBN §93, 2023	2 000 000	1 531 000	469 000
Driftövervakning Moheda VV	4068	SBN §93, 2023	1 500 000	439 000	1 061 000
Ombyggnad el / styr Vislanda avl-verk	4052	SBN §93, 2023	1 000 000	400 000	600 000
Pstn Aringsberg reservkraft och datorisering	4053	SBN §93, 2023	1 000 000	814 000	186 000
VA-utbyggn Spåningslanda etapp 3 del 2 småhus*	4654	SBN §93, 2023	7 700 000	3 275 000	3 825 000
VA-utbyggnad Aringsås nya bostäder	4643	SBN §93, 2023	2 500 000	154 000	2 346 000
VA-utbyggnad Härlöv	4652	SBN §93, 2023	500 000	143 000	357 000
Torsåsby ny överföringsledning	4612	SBN §93, 2023	1 500 000	834 000	666 000
Total samhällsbyggnadsnämnden					**16 000 000**
Kommunstyrelsen					
Strategiska investeringar					
Förvaltade diverse projekt	1463/69	KS § 92 2023	3 000 000	2 250 000	750 000
Inventarier kontaktcenter	0011	KS § 91, 2023	500 000	0	500 000
Total kommunstyrelsen					**1 250 000**
Utbildningsnämnden					
Strategiska investeringar					
Ny förskola Moheda	0603	KS § 92 2023	3 000 000	2 584 000	416 000
Total utbildningsnämnden					**416 000**
Summa strategiska investeringar					4 026 000
Summa exploateringsinvesteringar					2 941 000
Summa VA investeringar					10 199 000
Total att föra över till 2024					**17 166 000**

*Alla kvarvarande budgetmedel för projekten behöver inte utnyttjas, därmed flyttas inte hela överskottet över till 2024

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Överföring av investeringsmedel 2023 till 2024, daterad 2024-03-20.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Silja Savela
Chef ekonomi budgetenhet
0472-150 00
silja.savela@alvesta.se

Överföring av investeringsmedel 2023 till 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att överföra 17 166 000 kronor för pågående investeringar från 2023 till 2024 års investeringsbudget.

Sammanfattning

Investeringsmedel för vissa pågående projekt har inte ianspråktagits full ut under 2023 gällande beslutade investeringar. För att projekten ska kunna fullföljs behöver budgetmedel föras över från 2023 till 2024. Av tabellen nedan framgår vilka investeringsprojekt och belopp som avses.

Text	Projekt-nummer	Beslutsår och paragraf	Budget 2023	Utnyttjat 2023	Att föras över till 2024
Samhällsbyggnadsnämnden					
Strategiska investeringar					
Sjöparken Alvesta Brygga*	1823	Ks, §91, 92 2023	8 100 000	5 140 000	2 860 000
Exploateringsinvesteringar					
Nya bostäder Aringsås*	1816	SBN §93, 2023	2 500 000	310 000	2 090 000
Spåningslanda etapp 3 del 2 småhusområde*	3053/54	SBN §93, 2023	9 500 000	7 102 000	698 000
Lekaryd S bostäder	3063	SBN §93, 2023	5 000 000	4 847 000	153 000
VA investeringar					
Lönashult ARV	4092	SBN §93, 2023	4 500 000	4 404 000	96 000
Ny rötningskammare Alvesta ARV*	4056	SBN §93, 2023	1 000 000	107 000	593 000
Biobädd Alvesta ARV	4029	SBN §93, 2023	2 000 000	1 531 000	469 000
Driftövervakning Moheda VV	4068	SBN §93, 2023	1 500 000	439 000	1 061 000
Ombyggnad el / styr Vislanda avl-verk	4052	SBN §93, 2023	1 000 000	400 000	600 000
Pstn Aringsberg reservkraft och datorisering	4053	SBN §93, 2023	1 000 000	814 000	186 000
VA-utbyggn Spåningslanda etapp 3 del 2 småhus*	4654	SBN §93, 2023	7 700 000	3 275 000	3 825 000
VA-utbyggnad Aringsås nya bostäder	4643	SBN §93, 2023	2 500 000	154 000	2 346 000
VA-utbyggnad Härlöv	4652	SBN §93, 2023	500 000	143 000	357 000
Torsåsby ny överföringsledning	4612	SBN §93, 2023	1 500 000	834 000	666 000
Total samhällsbyggnadsnämnden					**16 000 000**
Kommunstyrelsen					
Strategiska investeringar					
Förvaltade diverse projekt	1463/69	KS § 92 2023	3 000 000	2 250 000	750 000
Inventarier kontaktcenter	0011	KS § 91, 2023	500 000	0	500 000
Total kommunstyrelsen					**1 250 000**
Utbildningsnämnden					
Strategiska investeringar					
Ny förskola Moheda	0603	KS § 92 2023	3 000 000	2 584 000	416 000
Total utbildningsnämnden					**416 000**
Summa strategiska investeringar					4 026 000
Summa exploateringsinvesteringar					2 941 000
Summa VA investeringar					10 199 000
Total att föra över till 2024					**17 166 000**

*Alla kvarvarande budgetmedel för projekten behöver inte utnyttjas, därmed flyttas inte hela överskottet över till 2024

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Överföring av investeringsmedel 2023 till 2024, daterad 2024-03-20.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Silja Savela
Chef ekonomi budgetenhet

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Utbildningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen

Ekonomichef

Budgetchef

§ 36

Dnr KS-2024-00093 1.4.3

Avrop av strategiska investeringar 2024

Beslut

Arbetsutskottet lämnar ärendet utan beredning då beslutsunderlag inte är färdigt till dagens sammanträde.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Silja Savela
Chef ekonomi budgetenhet
0472-150 00
silja.savela@alvesta.se

Datum
2024-04-05

Referens
KS KS-2024-00093 1.4.3

Avrop av strategiska investeringar 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fördela 106,3 miljoner kronor i budgetmedel för strategiska investeringar till nämnderna enligt upprättat förslag.

Sammanfattning

I beslut om Mål och budget 2024 har kommunfullmäktige avsatt 109,9 miljoner kronor i budgetmedel för strategiska investeringar. Kommunstyrelsen beslutar efter dialog med nämnderna om de strategiska investeringarna. De nämnder och förvaltningar som avropar medel från årets budgetär kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden samt kommunledningsförvaltningen.

Projekt	Nämnd	Avrop budget 2024
Reservkraft	Kommunstyrelsen	2 600
Kontaktcenter	Kommunstyrelsen	1 000
Förvaltade fastigheter	Kommunstyrelsen	10 200
Kultur- och idrottsarena	Kommunstyrelsen	85 000
Vision Hanaslöv	Kultur och fritidsnämnd	2 000
Gatubelysning landsbygd	Samhällsbyggnadsnämnd	500
Gatubelysning byte till LED	Samhällsbyggnadsnämnd	4 000
Gata Silkesnäs	Samhällsbyggnadsnämnd	1 000
Summa att fördela		**106 300**
Beslutade medel i budget 2024		**109 900**
Fördelning enligt förslag		106 300
Kvarvarande medel		**3 600**

Kultur- och fritidsnämnden har beslutat om att avropa två miljoner kronor till fortsatt verkställande och uppfyllande av beslutad Vision Hanaslöv och Spånen.

Samhällsbyggnadsnämnden har beslutat om att avropa totalt 5,5 miljoner kronor för investeringar i gatubelysning samt för anläggning av ny i Silkesnäs.

Kommunledningsförvaltningen avropar totalt 98,8 miljoner kronor för ny sport- och kulturarena (KF 2022-11-22, § 125), anskaffning av reservkraft till två av kommunens äldreboenden, inköp av inventarier till kontaktcenter och övriga verksamheter vid omflyttning i kommunhuset samt för upprustning av fastigheter i kommunens fastighetsbestånd. Investeringarna i fastigheter avser bland annat takbyte och ombyggnation av takavvattning på Högåsen, ombyggnationer för värmeåtervinning, ventilationsbyte samt brandlarmsutbyggnad.

Nämnderna har tillförts kompensation i budgetram 2024 och 2025 för tillkommande kapitalkostnader till följd av samtliga föreslagna investeringar utom för anläggandet av gatan i Silkesnäs.

Kommunstyrelsen föreslås fördela investeringsmedel om totalt 106,3 miljoner kronor i enlighet med nämndernas/förvaltningens förslag. Kvarvarande strategiska investeringsmedel efter föreslagen fördelning uppgår till 3,6 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Avrop strategiska investeringar 2024, daterad 2024-04-05

Samhällsbyggnadsnämndens beslut §23/2024, daterad 2024-04-03

Kultur- och fritidsnämndens beslut §13/2024, daterad 2024-03-04

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Silja Savela
Budgetchef

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsnämnd

Kultur- och fritidsnämnd

Controller kommunledningsförvaltningen

Beredskapsstrateg kommunledningsförvaltningen

Ekonomichef

Budgetchef

§ 32

Dnr SBN-2024-00045

Strategiska investeringsmedel 2024

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att avropa medel om strategiska investeringar för år 2024 för investeringar i Gatubelysning landsbygd 500 tkr, Gatubelysning byte till LED 4000 tkr och Gata Silkesnäs 1000 tkr.

Sammanfattning

I Mål och budget 2024 har strategiska investeringsmedel avsatts för genomförande av olika investeringar inom samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsområde. För att få del av budget för året behöver nämnden besluta om avrop av budgetmedel. Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att nedanstående investeringar kommer att genomföras under 2024 och avropar budgetmedel för ändamålet.

Beslutsunderlag

Avrop strategiska investeringsmedel 2024, upprättad 19 mars 2024

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 13

Dnr KFN-2024-00036 1.4.3

Avrop av strategiska investeringar 2024, Vision Hanaslöv

Beslut

Kultur- och fritidsnämnden föreslår kommunstyrelsen besluta att tillföra medel från strategiska investeringar till kultur- och fritidsnämnden på totalt 2 000 tkr till Vision Hanaslöv.

Sammanfattning

Vid kultur-och fritidsnämndens sammanträde den åttonde juni 2022 beslutades att anta Visionen för Hanaslöv och Spånen, dnr KFN 2022-00017 810, och i samverkan med samhällsbyggnadsnämnden arbeta för genomförande av den samma. Inom ramen för det fortsatta arbetet med Vision Hanaslöv och Spånen behöver kultur- och fritidsnämnden avropa strategiska investeringsmedel för budgetåret 2024. Kultur-och fritidsnämnden har tagit upp medlen i verksamhetsplanen för 2024 men medlen ska avropas från kommunstyrelsen. Medlen avser att omsättas till fortsatt verkställande och uppfyllande av beslutad Vision för Hanaslöv och Spånen. Under 2024 behövs dessa medel till att slutföra arbetet med ställplatser, färdigställande av nya parkeringsplatser samt för att påbörja arbetet med den nya nerfarten med mera. Medel som avropas är 2 000 tkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Avrop av strategiska investeringar 2024 Vision Hanaslöv, daterad 2024-02-16

Beslutet skickas till

Förvaltningschef

Kommunstyrelsen

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Malin Arbjörk Solvemark
Controller
malin.arbjork.solvemark@alvesta.se

Datum
2024-03-08

Referens
KS 2024-00141 1.5.3

Återrapportering och utvärdering nämndernas av internkontroll

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna rapportering och utvärdering av nämndernas intern kontroll 2023.

Sammanfattning

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.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Återrapportering och utvärdering av nämndernas internkontroll, daterad 2024-03-08.

Bilaga 1 Återrapportering och utvärdering av nämndernas internkontroll utvärdering 2023

Bilaga 2 KS årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 3 KFN årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 4 SBN årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 5 NAL årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 6 UN årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 7 ON årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 8 NMY årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Malin Arbjörk Solvemark
Controller

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder

Revisorerna

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Malin Arbjörk Solvemark
Controller
46729665032
malin.arbjork.solvemark@alvesta.se

Skrivelse

Datum
2023-02-13

Referens
KS 042

Återrapportering och utvärdering nämndernas av internkontroll

Bakgrund

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 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 nämndspecifika 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.

Utvärdering

Processen för intern kontroll har varit föremål för en övergripande utvärdering över samtliga nämnder. Den övergripande bedömningen visar på ett fungerande system för intern kontroll med fyra steg i processen: Riskanalys, Plan, Genomförande och Uppföljning.

Resultaten av årets interna kontroller visar en övervägande trend där bedömningen av kontrollområden anses vara tillräckliga eller goda. Vid noterade brister och utmaningar har nämnderna och förvaltningarna identifierat åtgärder för att hantera risker och förbättra kontrollprocessen.

Områden som bedöms kunna utvecklas för att säkerställa att den interna kontrollen är effektiv och ändamålsenlig är nämndernas metodik samt dokumentation. Åtgärder för att adressera dessa områden föreslås för att säkerställa att intern kontroll fortsätter att förbättras och möter de krav och förväntningar som ställs av kommunallagen och interna riktlinjer.

I bolagen finns inte en lika tydlig, gemensam process för intern kontroll som för nämnderna. Utifrån bolagens återrapportering gällande år 2023, 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.

§ 38

Dnr KS-2024-00141 1.5.3

Återrapportering och utvärdering nämndernas av internkontroll 2023

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att godkänna rapportering och utvärdering av nämndernas intern kontroll 2023.

Sammanfattning

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.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Återrapportering och utvärdering av nämndernas internkontroll, daterad 2024-03-08.

Bilaga 1 Återrapportering och utvärdering av nämndernas internkontroll utvärdering 2023

Bilaga 2 KS årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 3 KFN årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 4 SBN årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 5 NAL årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 6 UN årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 7 ON årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Bilaga 8 NMY årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll

Alvesta kommun

Kommunledningsförvaltningen | Datum 2024-02-05 | DNR: 2024-00013

Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

Kommunstyrelsen

Beslutad av kommunstyrelsen 2024-03-05

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 1

2 STYRELSENS ANSVARSOMRÅDE 2

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 3

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 4

4.1 STYRELSENS INRIKTNING 4
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL 4
4.3 KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG 5
4.5 ÅRETS VERKSAMHET 7

5 EKONOMI 8

5.1 DRIFTREDOVISNING 8
5.2 INVESTERINGSREDOVISNING 10

6 MEDARBETARE 11

6.1 NYCKELTAL 11

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 12

8 INTERN KONTROLL 13

1 Sammanfattning

Frågor om säkerhet, hållbarhet och beredskap i fokus
Kommunledningsförvaltningen biträder styrelsen i arbetet med utveckling, uppföljning, ledning och samordning av kommunkoncernens verksamhet. Förvaltningen och styrelsen har en betydande uppsiktsplikt för övriga nämnder och bolag i kommunkoncernen samt också ett viktigt strategiskt ansvar för kommunens attraktivitet, kvalitet samt mark- och exploateringsfrågor.

Arbetet för att uppfylla utvecklingsmålet inom hållbar tillväxt har bidragit till ett gott resultat vad gäller företagsklimat och tillväxt hos företagen i kommunen. Grunduppdraget för styrelsens hela verksamhet har i allt väsentligt haft en god kvalitet och utveckling under året. Kontaktcentrat för kommunen och bolagen, som startade våren 2022, har fortsatt utvecklats väl mot de mål som satts upp med bra resultat vad gäller tillgänglighet, svarstider, bemötande etc. Det andra utvecklingsmålet att minska ungdomsarbetslösheten till högst snittsiffran för landet, bedöms vara uppfyllt. Arbetslösheten har minskat de senaste åren mot genomsnittet för landet.

Två områden som prioriterats med aktiviteter och resurser är ökad digitalisering i kommunkoncernen och frågor kring beredskap och säkerhet. Kommunledningsförvaltningen är drivande i de frågorna med i första hand kartläggningar, analyser och utbildningar.

De allt viktigare frågorna om långsiktig hållbarhet, Agenda 2030, har fortsatt bearbetats och flera goda resultat med mer tvärfunktionella samarbeten över förvaltnings- och bolagsgränser. Exempel på det är arbetssättet Barnens bästa, arbete med en ny översiktsplan, uppstartad process med att ta fram en ny klimat- och energiplan samt planeringen för nya bostäder i hela kommunen, bland annat bostadsområdet Aringsås. För ökat miljösmart lokalt resande infördes en stadsbuss för Alvesta tätort med start i december, som inledningsvis kommer att köras under tre år.

Kommunstyrelsen har ett positivt resultat 2023 på 5,4 miljoner kronor. Anledningen till överskottet är lägre kostnader för konsulttjänster, lägre personalkostnader kopplat till ett flertal vakanser under året samt högre intäkter än budgeterat.

Tabell 1. Faktaruta

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	-58,4	-75,3	16,9	-32,6	-29,2
Personalkostnader	64,5	61,5	3,0	56,2	47,9
Övriga kostnader	89,7	104,2	-14,5	66,9	57,2
Summa	**95,8**	**90,4**	**5,4**	**90,5**	**75,9**
Förändring i %	4,36%	-0,11%		19,24%	12,11%
Nettoinvesteringar	34,0	28,0	6,0	11,6	11,2
Nettokostnad kr/inv		4 489,03		4 433,80	3 738,00

2 Styrelsens ansvarsområde

Kommunstyrelsens grunduppdrag beskrivs i kommunallagen, 6 kap.

• 1 § Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens eller regionens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet.

• 2 § Styrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens eller regionens utveckling och ekonomiska ställning.

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges beslutade vision och värdegrund, inriktningar, mål och uppdrag har kommunstyrelsen i uppgift att leda och samordna kommunens arbete. Styrelsen styr, leder och utvecklar nämnder, bolag och förvaltningar koncernövergripande så att kommunen kan nå sin vision om södra Sveriges mittpunkt där attraktivt boende förenas med globala möjligheter. Arbetet innefattar uppsiktsplikt, samordning, stöd, uppföljning och utveckling av kommunens attraktivitet och kvalitet. Uppdraget har också sikte på övergripande långsiktighet, Agenda 2030; ekonomiskt, socialt och ekologiskt. De demokratiska värderingarna och invånares inflytande ska särskilt beaktas liksom en korrekt myndighetsutövning utifrån uppdraget för kommunstyrelsen.

Grunduppdraget under 2023
Verksamheten har totalt sett i huvudsak haft en god kvalitet och utveckling under året. Det visar resultat genom kvalitetsindikatorer kring näringslivets förutsättningar, hållbart företagande, arbetstillfällen, kommunens tillgänglighet, bemötande och enkelhet i kontakter, klimatarbete, trygghet samt tillgång till rätt kompetens för service och resultat.

Kommunens kontaktcenter har av de som haft kontakt med kommunen och kommunbolagen gett högt betyg till nöjdhet med svarstider, bemötande, tillgänglighet etc, index 80 till 90 på en skala till 100. Tillgång till bredband för invånare och näringsliv har successivt de senaste åren utvecklats positivt och skillnaden mot genomsnittet för riket blir allt mindre. Bruttoregionprodukten för kommunen (BRP) är nu högre jämfört med riket med fem procentenheter. Det senaste tillgängliga värdet är dock från 2021. En annan avspegling av hållbart företagande är den positiva bilden mot riket där andel förvärvsarbetande invånare är högt i Alvesta i förhållande till medel för riket. Inom miljöområdet har Alvesta goda värden/kvalitet för att minska klimatavtrycket genom andel ekologiska livsmedel och fossiloberoende fordon i verksamheten. Enligt en rankning av "Sveriges miljöbästa kommuner" som sammanställs varje år av Aktuell Hållbarhet i samarbete med Miljöbarometern är Alvesta kommun på plats nr 31 av 290 kommuner (plats 27 år 2022). Då det gäller trygghet i att leva, verka och vistas i kommunen, visas svaga resultat i invånarnas tillit till andra jämfört med rikssnittet. Polisens trygghetsmätning placerar kommunen på en marginellt högre nivå än två år dessförinnan men lägre än åren innan.

Alvesta kommun har även klarat kompetensförsörjningen väl och kunnat anställa personal med efterfrågad kompetens inom, i stort, samtliga yrkeskategorier, däribland omsorg och samhällsbyggnad.

3 Händelser av väsentlig betydelse

I detta avsnitt redovisas händelser av väsentlig betydelse under året eller strax därefter. Perspektivet är sådant som har betydelse för såväl kommunen som helhet utifrån den uppsiktsplikt styrelsen har samt även kommunstyrelsens eget förvaltningsområde.

Ny mandatperiod

En ny fyrårig mandatperiod inleddes i januari 2023. Den nya perioden har inneburit nya roller för många förtroendevalda i fullmäktige, styrelse och nämnder samt bolag - flera förtroendevalda har tillkommit och ett antal har avslutat sina uppdrag. Ett flertal utbildningsinsatser har genomförts.

Brand på Prästängsskolan

Den 11 juli utbröt en brand på Prästängskolan i Alvesta. Det var ingen verksamhet i lokalerna och ingen person kom till skada. Skadorna på byggnaden blev omfattande då en stor del av skolan brann ner eller revs för att förhindra fortsatt spridning. Totalt har åtta klassrum och fritidslokaler förstörts och är inte tillgängliga vid skolstart. Ett intensivt planeringsarbete har genomförts för att lösa den akuta lokalsituationen inför höstterminen. Tack vare målmedvetet arbete hos flera förvaltningar och bolag är en lokallösning på plats till skolstart.

Inflation och kostnadsökningar

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, hög inflation och räntor, ökade livsmedelskostnader samt förnyad planering för civilt försvar, lagerhållning och skyddsrum.

Övertagande av förvaltningsavtal

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 förvaltar Allbohus på kommunledningsförvaltningens uppdrag dessa fastigheter samt byggnader som kultur- och fritidsnämnden tidigare var intern fastighetsägare av. Allbohus ska verka för att effektivisera och förbättra byggnaderna. Inriktningen är optimal driftsekonomi till lägsta livscykelkostnad, ändamålsenliga lokaler och bra inom- och utomhusmiljöer för brukarna. Aktuella objekt för byggnation eller renovering i förvaltningsavtalet är ny arena och sporthall vid Virda bad- och sportcenter samt renovering av den numera kulturmärkta träläktaren på Virdavallen.

Beredskap och säkerhetsläge

Planering i kommunkoncernen är påbörjad enligt den överenskommelse som finns mellan kommunerna och berörda myndigheter, bland annat avseende krigsorganisation och krigsplaceringar. Hanteringen av branden på Prästängsskolan visar att organisationen har grundläggande förmåga avseende ledning av en kris.

DiMIOS digitaliseringsprojekt

Modellen DiMiOS (Digital mognad i offentlig sektor) används för att mäta organisationens digitala mognad. Genom modellen får kommunen stöd i att skapa förutsättningar för omställningsarbete i en värld som förändras i hög takt. Genom att mäta digital mognad erhålls värdefulla insikter hur bättre värden kan skapas i verksamheten genom att använda teknikens möjligheter.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Styrelsens inriktning

Alvesta kommun ska vara en hållbar och trygg plats att leva, bo och verka i. Kommunen ska stå för tillgänglighet, gott bemötande och vara ledande i samhällsutvecklingen genom att involvera invånare och samhällets aktörer i kommunens utveckling. Alvesta ska ha det bästa näringslivsklimatet i regionen som skapar fler arbetstillfällen och näringslivsetableringar i den växande och attraktiva kommunen. För att ha en långsiktig ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet för framtida generationer, arbetar kommunkoncernen strategiskt genom att integrera redan pågående arbete i kärnverksamheten och utgå från de resurser som redan finns, ställa om och skapa förutsättningar för hållbarhet.

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Kommunövergripande inriktning: Hållbar tillväxt

Utvecklingsmål:

- **Tillväxten ska öka inom olika branscher i kommunen**

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt.

Under 2023 har Alvestas näringsliv generellt sett gått förhållandevis bra. Under våren lades något större varsel medan flera företag har expansion och nyanställer och några gör sitt bästa år någonsin. Det är skillnad mellan olika branscher där framför allt byggbranschen och sällanköpsvaror drabbats hårt. Många företag har fortfarande svårt att hitta relevant kompetens. Konkurserna minskade under året jämfört med 2022 och personer som friställts har sugits upp av andra företag. Trots en hög sysselsättningsgrad så ligger Alvestas arbetslöshet över snittet i både Kronoberg och riket.

Den indikator som knutits till målet, bruttoregionprodukt (BRP), kommun, 1 000 kr/sysselsatt, visar att Alvesta har ett värde drygt 4 procent över rikssnitt. På grund av eftersläpningar i statistiken är det senaste värdet från 2021. Då det gäller andel invånare i arbete ligger Alvesta bra till med 1,3 procentenheter över riket år 2021.

	2019	2020	2021
Bruttoregionprodukt, kommun, (BRP) 1 000 kr/sysselsatt (N03703)	871	858	1 133
Dito riket	985	1 008	1 085
Förvärvsarbetande invånare, 20 – 64 år, andel (%) (N00914)	81,7	80,3	80,9
Dito riket	79,3	78,3	79,6

Utvecklingsmål:

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Den målindikator som satts upp – invånare 17 – 24 år som varken arbetar eller studerar, andel (procent), visar att Alvesta är på väg mot målet.
Tabellen nedan visar en tydlig positiv utveckling av inskrivna på arbetsförmedlingen, mellan maj 2021 och maj 2023.

Inskrivna arbetslösa 18 – 24 år	2105	2205	2305	Diff.
Utan arbete mer än 6 månader	97	54	58	-60%
Utan arbete mer än 12 månader	59	32	26	-44%
Utan arbete mer än 24 månader	15	24	7	-47%

Arbetet med att sänka ungdomsarbetslösheten i Alvesta kommun är ett prioriterat mål för hållbar tillväxt. Den särskilda satsningen ungdomsmötesplatsen- gemensamma resurser från flera förvaltningar – har gett goda resultat. Under 2023 har extra insatser lagts på gruppen *utan arbete i mer än 24 månader*, vilket gjort att den gruppen halverats.

4.3 Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Uppföljning särskilda uppdrag från kommunfullmäktige
Kommunfullmäktige har beslutat om fem särskilda uppdrag till kommunstyrelsen:

Särskilda uppdrag kommunstyrelsen	Status
Implementera strategin för den samlade laddinfrastrukturen i kommunen.	Klart
Fortsätta arbetet med hbtqi-certifiering eller motsvarande.	Klart
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.	Klart
Utredning av möjlighet till bruttolöneavdrag för elbil för koncernens medarbetare.	Klart
Utreda en samlad skolbiblioteksverksamhet, med minst samma kvalitet på verksamheten som folkbiblioteken har. Målsättningen är att samordningen är klar innan terminsstart HT - 23.	Klart

Uppdrag laddinfrastruktur
Uppdraget är avslutat vid årets slut. Kommunledningsförvaltningen har ansökt och blivit beviljade medel från Naturvårdsverkets satsning Klimatklivet för utbyggnad av publik laddinfrastruktur. Byggnation av laddplatser kommer att påbörjas under 2024 efter beslut i Kommunstyrelsen.

Uppdrag hbtqi-certifiering motsvarande
Uppdraget är avslutat vid årets slut. Handlingsplan för Hbtqi-arbete har tagits fram och utgör en grund för ett systematiskt och aktivt hbtqi-arbete i Alvesta kommunkoncern. Handlingsplanens aktiviteter ska vara ett stöd i arbetet med att säkerställa hbtqi-perspektivets inkludering i organisationens arbete. Handlingsplanen utgår regeringens strategi för lika rättigheter och möjligheter och diskrimineringslagen (2008:567). Handlingsplanen tar även stöd i kommunkoncernens värdegrund, där det framgår att alla medarbetare ska arbeta för allas lika värde och rättigheter samt bemöta alla med respekt.

Uppdrag hållbara upphandlingsmetoder m m
Uppdraget är avslutat vid årets slut. Under året har tre kategoristyrningsprojekt påbörjats vilka är Livsmedel, IT-produkter och Möbler. Samtliga kategorier står för en stor del av den miljöpåverkan som kommunkoncernen ger upphov till. I respektive projekt har det tagits fram olika lösningar för att minska klimatpåverkan. Projekten kommer upp till beslut i upphandlingsutskottet under 2024.
Under året har det startats upp ett projekt som syftar till att arbeta fram en metod för att minska Co2 avtryck i bygg- och mark entreprenader. Som beställare har vi stor möjlighet att påverka vårt klimatavtryck genom att ställa rätt krav i upphandlingarna. Projektet beräknas vara färdigt under 2024.

Uppdrag bruttolöneavdrag för elbil
Uppdraget är avslutat vid årets slut. Under 2023 har förmånsbil och bruttolöneavdrag för bil utretts grundligt. HR-avdelningen har kartlagt olika alternativ och talat med andra arbetsgivare som gjort försök med bruttolöneavdrag för bil, däribland Värnamo kommun. Under året har kommunfullmäktige beslutat om en ny policy för resor i tjänsten, fordon och drivmedel där resor med egen bil ska användas i sista hand vid tjänsteresor. För att förmånsbil med bruttolöneavdrag ska vara fördelaktigt för såväl arbetsgivare som arbetstagare krävs det att den anställde kör minst 100 mil i tjänsten fördelat på tio tillfällen. I det fallet betalar bara arbetsgivaren hälften av momsen vilket såklart ger en lägre kostnad. Få anställda har en inkomst där ett bruttolöneavdrag skulle var möjligt, avdraget blir så omfattande att den anställdes pension påverkas. Eftersom resor i tjänsten med egen bil, enligt den gällande policyn, ska undvikas och komma i sista hand är inte förmånsbil något som kan bli högaktuellt i Alvesta kommun.

Uppdrag samlad skolbiblioteksverksamhet
Uppdraget är avslutat. Skolbiblioteksverksamheten är samordnad hos utbildningsförvaltningen från höstterminen 2023.

4.4 Årets verksamhet

Verksamheten har under året haft en god kvalitet och utveckling. Uppföljning av kvalitetsfaktorer och kvalitetstal knutna till grunduppdraget indikerar det. Verksamhetsplanens två utvecklingsmål (se även avsnitt 4.2 ovan) bedöms delvis eller helt uppfyllas vid årets slut.
Verksamhetsplanen har därutöver ett antal prioriterade områden och strategier och verksamheten har i allt väsentligt följt planen. Från resultatet på året kan tre delverksamheter lyftas fram:

Kontakt och bemötande via kontaktcenter
Kommunens och kommunbolagens gemensamma kontaktcenter visar att Alvesta kommun ligger väl till i jämförelse med andra kommuner. I den löpande nöjd-kund-undersökningen valde 2 398 inringare 2023 att lämna svar på sin upplevelse av kontakten med Alvesta. Högst värde uppnås på nöjdhet med kontaktcenters bemötande (engagemang) med index 88,8 av 100. Samtliga mätvärden ligger på en nivå nära nivån som uppnåddes för 2022. Högst ökning under året ses på parametern kunskap med en ökning på 1,4 till index 84,5. Nöjdhet med ärendet i sin helhet ligger på index 86 av 100 och nöjdheten med svarstid når index 82,1 av 100.

Frågor om beredskap och säkerhet allt viktigare
Planering på kommunnivå som förvaltningsnivå är påbörjat enligt den överenskommelse som finns mellan kommunerna och berörda myndigheter. Eftersom 2023 är det första året på en mandatperiod har en risk- och sårbarhetsanalys på kommunnivå beslutats liksom en säkerhetsskyddsanalys för samma period. Dokumenten gäller till år 2027. En krigsorganisation är beslutad och planeringsåtgärden att krigsplacera personal är under arbete och ska genomföras första kvartalet 2024. I utvärderingen av branden på Prästängsskolan framhålls hur väl krisorganisationen fungerade. En bedömning är att organisationen har grundläggande förmåga avseende ledning av en kris- och krigssituation. Sammantaget är kommunen förberedd på såväl kris som krig med övning och lagerhållning som våra utvecklingsområden. Organisationen är från oktober förstärkt med resurser för informationssäkerhet

Tillgång till rätt kompetens
Representanter från HR-avdelningen deltog vid Linneuniversitets arbetsmarknadsmässa (AMÅR) under året. Med ett nytt mässbord, nya roll-ups och uppskattade give-aways fick Alvesta kommun mycket uppmärksamhet från studenterna. Alvesta kommun har ökat användningen av sociala medier för riktad och allmän annonsering samt centraliserat chefs- och specialistrekryteringen inom koncernen.
Kommunledningsförvaltningen har ökat personalomsättningen med fem procentenheter men har lyckats rekrytera ny personal med efterfrågad kompetens och erfarenhet till lediga chefs- och specialistbefattningar.

5 Ekonomi

5.1 Driftredovisning

Kommunledningsförvaltning

Tabell 2. Driftredovisning 2023

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-36,4	-48,4	-12,0	-32,0
Personalkostnader	59,5	55,3	-4,2	50,5
Övriga kostnader	43,4	49,9	6,5	39,2
Summa	**66,5**	**56,8**	**-9,7**	**57,7**

Kommunövergripande verksamhet

Tabell 2. Driftredovisning 2023

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-22,0	-26,9	-4,9	-0,6
Personalkostnader	5,0	6,2	1,2	5,7
Övriga kostnader	46,3	54,3	8,0	27,7
Summa	**29,3**	**33,6**	**4,3**	**32,8**

Kommunledningsförvaltning

Tabell 3. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Kommunledningsstab	6,6	5,0	-1,6	5,2
Kansliavdelningen	9,3	9,4	0,1	8,6
Utvecklingsavdelningen	12,1	9,7	-2,4	8,8
Inköpsavdelningen	5,4	4,7	-0,7	5
Ekonomiavdelningen	12,2	10,1	-2,1	12,3
IT-avdelningen	4,9	3,0	-1,9	3,4
HR-avdelningen	16	14,9	-1,1	14,4
Summa	**66,5**	**56,8**	**-9,7**	**57,7**

Kommunövergripande verksamhet

Tabell 3. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Driftbidrag	3,4	3,1	-0,3	5,8
Kommunfullmäktige	1,3	1,8	0,5	1,2
Kommunstyrelsen	4	4,7	0,7	3,8
Partigruppledarvode	0,9	0,8	-0,1	0,9
Valnämnd	0	0,0	0,0	0,3
Överförmyndarverksamhet	1,6	1,3	-0,3	1,6
Revision	1,1	1,2	0,1	1,1
Räddningstjänst	17	19,3	2,3	18,1
Förvaltningsavtal	0	1,4	1,4	0
Summa	**29,3**	**33,6**	**4,3**	**32,8**

Analys av årets utfall

Större budgetavvikelser

Kommunstyrelsen har ett positivt resultat 2023 på 5,4 miljoner kronor. Anledningen till överskottet är lägre kostnader för konsulttjänster, lägre personalkostnader kopplat till ett flertal vakanser under året samt högre intäkter än budgeterat.

Utöver ovanstående så har det tillkommit ökade kostnader för Värends Räddningstjänst, ökade arvoden för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen som beror på utbildningar och möten i samband med ny mandatperiod samt ett underskott för förvaltningsavtalet som beror på mycket högre elkostnader än budgeterat. Det förekommer även en utbetalning till Alvesta SOK för kombibanan samt utbetalning till Huseby Bruk (beslut §201) som påverkar den kommunövergripande verksamheten negativt. Det som påverkar den kommunövergripande verksamheten positivt är mottaget elstöd under 2023.

Utfall jämfört med föregående år

Intäkterna under 2023 har ökat med det dubbla i jämförelse med 2022. Intäktsökningen mellan åren beror främst på koncerninterna mellanhavanden så som Kontaktcenter, IT och förvaltningsavtalet. Detsamma gäller förändringarna av ökade övriga kostnader.

5.2 Investeringsredovisning

Av investeringsbudgeten på 34 mnkr har 28 mnkr eller 82% genomförts.

Tabell 4. Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
IT digitalisering	4	1,2	2,8	0,8
IT klient	8	7,8	0,2	10,5
Diverse inventarier KLF	0,3	0,0	0,3	0,3
Energieffektivisering - strategiska medel	3,7	3,8	-0,1	0
Diverse förvaltade - strategiska medel	3	2,5	0,5	0
Hjälpmedelstvätt - strategiska medel	14,5	12,7	1,8	0
Diverse inventarier KLF - strategiska medel	0,5	0,0	0,5	0,0
Summa	**34,0**	**28,0**	**6,0**	**11,6**

Större budgetavvikelser

Den största avvikelsen avser investeringen för IT digitalisering där man inte kommit vidare på grund av en del vakanta tjänster och där med brist på tid.

Tabell 5. Investeringsredovisning per pågående projekt (>10 mnkr)

mnkr	Beräknat slutförande år	Budget total	Utfall total	Varav 2023	Prognos total	Avvikelse total
						0,0
						0,0
						0,0
Summa		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Avser budget/prognos för alla år projektet pågår

Tabell 6. Större avslutade investeringsprojekt (>10 mnkr)

mnkr	Projekttid, år	Budget för projektet	Utfall för projektet
Hjälpmedelstvätt - strategiska medel	2023	14,5	12,7
Summa		**14,5**	**12,7**

Avser budget och utfall för totala projektet

6 Medarbetare

6.1 Nyckeltal

Tabell X. Nyckeltal medarbetare

	2023	2022	2021
Anställda			
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	65,0	62,2	54,6
Antal tillsvidareanställda*	66,0	63,0	55,0
Personalomsättning	15,2%	9,5%	5,5%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	98,4%	98,7%	99,2%
Pension inom 5 år**			
Antal	8,0	9,0	9,0
Andel	12,1%	14,3%	16,4%
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	9,9	8,7	5,2
Sjukfrånvaro i procent	2,9%	2,6%	1,6%
varav män	*1,7%*	*1,9%*	*1,8%*
varav kvinnor	*3,5%*	*3,0%*	*1,4%*
varav längre än 59 dagar	*24,2%*	*27,4%*	*10,1%*

* per december månad
**Avgång vid 65 års ålder

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

Kommunledningsförvaltningen har ökat antalet tillsvidareanställda med tre personer; en inköpare för kategoristyrning, en verksamhetsutvecklare för hållbarhet och en samordnare för informationssäkerhet.

Pension inom 5 år

Andelen som går i pension inom fem år är något högre än snittet i koncernen men siffrorna är inte alarmerande. Idag tenderar allt fler att arbeta efter 65 år.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har ökat med 0,3 procentenheter men är fortfarande lägst i koncernen.
Några större rehabiliterande insatser har inte varit aktuellt på förvaltningen under året.

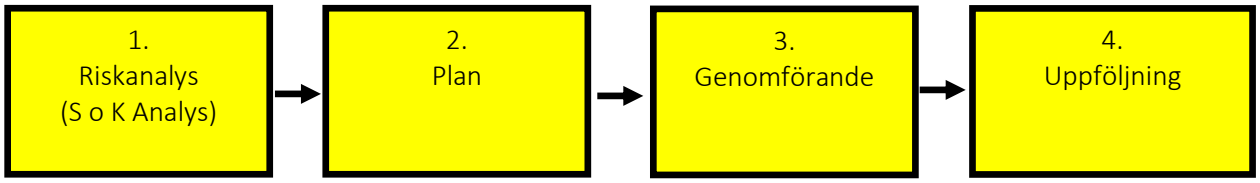
Större utbildningsinsatser under året

- Arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud
- Utbildning i miljödatas system i rehab, incidenter mm. för alla nya chefer
- Utbildning i löneöversyn och löneavtal 2024
- Addas utbildning i kompetensforum för digital mognad

7 Förväntad utveckling

Arbetet med kommunkoncernens gemensamma styrmodell fortsätter för att bland annat stimulera mer tvärfunktionella arbetssätt över förvaltnings- och bolagsgränser till nytta för kommunens invånare, företagare och besökare. Två områden kommer under 2024 bearbetas särskilt för gränsöverskridande gemensamt arbete, hållbar tillväxt och insatser enligt kommande energi- och klimatplan.
Den avstannade befolkningsökningen i kommunen och att det föds färre barn ställer ökade krav på planering för lokaler, organisation och inte minst ekonomiska överväganden, så att resurser fördelas efter politiska prioriteringar till de områden där de gör mest nytta för invånarna.
Civilt försvar och civil beredskap blir allt viktigare på grund av omvärldens oroligheter. Nya statliga krav behöver mötas. En stabil beredskaps- och krisorganisation innebär att alla medarbetare behöver tränas för att kunna möta uppkomna situationer med robusthet och trygghet. Förbättrat arbetssätt och rutiner för ökad IT-säkerhet prioriteras. Kopplat till IT kommer arbete med verksamhetsutveckling, digitalisering och AI att fördjupas.
Lokal demokrati bottnar i att kommunen är en medlemsägd och medlemsstyrd organisation. Den senaste medborgarundersökningen visar att förtroendet och tillit till beslutsfattande har sjunkit. Ett arbete kommer att starta upp för att undersöka orsakerna till det och ge förslag på möjliga insatser för att stärka förtroende och tillit.

8 Intern kontroll



I riskanalysen finns det likt tidigare år en utvecklingspotential avseende dokumentation och en större genomlysning av riskerna och riskanalysen i verksamheterna. Angående upprättandet av kontrollplanen så har det arbetet fungerat bra, cheferna har lämnat sina synpunkter på vilka moment som de ansåg vara kritiska i verksamheten. Genomförandet har gått bra och har i stort skett enligt tidplan. Uppföljningen och resultatet av de tre kontrollerna visar att ett kontrollmoment är ”tillräcklig” och två är ”god”. Sammantaget bedöms resultatet som att den interna kontrollen är ”god” (begreppet återfinns i Kommunallagen 6 kap 7§).

Genomförda kontroller enligt nämndens internkontrollplan 2023

Kontrollmoment	Är koncernens interna kontroll ändamålsenlig?
Avgränsningar/urval	Under året har beslut om uppdaterade riktlinjer för den interna kontrollen fattats. Anvisningar är framtagna och distribuerade i den kommunala organisationen. Vidare implementering behöver prioriteras under 2024.
Bedömt resultat	Tillräcklig
Kommentar och slutsats	Planen under 2023 har följts.
Förslag till åtgärd	Vidare implementering och anpassning under 2024.

Kontrollmoment	Finns adekvat beslutsstöd till första linjens chefer?
Avgränsningar/urval	Processen avseende införande av systemstöd för att underlätta för första linjens chefer pågår. Systemet omfattar stöd i perspektiven ekonomi, inköp och HR. Ekonomidelen driftsätts i samband med den första planerade månadsuppföljningen 2024. Övriga rapporter bedöms bli klara under 2024.
Bedömt resultat	God
Kommentar och slutsats	Inga avvikelser, trots att processen är försenad.
Förslag till åtgärd	Ingen åtgärd behövs.

Kontrollmoment	Görs tillräckliga insatser för att sänka sjukfrånvaron?
Avgränsningar/urval	Uppföljning månatligen av sjukfrånvaro i FSG och CSG. Ny sjukskrivningsrutin som e-tjänst. Genomgång av långtidssjuka på individnivå med chef och HR inom omsorgen. Ny rutin för återgång i arbete efter långtidssjukskrivning. Påbörjat arbete med riskorienterat arbetssätt (SKR) och friskfaktorer enligt Suntarbetsliv. Projekt med insatser på gruppnivå vid fyra pilotenheter. Förändrat ansvarsområden inom HR för att ge fokus på åtgärder kopplat till sjukfrånvaro.
Bedömt resultat	God
Kommentar och slutsats	Åtskilliga insatser med tät uppföljning och flera nya metoder och rutiner för att få ned sjukfrånvaron har genomförts. Fortfarande finns en eftersläpande påverkan efter pandemin, framför allt inom omsorgen där krav på att stanna hemma vid minst symtom kvarstår. Några förvaltningar/bolag har ökat frånvaron, främst p g a några långtidssjuka. Totalt har sjukfrånvaron, i procent, minskat med 0,2 procentenheter. Åtgärder som genomförts bedöms som goda även om effekten kan bli bättre på sikt.
Förslag till åtgärd	Fortsatt månatlig uppföljning av utvecklingen av sjukfrånvaron med fokus på den fortsatt höga korttidsfrånvaron. Två gånger per år fördjupad uppföljning av sjukfrånvaro längre än sex månader med närmaste chef. Fortsätta med de nya rutiner som fastställts.

Alvesta kommun

Kultur- och fritidsförvaltningen Datum 2024-02-xx DNR:

Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

Kultur- och fritidsnämnden

Beslutad av kultur- och fritidsnämnden §XX /2024

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 2

2 NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN ANSVARAR ENLIGT REGLEMENTET FÖR FÖLJANDE OMRÅDEN: **..... 3**

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 4

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 5

4.1 NÄMNDENS INRIKTNING 5
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL 5
4.3 KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG 6
4.4 NÄMNDENS UTVECKLINGSMÅL OCH SÄRSKILDA UPPDRAG 7
4.5 ÅRETS VERKSAMHET 7

5 EKONOMI 9

5.1 DRIFTREDOVISNING 9
5.2 INVESTERINGSREDOVISNING 10

6 MEDARBETARE 11

6.1 NYCKELTAL 11

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 12

8 INTERN KONTROLL 13

9 KOMMUNÖVERGRIPANDE AKTIVITETER OCH PROJEKT 2023 14

1 Sammanfattning

Under året har intäktsbortfall under sommaren, renovering i simhallen samt ökade kostnader för drift av kommunala och föreningsdrivna anläggningar generat ett ekonomiskt resultat efter tillskott från kommunfullmäktige på minus 1,7 miljoner kronor.

En utredning har färdigställts kring utveckling av Virdavallsområdet. Allbohus, aktiva föreningar på området samt skolor som nyttjar lokalerna och utemiljön har deltagit i utredningen. Den är nu lämnad till kommunstyrelsen.

Efter revidering av samverkansuppdraget för Barnens Bästa gäller! i Alvesta kommun ingår förvaltningens medarbetare i flera arbetsgrupper kopplat till barn och unga. Genom ett större ESF-projekt har ny personal tillkommit på förvaltningen. Samverkan med fritidsledarna och personalen på ungdomsmötesplatsen är en del i uppdraget. Lovverksamhet har genomförts på samtliga lov.

En god samverkan sker med skolorna och deras kulturombud kopplat till skapande skola och kultur i skola- förskola, där i stort sett samtliga elever på grundskolan nås av skapande skola-aktiviteter. Kulturskolan har ökat sitt elevantal även detta år. Ett flertal kulturevenemang för barn inom biblioteket och kulturavdelningen samt i samverkan med Sagobygden har genomförts med god publiktillströmning.

Under året har kommunens Kulturbuss tagits i bruk. Bussen som ersätter den tidigare bokbussen har fått en ny rutt och flera användningsområden kopplat till information och trygghetsskapande åtgärder.

Visionsprogrammet för friluftsområdet Hanaslöv har under året fortsatt med insatser som anslutning till kommunal VA, uppförande av ställplatser, toalett och ytterligare parkeringsplatser. Alvesta SOK bygger en kombibana med medel från bland annat Allmänna arvsfonden samt kommunala investeringar. Arbetet med spår och leder fortsätter i samverkan med samhällsbyggnadsnämnden. Spånenleden har fått nationell ledstatus och knyter an till arbetet med Vision Hanaslöv.

Tabell 1. Faktaruta

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	9,8	12,3	-2,5	11,6	8,8
Personalkostnader	34,1	33,7	0,4	31,4	29,8
Övriga kostnader	45,4	50,0	-4,6	45,0	41,4
Summa	**69,7**	**71,4**	**-1,7**	**64,8**	**62,4**
Förändring i %		8,9%		3,4%	13,1%
Nettoinvesteringar		8,1		6,9	5,6
Nettokostnad kr/inv		3 548,4		3 186,0	3 073,0

2 Nämndens ansvarsområde

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar enligt reglementet för följande områden:

- Folkbiblioteksverksamheten enligt bibliotekslagen
- Upplåtelse, drift och underhåll av kommunala anläggningar och lokaler för fritid och kultur.
- Fördela stöd till föreningar och organisationer inom nämndens ansvarsområde.
- Framtagande av kulturella arrangemang för barn och elever i samarbete med förskola/skola.
- Evenemangsverksamhet inom de olika enheterna
- Främja insatser för kultur- och fritidsverksamhet
- Konstområdet - inköp, registerhantering och vård.
- Turismen - marknadsföra kommunen och därmed bidra till en positiv utveckling av besöksnäringen.
- Unga - där kulturskolans verksamhet, fritidsgårdsverksamhet, lovsatsningar och kommunens ungdomsråd ingår.
- Myndighetsutövande kring lotterier enligt spellagen.

Kvalitetsfaktor
God tillgång till kultur och fritid i hela kommunen. Kultur- och fritidsnämnden ska tillsammans med föreningsliv och civilsamhälle samverka för att utveckla ett rikt kultur- och fritidsliv för kommunens invånare. Oavsett var i kommunen man bor, oavsett fysiska möjligheter, oavsett ålder, ekonomisk, kulturell eller social bakgrund ska man kunna ta del av kultur och fritidsutbudet i Alvesta kommun.

Kvalitetsindikatorer

- Antal bibliotek i kommunen: Fem bibliotek varav tre integrerade skolbibliotek samt en kulturbuss.
- Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 invånare 0-18 år: 65 tillfällen.
- Nöjd Medborgar-Index - Utbud av friluftsområden: 81% skattar utbudet högt.
- Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7-20 år: 23 tillfällen (21 föregående år)
- Antal fritidsgårdar/ungdomsgårdar: Fem fritidsgårdar varav tre samlokaliserade med 7-9 skolorna samt en mötesplats för unga 16-22 år.
- Nöjd Medborgar-Index - Kommunens arbete att främja det lokala kulturlivet: 45,7 skattar främjandearbetet högt.
- Antal elever i musik- eller kulturskola, 6-19 år: 347 elever, en ökning med drygt 5 procent.

Under året har verksamheterna fortsatt att möta invånarnas behov kopplat till rekreation, kulturupplevelser och hälsofrämjande aktiviteter. Stor del av verksamheten har även i år skett i samverkan med föreningar, andra förvaltningar, näringsliv och civilsamhällesorganisationer. Enheterna har haft ordinarie öppettider och bemanning.

3 Händelser av väsentlig betydelse

Förvaltningsavtalet har trätt i kraft

Förvaltningsavtalet startade i januari 2023 och former för samverkan finns på plats. En arbetsgrupp träffas löpande för att få rutiner att fungera på ett bra sätt. Förvaltningsavtalet kommer att utvärderas efter första året för att följa upp arbetet.

Start av byggnation Idrotts- och kulturarena

I april togs första spadtaget för den nya Idrotts -och kulturarenan vid Virda bad- och sportcenter. Fastigheten kommer att hyras ut och förvaltas av Allbohus. Med ökat antal besökare och arenor för fler idrotter och kultur kan kostnader för drift och hyra antas öka.

Vattenskada omklädningsrum Virda bad och sport

Under april påbörjades återställningsarbetet av en vattenskada som har uppkommit i simhallens omklädningsrum. Omklädningsrummen har varit nedstängda under sommaren fram till slutet av året. Vattenskadan har inneburit minskat besöksantal och minskade intäkter.

Renovering av Virdavallens läktare utifrån Byggnadsminnsemärkning

Under ett par års tid har en diskussion förts med Länsstyrelsen kring huruvida den befintliga läktaren vid Virdavallens fotbollsplan ska renoveras eller rivas. Efter att läktaren förklarats som Byggnadsminne har Länsstyrelsen erbjudit sig att stå för den största delen av kostnaderna. En projektledare är tillsatt inom Allbohus och arbetet startade under hösten.

Skolbibliotekarier

Med start 1 augusti övergick skolbibliotekarierna från kultur- och fritidsnämndens ansvar till utbildningsnämnden. Flytten förväntas bidra till större måluppfyllelse för kommunens elever samt tydliggöra rektors ansvar enlig skollagen. Fortsatt samverkan kommer ske med folkbiblioteken kring bland annat medieinköp och databashantering.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Nämndens inriktning

Bidra till att skapa en attraktiv kommun för kultur, bildning, idrott och turism. Skapa goda förutsättningar för alla invånare med särskilt fokus på barn och unga att utvecklas utifrån behov och intresse. Detta oavsett var man bor i kommunen. Samverkan sker förvaltningsövergripande samt med civilsamhället, för att främja invånares tillgång till kultur, rekreation och rörelse. Utveckling av Hanaslövs friluftsområde ska fortsätta. Turism kopplat till bland annat kultur- och naturupplevelser, mathantverk och boende ska lyftas fram.

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Utvecklingsmål 1

- **Ge goda förutsättningar för kultur- och fritidsverksamhet i hela kommunen.**

Målet är delvis uppfyllt under året.

Genom ett mer flexibelt stödsystem har aktiviteter genomförts runt om i kommunen. Fortsatt utveckling av lovaktiviteter har möjliggjort att den geografiska spridningen ökat. Ytterligare ett mer-öppet bibliotek i Vislanda ökar tillgängligheten.
Fortsatt arbete har gjorts för att nå ut med kulturskolans verksamhet till ytterområden i samverkan med skolor. En ny informationskarta kopplad till besöksmål för kultur och natur har tagits fram. Under våren färdigställdes upprustningen av Moheda elljusspår, Huleviks båthamn samt att nya grillplatser anlades längs Banvallsleden. I Hanaslöv pågår arbetet med nya parkeringsplatser/ställplatser och offentliga toaletter. Alvesta SOK har även påbörjat uppförandet av en kombibana för rullskidor i området.

Målindikatorer

- Antal kulturskoleaktiviteter utanför Alvesta tätort: har varit 46 tillfällen med individuell undervisning samt 2 undervisningsgrupper per vecka i sju discipliner på fyra orter. 24 konserter och uppspel har genomförts på fem orter. En svag ökning har skett i alla discipliner.
- Antal lovaktiviteter utanför Alvesta tätort: uppgick till 137 stycken.
- Antal självutlån på bibliotek: uppgår till 123 631. Mer än 50 % av lån görs digitalt via webben eller med digital utcheckning på ett befintligt bibliotek.

Utvecklingsmål 2

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

Målet är delvis uppfyllt under året.

En ny riktlinje för fördelning av träningstider i idrottshallar och anläggningar har tagits fram. En föreläsning om barnkonventionen med syftet att stärka föreningarnas barnrättsliga arbete har hållits. Arbetet med att upphandla nytt bidrags- och bokningssystem pågår. Inom ramen för i Barnens Bästa gäller i Alvesta kommun har föreningar och studieförbund fortsatt kunnat samverka kring bland annat prova-på- aktiviteter vid lov. Under året har förvaltningen fortsatt arbetet med att skicka ut föreningsbrev för att informera om pågående aktiviteter men även upplysa om möjligheter till extern finansiering. Här ser vi en ökning av sökta och erhållna externa bidrag.

Målindikatorer

- Antal barn- och ungdomar i föreningsaktiviteter (LOK): 94 616 varav 32% är tjejer. Detta är en återhämtning med 9 683 från 2021 där pandemin drog ner siffrorna.
- Antal stöd till enstaka arrangemang och projekt: 31 ansökningar till de löpande stöden varav samtliga beviljades. Detta är en fördubbling av antalet ansökningar från 2022.
- Andelen ansökningar om föreningsbidrag som görs digitalt: 96%, en svag ökning från föregående år.
- Andelen bokningar av lokaler/hallar som sker digitalt: Plattformen för detta ännu inte klar.

4.3 Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Särskilt uppdrag 1

- **Fortsätta utredning av Virdavallen inklusive ny ishall som ska slutföras under 2023. Utredningen görs i samverkan med aktuella externa och interna intressenter.**

Uppdraget är avslutat vid årets slut.

Utredningen om Virdavallen har slutförts under 2023 och presenterats vid nämndens sammanträde i december. Utredningen har genomförts i samverkan med Allbohus men även med berörda skolor och föreningar. Dialog med berörda föreningar har genomförts samt att föreningarna tillsammans med berörda skolor har besvarat en enkätundersökning. Utredningen föreslår bland annat en ytterligare isyta, fler omklädningsrum samt fördjupad samverkan mellan föreningarna.

Särskilt uppdrag 2

- **Fortsätta utveckla biblioteken som en modern mötesplats för invånare och besökare.**

Uppdraget är avslutat vid årets slut.

I maj levererades kulturbussen. Den togs i bruk till viss del redan under sommaren bland annat som pop-up bibliotek vid sommarevenemang. Från och med september har bussen kört till nya hållplatser runt om i kommunen, och får nu ses som en gemensam mötesplats på landsbygden. Vislanda bibliotek har renoverats med nya möbler och ytskikt samt infört Meröppet-funktion som i Moheda. Det har fungerat utmärkt på båda biblioteksenheterna. Många besök och utlån har gjorts utanför ordinarie öppettider. Även biblioteket i Alvesta har fått en modernare upprustning genom satsning på barn- och ungdomsavdelningen.

4.4 Nämndens utvecklingsmål och särskilda uppdrag

Särskilt uppdrag 1

- **Utreda möjligheten att, i samverkan med Utbildningsnämnden och Nämnden för arbete och lärande, i linje med Barnkonventionen och Barnens bästa gäller! i Alvesta, möjliggöra för fler barn Alvesta kommun att kostnadsfritt ta del av Kulturskolans utbud, genom förslagsvis samverkan med fritidshem/ fritidsgårdar.**

Uppdraget är avslutat vid årets slut.

Under 2023 har Kulturskolan i Alvesta möjliggjort för barn att ta del av kostnadsfri kulturskoleverksamhet på flera sätt. Dels har öppna cirkusaktiviteter i samverkan med fritidshemmen i bland annat Moheda genomförts under sommarlovet. Kulturskolans pedagoger har också erbjudit kostnadsfri gruppundervisning i olika blåsinstrument under och efter skoltid i samverkan med Hjortsbergaskolan och Grönkullaskolan. Körverksamhet för årskurs två och tre är också ett exempel på samverkan med fritidshemmet på Grönkullaskolan som även detta har erbjudits utan kostnad för den enskilde. Musikstunder på Capellaskolan i samverkan med fritidsverksamheten på skolan har också genomförts. Dessa verksamheter fortsätter utvecklas under 2024.

4.5 Årets verksamhet

Året har präglats av hur nämnden och förvaltningen ska kunna stödja och stärka föreningar där dels frågor kring ekonomi dels oro kring verksamhet stått i fokus. En genomlysning av investeringsbehov främst för energibesparing har genomförts hos samtliga föreningar med egen anläggning. Ett ökat borgensåtagande kopplat till föreningslivet påverkar även nämndens ekonomi. En revidering har skett av Riktlinjer för stöd till föreningar.

Samverkan kring externa arrangemang runt om i kommunen har genomförts med föreningslivet inom bland annat föreläsningar, utställningar, nycirkus och berättande.

Tillsammans med kommunstyrelsen och nämnden för arbete och lärande har Mötesplatsen för unga, stärkt unga arbetslösa inför jobb eller studier genom CV-skrivande, föreläsningar och studiebesök. Under året har mötesplatsen flyttat verksamheten från Folkets Hus till Panncentralen på Rönndahl där också SFI inryms.

Under året har beslut tagits att kommunen ska ansluta sig till organisationen Fritidsbanken för utlån och ökad tillgång till utrustning för idrott och friluftsliv.

I maj invigdes kommunens nya Kulturbuss som ersätter den gamla Biblioteksbussen. Bussen är utrustad med böcker, tidskrifter, digital låneutrustning, wi-fi och en yta för till exempel mindre föreläsningar. Solceller har installerats och kan användas vid längre stopp. En ny rutt och tidtabell är framtagen där såväl mindre orter som särskilda boenden och förskolor får besök av kulturbussen.

I samverkan med förvaltningen för samhällsbyggnad och berörda föreningar i Hanaslöv är arbetet med att genomföra Vision Hanaslöv nu igång. Under sommaren genomfördes det första spadtaget och insatser som genomförts under hösten är anslutning till kommunal VA, uppförande av ställplatser, toalett och ytterligare parkeringsplatser. Alvesta SOK bygger en kombibana, även det är en del av Vision Hanaslöv.

Sagobygdskommunerna tillsammans med Destination Småland har genomfört en förstudie med stöd av Leader Linné kring Sagobygden som destination.

Barnens bästa gäller har gemensamt ansökt och beviljats ett projekt inom Europeiska Socialfonden, EFS. Inom projektet har en ny medarbetare tillkommit hos kultur- och fritidsförvaltningen med uppdrag att samordna aktiviteter för unga med problematisk skolfrånvaro och skapa meningsfull fritid för unga som står utanför organiserade aktiviteter. Under hösten genomfördes LUPP, lokal uppföljning av den nationella ungdomspolitiken, för åk 7-9. Det blir inom intervallet vartannat år.

Revidering av kommunens Kultur- och fritidsplan har genomförts och antagits av kommunfullmäktige. Fortsatt regional samverkan har skett inom kultur, fritid, friluftsliv och turism för att stärka professionens frågor.

5 Ekonomi

5.1 Driftredovisning

Tabell 3. Driftredovisning

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	9,8	12,3	-2,5	11,6
Personalkostnader	34,1	33,7	0,4	31,4
Övriga kostnader	45,4	50,0	-4,6	45,0
Summa	**69,7**	**71,4**	**-1,7**	**64,8**

Tabell 4. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse	Utfall 2022
Nämnd	1,0	1,1	-0,1	1,0
Stab	3,3	2,3	1,0	1,4
Bibliotek	13,7	12,8	0,9	12,6
Fritid och fritidsanläggningar	31,6	35,7	-4,1	31,6
Fritidsgårdar	7,9	7,8	0,1	7,3
Kultur	4,9	4,3	0,6	4,4
Kulturskola	7,3	7,4	-0,1	6,5
Summa	**69,7**	**71,4**	**-1,7**	**64,8**

Analys av årets utfall

Större budgetavvikelser

Budget har tilldelats från kommunstyrelsen baserat på oktober-prognosen som var 0,7 mnkr, vilket genererar överskottet på staben. Samt att det finns budget för en 50 % tjänst som är vakant. Överskottet på biblioteksverksamheten beror på sjukskrivningar och vakans. Kulturavdelningens överskott beror till största del på sjukskrivning men det finns också ett överskott på utställningshallen där utställningarna kostat mindre än väntat. Samt att stöd till studieorganisationer blivit lägre vilket beror på att det funnits en sökbar del som inte blivit nyttjad.

Avvikelsen på fritidsanläggningar beror dels på minskade intäkter till simhallen på grund av ombyggnation av omklädningsrum, dels på ökade elkostnader och utrangering av tennisbana. Intäkterna till Vislandabadet blev markant lägre då det var en regnig sommar, vilket ledde till färre besökare. Det som påverkar utfallet mest på fritidsavdelningen är ökade kostnader för reparationer och underhållsåtgärder dels på grund av generell kostnadsökning i samhället, dels på grund av att anläggningar blir äldre och kräver mer underhåll och i år har också vattenläckan på simhallen lett till ökade kostnader. Dessa typer av ökade kostnader är en negativ trend om man tittar på de senaste åren på Virdavallen och Virda bad- och sportcenter. Förvaltningsavtalet har också påverkat förvaltningen negativt i ekonomisk mening. Innan förvaltningsavtalet trädde i kraft genomfördes en utredning om vilka kostnader som skulle ingå i förvaltningsavtalet och vilka kostnader som kultur- och fritidsnämnden skulle stå för. Man kan nu se att den del av kostnaderna som kvarstår på kultur- och fritidsnämnden är för lågt budgeterade mot faktiska kostnader.

Utfall jämfört med föregående år
Utfallet har ökat med 6,6 mkr mellan 2022 och 2023. Budgeten har ökat med 5,6 mkr mellan 2022 och 2023 (4,9 mkr bortsett från tillskott på 0,7 mkr). Ökningen mellan åren avser dels löneökningar men framförallt ökade kostnader på fritidsavdelningen som nämns ovan.

Åtgärder för att nå en budget i balans 2024
Överskottet som i dagsläget finns på personalkostnaderna kommer inte att kvarstå i samma utsträckning som under 2024. En utredning behöver ske om förvaltningsavtalet och dess påverkan. Tjänster som köps av andra förvaltningar i fritidsanläggningarna behöver också ses över där kostnadsökningar över åren som kultur och fritid har inte har motsvarats av samma ökning i intäkter. Vidare får nämnden ta beslut om vilka verksamheter som eventuellt kan minska i omfång eller avvecklas.

5.2 Investeringsredovisning

Tabell 5. Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse	Utfall 2022
Båthamn	0,1	0,4	-0,3	6,0
Badplatser	0,5	0,1	0,4	0,3
Elljusspår	0,1	0,4	-0,3	1,9
Virda bad- och sportcenter	0,4	0,3	0,1	0,3
Hanaslöv	0,3	0,7	-0,4	0,2
Virdavallen	1,6	0,5	1,1	0,4
Ofördelat	0,4	0,4	0,0	0,1
Kulturbuss	3,1	3,0	0,1	1,0
Vision Hanaslöv - strategiska medel	2,0	2,3	-0,3	0,0
Summa	**8,5**	**8,1**	**0,4**	**10,2**

Större budgetavvikelser
Båthamnen har ett underskott som beror på ökade materielkostnader till pirerna. Återställningsarbete av elljusspår i Moheda blev dyrare än väntat. Projekt Hanaslöv blev fördyrat på grund av inköp av räddningsfordon. Vision Hanaslöv har ett underskott som beror på kostnader kopplat till anslutning av kommunalt VA där grävningen blev dyrare. Badplatser och Virdavallen har överskott då man avvaktat med investeringar här för att balansera andra projekt där kostnaderna blivit dyrare.

6 Medarbetare

6.1 Nyckeltal

Tabell 7. Nyckeltal medarbetare

	2023	2022	2021
Antal anställda			
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	47,1	47,1	47,0
Antal tillsvidareanställda*	50,0	50,0	51,0
Personalomsättning	8,0%	4,0%	7,8%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	94,2%	94,2%	92,1%
Pension inom 5 år			
Antal	6,0	15,0	18,0
Andel	12,0%	37,5%	35,3%
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	24,6	14,5	14,6
Sjukfrånvaro i procent	6,3%	4,3%	4,6%
varav män	*1,1%*	*1,4%*	*5,0%*
varav kvinnor	*10,7%*	*6,6%*	*4,2%*
varav längre än 59 dagar	*78,9%*	*36,2%*	*45,8%*

* per december månad

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

Förvaltningen har haft ett par vakanser inom bibliotek och fritidsgårdar som tillsatts under 2023. Antal årsarbeten har legat på samma nivå de senaste tre åren.

Pension inom 10 år

Medarbetare som närmar sig pension finns inom samtliga enheter. Det finns ingen överhängande risk att inte kunna besätta tjänsterna med rätt kompetens. Ett par personer med nära förestående pension har valt att avsluta sina anställningar under året.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i sin helhet börjar återgå till läget innan pandemin. Vissa grupper kan inte jobba hemifrån vid lättare sjukdomssymptom och stannar hemma. Detta mönster har följt med även efter pandemin. Fyra medarbetare med längre sjukfrånvaro har höjt snittet för längre än 59 dagar. Av dessa har en slutat, en gått över till annan förvaltning och en kommer tillbaka i tjänst i början av 2024.

Större utbildningsinsatser under året

Två planeringsdagar för samtliga chefer, arbetsledare och verksamhetsansvariga med fokus på Verksamhetsplanering 2024 samt omvärldsspaning inom respektive enhet. Samtliga medarbetare har genomgått grundutbildningen i Digital mognad. Samtlig personal inom bibliotek har deltagit i kompetensutveckling inom Läsfrämjandelyftet. Inom ramen för Barnes bästa gäller i Alvesta kommun har flera medarbetare på olika nivå från fritidsgårdarna, ungdomsmötesplatsen och EFS-projektet deltagit i inspirationsresa till Allaktiviteshusen i Malmö. Fritidsledare från alla fritidsgårdar samt ungdomsmötesplatsen och ESF-projektet har fått utbildning i metoderna Din Bror och Din Syster. Förvaltningens enheter har lyft förmånen med friskvårdbidraget. Flera grupper har genomfört teambuilding-aktiviteter vid uppstart av höstterminen.

7 Förväntad utveckling

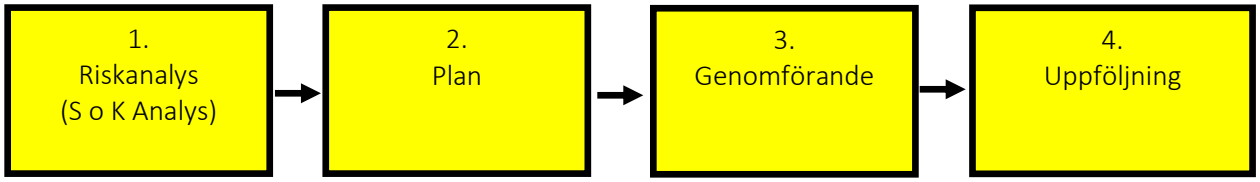
Med osäkerhet i omvärlden kopplat till kostnader för el och uppvärmning behöver kultur- och fritidsnämnden förutom den egna verksamheten också ta hänsyn till ökade kostnader hos de föreningar som uppbär kommunalt driftsstöd. Idrotts- och kulturarenan som byggs i anslutning till Virda bad- och sportcenter kommer få ökade kostnader för drift och bemanning. En förväntad utveckling är att arenan kommer attrahera fler grupper och fungera som mötesplats. Detta kommer ställa andra krav på kompetens hos personalen.

En årlig osäkerhet finns gällande intäktssidan där möjligheterna till snöproduktion vintertid och öppethållande för bassängbad sommartid inte går att prognostisera.

Statens Kulturråd har under flera år varit en viktig samverkanspart i utveckling av verksamheter genom olika statsbidrag. Här finns en osäkerhet kring hur stöden kommer utvecklas och hur kommunerna kommer kunna ta del av dessa. Utredningen kring en ny Kultursamverkansmodell där kommunerna föreslås bli mer aktiva i förhållande till stat och region kommer också att ställa ökade krav på samverkan och omvärldsanalys. De minskade statliga anslagen till studieförbunden kommer få verkningar lokalt. Hur detta kommer påverka de nio aktiva studieförbunden verksamma i Alvesta kommun kan vi se först vid slutet av år 2024.

Satsningen på en ungdomsmötesplats för gymnasieåldrarna har slagit väl ut. Kopplingen till Arbete och lärande stärks kontinuerligt och fler ungdomar har kommit närmare studier och jobb. Mötesplatsen har ännu ingen långsiktig finansiering vilket är angeläget att säkra.

8 Intern kontroll



I riskanalysen finns det likt tidigare år en utvecklingspotential avseende dokumentation och en större genomlysning av riskerna i verksamheterna. Angående upprättandet av kontrollplanen så har det arbetet fungerat bra, enheterna har lämnat sina synpunkter på vilka moment som de ansåg vara kritiska i verksamheten. Genomförandet av kontrollerna har genomförts samtidigt som uppföljningen av kontrollerna. Då flertalet av kontrollerna avser helår så är det dock mest lämpligt att göra kontrollerna efter årets slut. Genomförandet har skett enligt tidsplan. Uppföljningen och resultatet av kontrollerna är samtliga är ”tillräcklig”, eller ”god” (3 av 3). Sammantaget bedöms resultatet som att den interna kontrollen är ”tillräcklig” (begreppet återfinns i Kommunallagen 6 kap 7§).

9 Kommunövergripande aktiviteter och projekt 2023

Året har präglats av ambitionen att samverka brett med föreningar, organisationer, andra förvaltningar och bolag.

- Inom ramen för Agenda 2030 har fokus legat på social hållbarhet samt samverkan för ökad trygghet och inkludering.
  Här kan nämnas samarbetet med Rädda Barnen och Allbohus kring en mötesplats och lovaktiviteter i Torpsbruk.

- Arbetet med utemiljöer för rekreation och folkhälsa har fortsatt främst genom Vision Hanaslöv tillsammans med föreningslivet och samhällsbyggnadsförvaltningen dels kring Spånenleden där region Kronoberg och länsstyrelsen varit med och stöttat projektet kring nationell ledstatus. Tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen och intresserade ungdomar har ett förslag på utformning av en skatepark i Alvesta tätort tagits fram. Vi har även ingått i en arbetsgrupp med andra förvaltningar och Allbohus för att anlägga en så kallad Pep Park initierad av organisationen Generation Pep.

- Barnens bästa gäller! i Alvesta kommun har intensifierats under året då ett treårigt ESF-projekt blivit beviljat. Detta har inneburit att förvaltningen förstärkts med en projektmedarbetare som fritids- och kulturkoordinator för unga i utanförskap. Kultur-och fritidsförvaltningens medarbetare är med i arbetsgrupperna *Barn och ungas inflytande, Familjecentral, Närvaroteamet, Områdesgrupper och Unga vuxna.*

- Samverkan kring turism har skett med samhällbyggnadsförvaltningen, kommunledningsförvaltningen, Huseby Bruk samt Destination Småland. Besöksnäringens företag och information till besökare och invånare via våra plattformar Visitalvesta, Storyspot och Naturkartan är centrala.

- I samverkan med Allbohus har förvaltningsavtalet för fritidslokaler startat. Vi har också nära samarbete kring nybyggnation av den nya kultur- och fritidsarenan samt vad som påverkar verksamheterna för bibliotek och idrott när det projekteras för ombyggnation av skolor runt om i kommunen. Gemensam planering har hållits för konstnärlig utsmyckning vid nybyggnation och renovering.

- Gemensamma anställningar mellan förvaltningarna har tillskapats för att skapa attraktiva tjänster och behålla kompetens i kommunen.

- Under året har man kunnat se ett gemensamt nyttjande av bibliotekets Kulturbuss. Bussen har funnits med vid flera evenemang för olika informationsinsatser, till exempel vid öppet hus på residenset i Växjö, Familjedag i Alvesta och Mohedadagarna. Kulturbussen har även fått status som trygghetspunkt i händelse av kris.

- Med utbildningsförvaltningen har en ökad samverkan skett kring skolbiblioteksuppdrag, Skapande skola, Kulturskola samt trygghetsskapande arbete för olika åldrar. Ungdomsmötesplatsen för gymnasiet har knutits närmare gymnasiet och uppdrag inom nämnden för arbete och lärande.

Alvesta kommun

Samhällsbyggnadsförvaltningen | Datum 2024-02-15 | DNR: SBN-2024-00006

Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

samhällsbyggnadsnämnden

Beslutad av samhällsbyggnadsnämnden §4 /2024

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 2

2 NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE 3

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 4

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 5

4.1 NÄMNDENS INRIKTNING 5
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL 5
4.3 KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG 6
4.4 ÅRETS VERKSAMHET 6

5 EKONOMI 7

5.1 DRIFTREDOVISNING 7
5.2 INVESTERINGSREDOVISNING 8
5.3 VA-REDOVISNING 9

6 MEDARBETARE 12

6.1 NYCKELTAL 12

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 13

8 INTERN KONTROLL 14

1 Sammanfattning

Året i korthet

Samhällsbyggnadsnämnden består av 13 ordinarie ledamöter och nio ersättare. Efter valet 2022 har nämnden sedan årsskiftet 2022/2023 en ny sammansättning och under året har olika insatser gjorts för att nämnden ska lära känna sitt ansvarsområde och sin verksamhet. Det har genomförts sju ordinarie sammanträden. Nämnden verkar för att stärka kommunens utveckling för befintliga invånare och företag, samt för att locka fler invånare och attrahera nyföretagande till Alvesta kommun. Ansvarsområden för nämnden är sträcker sig från den strategiska planeringen av mark, vatten och infrastruktur till vattenförsörjning och avloppshantering samt att allmänplatsmark ska upplevas som trygg och trivsam för alla. I detta återfinns bland annat mark- och exploatering, förvaltning av kommunens mark, GIS, gator, gatubelysning, trafiksäkerhet och energi- och klimatrådgivning. Alvesta kommuns styrmodell bygger på vision 2027 och de kommunövergripande områdena, som har sin grund i och utgår från de mål och perspektiv som finns i Agenda 2030. Verksamheten arbetar aktivt med de lokala målen och medverkar i de tvärsektoriella samarbetena inom kommunkoncernen som bidrar till de övergripande områdena och Agenda 2030.

Av de utvecklingsmål som samhällsbyggnadsnämnden haft under 2023 bedöms två av tre mål vara uppfyllda. De uppfyllda målen avser att invånarna ska ha tillgång till mötesplatser inom sin bostadsort/närmaste tätort och att det offentliga rummet är tillgängligt samt att invånarna ska kunna resa hållbart och att barn och ungdomar ska ha trygga skolvägar. Målet som inte uppfyllts berör REVAQ-certifiering och där har fokus har skiftat från att erhålla REVAQ-certifiering till att fokusera på att möta framtida miljökrav och uppnå de krav som ställs för att få sprida slam på jordbruksmark.

Under året har olika investeringar och satsningar gjorts och kommer pågå även under 2024. Exempel på det är utveckling av Björnholmarna som kommer bli kommunens första naturreservat, byggnation av nytt reningsverk i Lönashult, byggnation av bussterminal i Torpsbruk och utveckling av ett nytt rekreationsområde på östra sidan om järnvägsstationen vid Sjöparken i Alvesta. Under året har ny lekplats vid Östra torget i Vislanda utvecklats och färdigställts, ett projekt som helt genomförts i egen regi. Vidare har även utredning om framtida VA-lösning för Alvesta pågått, en belysningsplan är antagen och kommunen har ansökt om expropriation av fastigheten Alvesta 13:10.

Under 2023 har samhällsbyggnadsnämnden befunnit sig i en förändrad verklighet, jämfört med tidigare år, med en kraftig inbromsning när det gäller byggandet men trots det har det ändå varit en efterfrågan på verksamhetsmark. Nämnden verkar för att ha en god planberedskap både avseende bostads- och verksamhetsmark.

Verksamhetsåret 2023 för samhällsbyggnadsnämnden har påverkats av de oroligheter i omvärlden och ökade kostnader som inleddes under 2022. Under året har kostnadsutfallet varit högre jämfört med budget, vilket resulterade i att nämnden gav verksamheten uppdraget ”Budget i balans”. Vidare har samhällsbyggnadsnämnden drabbats av budgetstörande kostnader som nämnden inte har kunnat påverka. Nämnden har eftersträvat övergripande återhållsamhet i verksamheten. Nämnden har under slutet av 2023 tilldelats ett budgettillskott som täcker de budgetstörande kostnaderna men kompenserar inte för de uteblivna budgeterade exploateringsintäkterna.

Tabell 1. Faktaruta

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	-39,0	-37,7	-1,4	-75,6	-67,0
Personalkostnader	41,1	39,2	1,9	38,1	34,6
Övriga kostnader	61,7	63,2	-1,5	78,3	70,9
Summa	**63,7**	**64,7**	**-1,0**	**40,8**	**38,5**
Förändring i %	15,8%	58,6%		7,9%	-12,1%
Nettoinvesteringar	45,3	37,5	7,8	28,0	32,3
Nettokostnad kr/inv		3 214,7		2 013,1	1 862,2

2 Nämndens ansvarsområde

Under 2023 har kommunfullmäktige beslutat om nya reglementen. Reglementet styr nämndens verksamhetsområden och uppgifter. Delar av samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhetsområden fullgörs av kommunstyrelsen och nämnden för myndighetsutövning. Samhällsbyggnadsnämndens övergripande ansvarsområden är:

- Mark- och exploateringsverksamhet samt förvaltning av kommunens mark.
- Fysisk planering, detalj- och områdesplaner, förhandsbesked (delar utan myndighetsutövning.
- Mät-, kart och GIS-verksamhet och produktion av nybyggnads- och grundkartor.
- Projektering, anläggning, drift och underhåll samt utveckling av gator, vägar, gatubelysning, parker, grönområden, lekplatser och andra allmänna platser där kommunen är huvudman.
- Hantering av serviceresor.
- Vattenvård och dylik i de föreningar och förbund där kommunen har intresse i samt kalkning av sjöar och vattendrag.
- Trafik-, trafiksäkerhet- och parkeringsfrågor samt kommunal väghållningsmyndighet
- Vatten- och avloppsverksamhet och fullgör som VA-huvudman.
- Verka för bevarande, vård och tillämplig användning av byggnader, anläggningar och miljöer av kulturhistoriskt eller estetiskt värde.
- Förvaltning och utveckling av kommunens energi- och klimatrådgivning.

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter verkar för att stärka kommunens infrastruktur och strategiska utveckling.	Förnyelsetakten för VA-ledningar, redovisas i procentmått. Råvattenbrunnar med kapacitet, råvattenmängd i förhållande till förbrukning. Förnyelsetakten av ytskikt på gator, antal kvadratmeter(kvm)/säsong.
Detaljplaner med ny bostadsmark.	Antal ha bostadsmark i nya detaljplaner jmf antal ha bostadsmarknadsförsäljning.
Möjligheter för verksamheter att etablera och utveckla sig.	Verksamhetsmark i planberedskap, antal ha.

Förnyelsetakten under 2023 för VA-ledningar blev 0,4%, under en rullande treårsperiod är medelvärdet 0,53. Ambitionen är att hålla en takt på 0,5% över tid som ger en hållbarhet på 200 år. Under 2023 har råvattenbrunnarna klarat målet att producera i förhållande till dricksvattenförbrukningen trots den höga förbrukningen i början av sommaren. Anledningen till det är mycket bättre övervakning och att fler brunnar har tagits i drift. Fortsatt arbete kommer att ske under 2024. Förnyelsetakten på ytskikt på gator håller ungefär samma takt som tidigare år, under året har 35 000 kvm asfaltsbelagts varav 4 000 kvm har varit högkvalitativa beläggningar. Under året har arbetet med en ny översiktsplan fortsatt och målsättningen är ett antagande under 2024. Översiktsplanen tillhör kommunstyrelsens ansvarsområde, därmed inte nämndens men planverksamheten ansvarar för framtagandet. Verksamheten anpassar sig hela tiden för att klara framtida utmaningar. Planberedskapen och tillgången till byggbar mark behöver ständigt förnyas och anpassas till rådande konjunktur. Flera planprocesser på ny, tidigare ej planlagd mark, är under framtagande. Dessa kommer ge en fortsatt god planberedskap och byggbar mark som kommer tillgängliggöras för marknaden. Under året har även nämnden och verksamheten mött representanter för invånarna vid ett flertal gånger från flera delar av kommunen.

3 Händelser av väsentlig betydelse

Naturreservatet Björnholmarna
Ett nytt naturreservat är på väg att ta form i Alvesta tätort med namnet Björnholmarna. Reservatet har en variation av höga naturvärden som nu kommer utvecklas och bevaras. Sammankopplingen mellan Hagaparken och Västermaden utgör en betydande tillgång för rekreation för kommunens invånare och besökare. Under 2023 har fokus varit på planering och förberedelser, under 2024 kommer genomförandet av planering att ske och naturreservatet kommer att ta form och komma på plats.

Utredning om framtida VA-lösning för Alvesta
En fördjupad utredning är utförd om olika alternativ framtida VA-lösning för Alvesta har redovisats för politiken. De tre alternativen är följande: bygga nytt, renovera befintligt eller överföringsledning till Växjö. Vidare har utredningen kompletterats med en hållbarhetsanalys för de tre olika alternativen, som är ett underlag till ett kommande beslut. Kontinuerliga möten hålls med Växjö kommuns kommunledning och VA-avdelning kring bland annat olika samarbetsalternativ och en tidsplan. Utredningen går mot sitt slutskede och slutgiltigt beslut förväntas kunna tas under våren 2024.

Reningsverk i Lönashult
Byggnation av ett reningsverk i Lönashult pågår och beräknas tas i drift under det andra kvartalet 2024.

Alvesta 13:10
Alvesta kommun har ansökt om expropriation av fastigheten Alvesta 13:10. Går expropriationen igenom så blir kommunen lagfaren ägare och kan gå vidare med saneringsåtgärder. Alvesta kommun har genom sitt huvudmannaskap ansökt om bidrag för åtgärdsförberedelser och ansöker om bidrag för akutåtgärder. Kommunen utför akutåtgärder vid behov.

Lekplats Östra torget, Vislanda
Under året har en ny lekplats anlagts vid Östra torget i Vislanda. Investeringen är finansierat med strategiska medel med syftet att skapa en större lek- och samlingsplats för Vislanda. Ytan har möblerats med bland annat hinderbana, ängsyta, klätterkub och gungor. Barnen på Vislanda förskola har varit involverade olika sätt i framtagandet av lekplatsen. Projektet har genomförts helt i egen regi.

Strandpromenad, Sjöparken
Ett nytt rekreationsområde för allmänheten håller på att utvecklas i Sjöparken, på östra sidan om järnvägsstationen i Alvesta. I inledningen av sommaren var de två bostadsrättshusen vid sjön Salen inflyttningsklara och här utvecklar kommunen en strandpromenad med bryggor som ska kunna nyttjas av både boende och allmänheten. Under hösten avslutades huvuddelen av arbetet, det som återstår är återställande av tidigare parkytorna och även muddring av den östra viken i sjön Salen.

Belysningsplan
Under året har en belysningsplan antagits som gäller för perioden 2024-2034. Planen ska fungera som ett styrdokument för att kunna behandla belysningen på så likartat sätt som möjligt i de olika delarna av kommunen. Planen beskriver arbetet med gatubelysning i form av drift och underhåll samt modernisering.

Bussterminal Torpsbruk
Hållplatsen vid Björkerydsvägen i Torpsbruk är den hållplats i kommunen som har näst flest på- och avstigare efter bussterminalen i Alvesta tätort. Arbetet pågår med att utveckla en tryggare och mer trafiksäker plats för resenärerna. Bussterminalen kommer färdigställas under 2024.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Nämndens inriktning

Samhällsbyggnadsnämnden verkar för att stärka kommunens infrastruktur och hållbar strategisk utveckling för befintliga invånare och för att locka fler invånare till Alvesta kommun. Tillhandahålla service i planeringsprocesser och säkerställa utrymme i tid för dialog och rådgivning. Nämnden verkar för bra och trygga boende- och naturmiljöer och service inom vattenförsörjning och avloppshantering. Allmänplatsmark ska upplevas trygg och trivsam för alla, dygnet runt.
Nämnden utvecklar mark för att attrahera nyföretagande och samtidigt stärka befintligt näringsliv.

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Införa REVAQ certifiering.
Motivering
För att möta framtida miljökrav och kunna fortsätta sprida slam på åkermark.

Målindikatorer

- Uppföljning av uppströmsarbete och följa inventeringen.

Samhällsbyggnadsnämndens kommentar: Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut. Fokus har skiftat från att erhålla REVAQ-certifiering till att fokusera på att möta framtida miljökrav och uppnå de krav som ställs för att få sprida slam på jordbruksmark, vilket verksamheten uppnår. Gällande uppföljning av uppströmsarbete och att följa inventeringen har kartläggning skett under året för de verksamheter som är anslutna till kommunalt avlopp. I verksamhetens kartsystem för spillvattennätet har det lagts in hur avloppsvattnet rinner i syfte att snabbt kunna lokalisera eventuella utsläpp från de verksamheter som använder icke önskvärda kemikalier.

Medborgare ska ha tillgång till mötesplatser inom sin bostadsort/närmaste tätort och det offentliga rummet ska vara tillgängligt.
Motivering
Människors vardag: Alvesta kommun ska fortsätta utveckla hållbar samhällsutvecklande infrastruktur. Alvesta kommun ska skapa varierande mötesplatser.
Trygg välfärd: Skapa förutsättningar för god livskvalitet för alla.

Målindikator	2020	2021	2022	2023
Avstånd till närmaste lekplats (m), andel av befolkningen i tätort som har < 500 m	95%	95%	95%	98%
Närhet från bostad till grönområde med rekreationsmöjligheter, andel inom 500 m	100%	100%	100%	100%
Antal bortbyggda enkelt avhjälpta hinder	1	-	1	7

Samhällsbyggnadsnämndens kommentar: Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Det pågår ett kontinuerligt arbete där mötesplatser tillgängliggörs och trygghetsskapande åtgärder sker i det offentliga rummet, till exempel vid genomförandet av detaljplaner och skötsel av allmän platsmark. Tabellen ovan visar en förbättring i andel av befolkningen som har närhet till en lekplats, vilket förklaras av ett annat sätt att beräkna andel och inga andra särskilda insatser har bidragit till förbättringen. Arbete

med bortbyggda enkelt avhjälpta hinder pågår kontinuerligt och under året har totalt sju hinder åtgärdats.

Medborgare ska kunna resa hållbart och barn och ungdomar ska ha trygga skolvägar.
Motivering
Människors vardag: Alvesta kommun ska fortsätta att växa och utveckla hållbar samhällsutvecklande infrastruktur.
Barn och ungas behov: Alla barn ska ges förutsättningar för en bra barndom och en trygg och utvecklande skolgång.

Målindikator	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Anläggande av ny gång- och cykelväg, antal meter	2132	710	1130	970

Samhällsbyggnadsnämndens kommentar: Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att kommunens invånare ska kunna resa hållbart. Under året har arbetet med att ta fram en cykelplan påbörjats, läs mer om det under avsnitt 4.3 Särskilda uppdrag. I december infördes en stadsbuss i Alvesta tätort och som inledningsvis kommer köras under tre år. Under året har tre satsningar på cykelvägar skett, varav två i Alvesta tätort och en i Grimlöv. Verksamheten har under flera år genomfört en eller flera åtgärder för att stärka en mer hållbar trafik och tryggare skolvägar. I skolenkäten uppger 88,98 % av de svarande att de upplever att vägen till och från skolan ”helt och hållet” eller ”till stor del” är trygg och säker.

4.3 Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Ta fram cykelplan för att uppnå en gemensam målbild och strategi som utvecklar cykelinfrastrukturen och cykeltrafiken.
Samhällsbyggnadsnämndens kommentar: Uppdraget är påbörjat vid årets slut men inte avslutat och färdigställt. Under 2024 kommer ett omtag att göras med en ambition om att ha en cykelplan färdig under året. Under året genomfördes utmaningen ”Testcyklist” där deltagarna under sex veckor skulle cykla minst tre dagar/vecka. Uppföljningen av insatsen visade att många av deltagarna hade ändrat sina vanor och många deltagare angav att de kommer fortsätta cykla lika mycket som under utmaningen. Utmaningen var ett exempel på mobility management, det vill säga mjuka åtgärder för att förändra resenärers attityder och beteenden. Bra utförande av mobility management kan ibland eliminera behovet av ny infrastruktur, men det kräver att en infrastruktur finns.

4.4 Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2023 för samhällsbyggnadsnämnden har påverkats av de oroligheter i omvärlden och ökade kostnader som inleddes under 2022. Under året har kostnadsutfallet varit högre jämfört med budget vilket resulterade i att nämnden gav förvaltningen uppdraget ”Budget i balans”. Vidare har samhällsbyggnadsnämnden drabbats av budgetstörande kostnader som nämnden inte har kunnat påverka. Nämnden har eftersträvat övergripande återhållsamhet i verksamheten. Nämnden har under slutet av 2023 tilldelats ett budgettillskott för att täcka de budgetstörande kostnaderna men kompenserar inte för de uteblivna budgeterade exploateringsintäkterna.

5 Ekonomi

5.1 Driftredovisning

Tabell 2. Driftredovisning 2023

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-28,4	-31,6	-3,2	-53,9
Personalkostnader	40,2	38,4	-1,8	37,6
Övriga kostnader	55,5	59,5	4,0	73,4
Summa Skattefinansierat	**67,3**	**66,3**	**-1,0**	**57,1**
Intäkter	-10,6	-6,0	4,6	-21,7
Personalkostnader	0,8	0,7	-0,1	0,6
Övriga kostnader	6,2	3,7	-2,5	4,9
Summa Exploatering/markförsäljning	**-3,6**	**-1,6**	**2,0**	**-16,2**
Summa	**63,7**	**64,7**	**1,0**	**40,8**

Tabell 3. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Nämnd	1,1	1,1	0,0	0,9
Förvaltningskontor	8,2	5,1	-3,0	4,8
Färdtjänst	4,4	5,2	0,8	4,5
Bygg & Miljö	7,1	5,9	-1,1	6,2
Bostadsanpassningar	1,1	3,2	2,1	1,1
Fysiskplanering	9,0	9,0	0,0	9,5
Förvaltningsavtalet *(flyttat till KS 2023)*	0,0	0,0	0,0	-4,2
Teknisk administration	3,4	3,5	0,1	3,2
Teknisk Service	13,8	11,6	-2,2	10,7
Gator och vägar	19,2	22,3	3,1	20,8
Skogsbruk	0,2	-0,5	-0,7	-0,4
Exploatering, markförsäljning	-3,6	-1,6	2,0	-16,2
Summa	**63,7**	**64,7**	**1,0**	**40,8**

Analys av årets utfall

Större budgetavvikelser

Samhällsbyggnadsnämnden har ett utfall för 2023 på 64,7 miljoner kronor och en budget på 63,7 miljoner kronor. Exploatering/markförsäljning har på grund av lågkonjunkturen sålt mindre mark än budgeterat och det påverkar utfallet med 2 miljoner kronor. I slutet av 2023 fick nämnden en tilläggsbudget på 3 miljoner kronor och dessa ligger på förvaltningskontoret, därav en större budgetavvikelse där. Flera dyra bostadsanpassningar under året har gjort att budgeten överskridits med 2,1 miljoner kronor. Nämnden fick ta en kostnad på 0,8 miljoner kronor för markåterställning vid Moheda förskola som hänförde sig till rivningen av Vegbyskolan och då var kommunen ägare av fastigheten.

Utfall jämfört med föregående år

Nettokostnaden har ökat med 23,9 miljoner kronor jämfört med föregående år och av det står flytten av förvaltningsavtalet till kommunstyrelsen och minskad markförsäljning för 18,8 miljoner kronor. Gatubelysningen har blivit 1,5 miljoner dyrare och det beror på ökade kostnader för el och reparation av gatubelysningen.

Åtgärder för att nå en budget i balans 2024

- Vid återbesättning av tjänster diskuterar ledningsgruppen om det går att lösa arbetsuppgifterna med befintlig personal istället för att rekrytera. Antalet anställda planeras minska under kommande år med tre tjänster för anpassning till budget.
- Alla utbildningar och konferenser som genererar kostnader beslutas av ledningsgruppen.
- Allmän återhållsamhet i verksamheten.

5.2 Investeringsredovisning

De totala investeringarna för 2023 blev 37,5 miljoner kronor och jämfört mot förra året så är det en ökning på 9,5 miljoner kronor. Under året har det gjorts investeringar i gator på beläggning, gatubelysning, trafiksäkerhetshöjande åtgärder och renovering av broar för en totalsumma på 12,8 miljoner kronor. Det har färdigställts 14 nya tomter på Lekaryd södra. Pågående större exploateringsprojekt finns i Sjöparken, Spåningslanda etapp 3 och bostäder Aringsås.

Tabell 4. Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Gatuunderhåll, investering	3,9	3,9	0,0	3,8
Belysning	1,0	1,0	0,0	1,0
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder	1,5	1,7	-0,2	1,4
Lekparksutrustning	0,2	0,2	0,0	0,2
Trädförnyelse	0,2	0,3	-0,1	0,2
Diverse parkutrustning	0,2	0,2	0,0	0,2
Maskiner/fordon	4,0	4,0	0,0	3,0
Brorenoveringar	3,5	3,9	-0,4	0,0
Belysning landsbygd	0,5	0,6	-0,1	0,0
Sjöparken Alvesta Brygga	8,0	5,1	2,9	1,0
Lekplats Östra torget, Vislanda	1,5	1,7	-0,2	0,0
Markköp	2,1	0,0	2,1	0,0
Belysning Hjortsberga strandpromenad	0,8	0,9	-0,1	0,0
Uteplan innebandy Moheda	0,4	0,4	0,0	0,0
Vändslinga lokalbuss	0,5	0,2	0,3	0,0
Nya bostäder Aringsås	2,4	0,3	2,1	0,0
Spåningslanda etapp 3 del 2 småhusområde	7,8	7,1	0,7	2,0
Lekaryd S bostäder	5,0	4,8	0,2	0,0
Odlingslotter	0,7	0,7	0,0	0,0
Ny väg Orrakullen	0,6	0,6	0,0	0,0
Viadukten 5	0,4	0,0	0,4	0,0
Kojtets badplats	0,1	0,1	0,0	1,0
Summa	**45,3**	**37,5**	**7,8**	**13,9**

Större budgetavvikelser

Investeringarna för 2023 ligger 7,8 miljoner under budget och det beror främst på att:

- Utemiljön i Sjöparken hann inte färdigställas innan vintern.
- Den inledande processen inför nya bostäder på Aringsås har dragit ut på tiden, men arbetet kommer genomföras 2024 istället.
- Varje år finns en budget för strategiska markinköp men under 2023 har bara ett mindre inköp gjorts.

5.3 VA-redovisning

Ekonomin för vatten- och avloppsverksamheten ska hållas avskild från kommunens övriga ekonomi eftersom verksamheten ska klara sina kostnader med hjälp av VA-avgifterna. Resultatet fonderas i balansräkningen och ska över en treårsperiod återställas.

Resultat vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	**-50,3**	**-45,2**	**-45,5**
Kostn. centr. adm.	6,1	6,0	4,5
Avloppsreningsverk	14,4	12,7	13,3
Spillvattenledning	8,3	7,3	7,0
Dagvattenledning	2,7	2,5	2,0
Vattenverk*	8,8	9,0	8,2
Vattenledningar	10,0	8,6	8,6
Övrigt	0,3	0,2	1,2
Kostnader	**50,7**	**46,3**	**44,8**
Täckningsgrad %	99,3	97,6	101,6

*** Kostnad för köp av vatten ingår med 1,8 mnkr för 2023, 2,1 mnkr för 2022 och 2,1mnkr 2021**

Resultaträkning vatten och avlopp

mnkr	Not	Utfall 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	1	-50,3	-45,2
Verksamhetens kostnader	2	36,3	33,8
Avskrivningar	3	11,1	10,1
Verksamhetens nettokostnader		**-2,9**	**-1,2**
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	3,3	2,4
Årets resultat		**0,4**	**1,2**

Balansräkning vatten och avlopp

mnkr		Utfall 2023	Utfall 2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5		
Immateriella anläggningstillgångar		22,0	23,2
Mark, byggnader och tekniska anläggn		279,7	264,9
Pågående investeringar		19,4	9,3
Maskiner, inventarier och bilar		3,4	4,3
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Bidrag statlig infrastruktur		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		**324,5**	**301,7**
Omsättningstillgångar			
Lager		0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	6	16,9	19,6
Kassa och bank		0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		**16,9**	**19,6**
Summa tillgångar		**341,4**	**321,3**
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	7	-0,7	-0,3
varav periodens resultat	8	*-0,4*	*-1,2*
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	
Långfristiga skulder	9	341,0	319,8
Kortfristiga skulder	10	1,1	1,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**341,4**	**321,3**

Vatten- och avloppsverksamheten gör en förlust på 0,4 miljoner kronor för 2023 vilket är bättre än den budgeterade förlusten på 1,2 miljoner kronor. Elstödet på 1,8 miljoner kronor påverkar resultatet positivt medan högre kostnad för vattenläckor och minskad mängd sålt dricksvatten påverkar negativt. Förklaringen till den minskade vattenförbrukningen är lågkonjunkturen och att kunderna uppmanades under den torra inledningen av sommaren uppmanade till sparsamhet med vatten och sedan fortsatte de att vara sparsamma.

Noter vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	1,2	0,8
Fast avgift VA	20,3	18,4
Rörlig avgift VA	26,2	25,2
Övriga VA-avgifter	0,0	0,0
Övriga intäkter	2,7	0,7
Summa	**50,3**	**45,2**
Not 2. Verksamhetens kostnader		
Lön inkl sociala avgifter	9,5	8,6
Entreprenad och köp av verksamhet	13,0	10,0
Bränsle, energi och vatten	6,5	6,1
Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial	1,4	2,1
Hyra maskiner och bilar	0,0	0,4
Köp av tjänster	4,2	4,1
Övriga kostnader	1,7	2,6
Summa	**36,3**	**33,8**
Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	**År**	**År**
VA-ledningar	50	50
Byggnader, verk brunnar	15-50	15-50
Maskiner (vattenmätare)	10	10
Inventarier, fordon	5-10	5-10
Årets avskrivningar fördelas på		
VA-ledningar	5,1	4,6
Byggnader, verk brunnar	3,9	3,5
Immateriella tillgångar	1,3	1,2
Maskiner (vattenmätare)	0,1	0,2
Inventarier, fordon	0,7	0,6
Summa	**11,1**	**10,1**
Not 4. Finansiella kostnader		
Internränta 1% 2022, 1,25% 2021	3,3	2,4
Summa	**3,3**	**2,4**
Not 5. Anläggningstillgångar Ack anskaffningsvärde		
Fastighet för affärsverksamhet	447,3	423,5
Immateriella tillgångar	40,0	40,0
Pågående investeringar	19,4	9,3
Maskiner	4,8	4,2
Inventarier	5,1	5,1
Bilar	0,0	0,8
Utrangering	0,0	0,0
Summa	**516,7**	**482,9**

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
Not 5. Anläggningstillgångar Ack avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	167,6	158,6
Immateriella tillgångar	18,0	16,8
Maskiner	2,6	2,3
Inventarier	3,9	3,4
Bilar	0,0	0,2
Utrangering	0,0	0,0
Summa	**192,2**	**181,2**
Årets avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	9,0	8,1
Immaterilla tillgångar	1,3	1,2
Maskiner	0,1	0,2
Inventarier	0,7	0,4
Bilar	0,0	0,2
Summa	**11,1**	**10,1**
Årets investeringar		
Fastighet för affärsverksamhet	32,0	43,9
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Maskiner	0,6	0,0
Inventarier	0,0	0,9
Bilar	0,0	0,0
Summa	**32,6**	**44,8**
Pågående investeringar		
Ack pågående	9,3	18,6
Årets avslutade	-4,5	-13,9
Årets pågående	14,6	4,6
Just värde		
Summa	**19,4**	**9,3**
Utrangeringar	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Not 6. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	16,9	19,6
Övrig fordran	0,0	0,0
Summa	**16,9**	**19,6**
Not 7. Eget kapital		
Ingående eget kapital	-0,3	0,8
Årets resultat	-0,4	-1,2
Summa	**-0,7**	**-0,3**
Not 8. Årets resultat		
Årets resultat	-0,4	-1,2
Summa	**-0,4**	**-1,2**
Not 9. Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter 2010-2021	29,0	23,5
Skuld anläggningstillgångar	312,0	296,3
Summa	**341,0**	**319,8**
Not 10. Kortfristiga skulder		
Interimsskulder	1,1	1,8
Leverantörsskulder	0,0	0,0
Summa	**1,1**	**1,8**

Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Driftövervakning	2,3	3,0	-0,7	2,0
Utbyte pumpar och maskiner Verk/Pstn	2,0	3,0	-1,0	3,7
Nytt ARV Lönashult	4,5	4,4	0,1	0,1
Ny rötningskammare Alvesta ARV	0,7	0,1	0,6	0,0
Fastighetsunderhåll Alvesta ARV	0,5	0,9	-0,4	0,0
Biobädd Alvesta ARV	2,0	1,5	0,5	0,3
Driftövervakning Moheda VV	1,5	0,4	1,1	0,0
Ombyggnad el / styr Vislanda ARV	1,0	0,4	0,6	0,0
Pstn Aringsberg reservkraft och datorisering	1,0	0,8	0,2	1,1
Omläggning äldre VA-ledningar	9,0	10,9	-1,9	13,8
VA-utbyggn Spåningslanda etapp 3 del 2 småhus	7,1	3,3	3,8	2,8
VA-utbyggnad Aringsås nya bostäder	2,5	0,2	2,3	0,0
VA-utbyggnad Lekaryd S	2,8	2,8	0,0	0,0
VA-utbyggnad Härlöv	0,5	0,1	0,4	0,1
Torsåsby ny överföringsledning	1,5	0,8	0,7	0,0
Utbyggnad VA Sjöatorp	1,4	1,2	0,2	0,0
VA Orrakullen ny väg	0,6	0,7	-0,1	0,0
Anslutningsavgifter VA	0,0	-1,8	1,8	-5,6
Summa	**40,9**	**32,6**	**8,3**	**18,3**

VA-verksamheten har under året investerat för 32,6 miljoner kronor och det är 4,5 miljoner mer än föregående år. Större investeringar har varit omläggning av äldre VA-ledningar, påbörjat nytt avloppsreningsverk i Lönashult, åtgärder för driftövervakning och utbyte av pumpar och maskiner. Utbyggnad av VAs verksamhetsområde har främst gjorts i Spåningslanda etapp 3, Lekaryd södra och Sjöatorp. De större budgetavvikelserna är VA-utbyggnad i Spåningslanda etapp 3 som blev billigare än beräknat och projektet för utbyggnad för nya bostäder på Aringsås har inte kommit igång som planerat.

6 Medarbetare

6.1 Nyckeltal

	2023	2022	2021
Anställda			
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	73,5	75,3	69,1
Antal tillsvidareanställda*	75,0	76,0	70,0
Personalomsättning	8,0%	18,4%	12,9%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	98,0%	99,1%	98,7%
Pension inom 5 år**			
Antal	7,0	10,0	9,0
Andel	9,3%	13,2%	12,9%
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	17,7	18,7	17,7
Sjukfrånvaro i procent	5,1%	5,4%	5,1%
varav män	*7,5%*	*3,8%*	*3,8%*
varav kvinnor	*4,2%*	*8,1%*	*7,1%*
varav längre än 59 dagar	*33,8%*	*36,6%*	*51,3%*

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

Antalet anställda planeras minska under kommande år med tre tjänster för anpassning till budget.

Pension inom 5 år

Pensionsavgångarna minskar kommande år.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i procent per förvaltning, rullande 12 månader, ligger ungefär 2% lägre än övriga förvaltningar. Ergonomikartläggning på alla kontorsarbetsplatser har genomförts.

Större utbildningsinsatser under året

- HLR-utbildning har erbjudits samtlig personal
- Mäns våld mot kvinnor och våld i nära relation
- Arbete på väg
- Heta arbeten

7 Förväntad utveckling

Förändrade förutsättningar i form av lågkonjunktur, inflation och höjda räntor innebär ett utmanande 2024 ekonomiskt sett. Trots förändrade förutsättningarna i omvärlden har nämnden ett grunduppdrag som ska utföras. Det kommer krävas omställningar och flera olika lösningar för att de förväntningar som finns på nämnden ska uppnås. För att få till en ökad förflyttning i riktning mot hållbarhet och nå framgång i omställningsarbetet behöver nämnden vara innovativa och använda den kraft och energi som finns hos både politiker, medarbetare och invånare. Människors livsstilar och konsumtionsmönster har stor betydelse för hur väl nämnden lyckas med omställningen.

Nämnden har ett uppdrag i att skapa fysiska förutsättningar för att klimatsmart energi ska kunna framställas så att Alvesta blir en plusenergikommun. Ökande förväntningar och högre krav från allmänheten kan förväntas kring nämndens ansvarsområde och i de fall nämnden inte kan leva upp till förväntningarna måste kommunikationen med våra invånare vara tydlig och lyhörd. Ökade möjligheter till inflytande och aktiv medverkan av invånare skapar tillit och delaktighet. Ny teknik kommer inte ensamt att lösa klimatkrisen men ökad tillgänglighet i form av e-tjänster är en del i omställningsarbetet.

Andelen äldre kommer växa i Alvesta kommun där främst gruppen ”äldre äldre ” förväntas öka kraftigt under många år framöver. För att alla ska kunna ta del av våra parker och andra allmänna platser behöver tillgängligheten och trygghetsskapande åtgärder ständigt stå i fokus.
Ny bostadsförsörjningsplan är under framtagande. Nuvarande handlingsplan anger att 85-90 nya bostäder behöver tillskapas årligen vilket har uppnåtts under perioden 2021-2023, 2023 färdigställdes 19 småhus och 70 lägenheter i flerbostadshus. Efterfrågan på bostadsmark har kraftigt avstannat medan det finns en viss efterfrågan på verksamhetsmark och situationen förväntas bestå hela 2024. Det samhällsekonomiska klimatet med höga energipriser i kombination med ränteläget och övrig inflation gör att nybyggnationen i stort sett avstannat. Pågående lågkonjunktur får ses som ett bra tillfälle för att skaffa ökad plan- och markberedskap då tidigare åtgång på bostads- och verksamhetsmark gjort att det behövs.

Nämnden står inför utmaningar i form av ökade krav på samhällsviktiga funktioner samtidigt som effektivisering krävs. Tillsammans med Trafikverket står kommunen inför många stora infrastrukturfrågor. Det ger nämnden utmaningar i många avseenden, till exempel förändrade trafikrörelsemönster och utmaningar i utökat drift- och underhållsarbete där kommunen står väghållare. Samhällsviktig infrastruktur har ett uppdämt underhållsbehov som måste hanteras, bland annat pågår en större utredning för hur Alvesta tätorts framtida avloppsrening ska lösas.

8 Intern kontroll

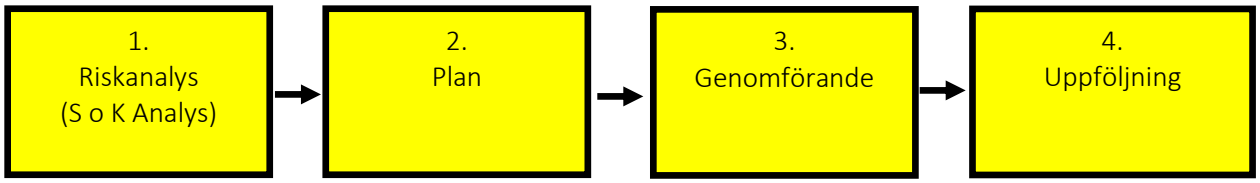
Styrelser och nämnder är enligt kommunallagen ansvariga för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Samhällsbyggnadsnämnden är därmed ansvarig för den interna kontrollen inom det verksamhetsområde som samhällsbyggnadsnämnden svarar för.

Riskanalys
Under hösten 2021 utfördes en kartläggning samt risk- och sårbarhetsanalys utifrån de verksamheter som finns i samhällsbyggnadsförvaltningen, som inte berör nämnden för myndighetsutövnings ansvarsområden, först med förvaltningens ledningsgrupp och därefter med samhällsbyggnadsnämndens presidium. En prioriteringsordning gjordes utifrån samhällsbyggnadsförvaltningens förslag för åren 2022, 2023 och 2024. Ett av kontrollområdena, ”Klimatanpassning i samhällsplaneringen”, för 2022 visade på brister och därför fick det kontrollområdet kvarstå i internkontrollen för 2023. De ursprungligt planerade kontrollområdena för 2023 förflyttades därför till 2024.

Plan
Kontrollområdet ”Klimatanpassning i samhällsplanering” ska enligt den interna kontrollplanen kontrolleras genom att en enkätstudie skickas ut till medarbetarna utifrån kontrollområdets bedömda risker. Resultatet diskuteras med ansvariga chefer och ev. åtgärdsplan tillsätts. Uppföljning sker genom en upprepad enkätstudie sex månader efter den första studien.

Genomförande
Kontrollområdet kontrollerades genom att en enkät skickades ut under juni månad till berörda medarbetare. Resultatet har sammanställts, presenterats för och analyserats av ledningsgruppen för SBF.

Uppföljning
Resultatet visade på att det råder en stor variation kring kännedom om insatser och rutiner, likaså är det en stor variation i kunskapsnivåer om innebörden av klimatanpassning. En enkel handlingsplan togs fram och flera insatser är planerade till 2024. Enkäten föreslås genomföras igen under hösten 2024 istället för december 2023, vilket var den ursprungliga planen, då insatserna som genomförs under 2024 bedöms visa effekt. En del av insatserna har påbörjats under hösten 2023.



Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

Nämnden för arbete och lärande

Beslutad av Nämnden för arbete och lärande
2024-02-20

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 2

2 NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE 3

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 4

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 4

4.1 NÄMNDENS INRIKTNING 4
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL ..... **FEL! BOKMÄRKET ÄR INTE DEFINIERAT.**
4.3 KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG ..... **FEL! BOKMÄRKET ÄR INTE DEFINIERAT.**
4.4 NÄMNDENS UTVECKLINGSMÅL OCH SÄRSKILDA UPPDRAG ..... **FEL! BOKMÄRKET ÄR INTE DEFINIERAT.**
4.5 ÅRETS VERKSAMHET 5

5 EKONOMI ..... FEL! BOKMÄRKET ÄR INTE DEFINIERAT.

5.1 DRIFTREDOVISNING 7
5.2 INVESTERINGSREDOVISNING 8
5.3 VA-REDOVISNING ..... **FEL! BOKMÄRKET ÄR INTE DEFINIERAT.**

6 MEDARBETARE 10

6.1 NYCKELTAL 10

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 11

8 INTERN KONTROLL 12

9 FRI DISPOSITION FÖR NÄMNDEN 13

1 Sammanfattning

Svag men positiv utveckling av skolresultat, fler med samsjuklighet får stöd på hemmaplan, men stigande inflation, lågkonjunktur och ökad arbetslöshet skapar oro för ett fortsatt tufft läge

Under de senaste åren har det skett en positiv utveckling av skolresultaten för gymnasieelever på nationell nivå, och Alvesta kommun följer samma trend. Andelen gymnasieelever från Alvesta kommun som tar examen inom tre år har ökat från 62,4 procent år 2022 (jämfört med riksgenomsnittet på 69,3 procent) till 66,2 procent år 2023 (jämfört med riksgenomsnittet på 70 procent). Förvaltningen fortsätter att lägga särskild vikt vid att följa upp elevers frånvaro och att snabbt identifiera elever som avviker från sina studier. Det är av stor vikt att förebygga avhopp genom noggrann uppföljning av negativa mönster i frånvaro och skolresultat samt genom att erbjuda tidiga, förebyggande och motiverande insatser, i enlighet med Barnens bästa gäller! i Alvesta.

En viktig del av nämnden för arbete och lärandes grunduppdrag är att se till att individer inom nämndens ansvarsområde får det stöd de behöver för sin försörjning och för att hantera sitt liv på bästa sätt. Under 2023 har antalet personer som får försörjningsstöd på grund av arbetslöshet varit ganska stabilt, och antalet arbetslösa i Alvesta kommun har legat på en relativt jämn nivå. Prognosen för framtiden är dock mycket osäker på grund av det rådande samhällsläget med bl.a. lågkonjunktur.

Under flera år har förvaltningen fokuserat på att genomföra riktade insatser för att öka möjligheterna att tillgodose behoven hos personer med samsjuklighet på hemmaplan, vilket minskar behovet av extern heldygnsvård. Nämndens mål att minska behovet av placeringar för personer med samsjuklighet bedöms vara uppnådd, antingen genom att möta individernas behov inom öppenvården eller genom mer precisa bedömningar av behoven. Det är av stor betydelse att den nödvändiga kompetensen inom området finns hos medarbetare, då det bedöms vara avgörande för att undvika ett ökat behov av placeringar i framtiden.

Per den 31 december redovisar Nämnden för arbete och lärande ett utfall på 261,5 miljoner kronor. Detta ger en negativ avvikelse på 0,2 miljoner kronor. De avvikelser som förekommer återfinns både på intäkts- och kostnadssidan. Det allmänna samhällsläget med stigande inflation, lågkonjunktur och ökad arbetslöshet skapar fortsatt oro för ett fortsatt tufft ekonomiskt läge under de kommande åren. Ökade kostnader påverkar främst inom ekonomiskt bistånd, men också behov av fler placeringar och ökat behov av socialt stöd i komplexa ärenden.

Tabell 1. Faktaruta

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	-24,5	-34,2	9,7	-45,0	-53,6
Personalkostnader	105,9	103,0	2,8	111,4	126,7
Övriga kostnader	180,0	192,7	-12,7	175,2	178,8
Summa	**261,4**	**261,5**	**-0,2**	**241,6**	**251,9**
Förändring i %		8,2%	0,0%	-0,4%	
Nettoinvesteringar	2,6	2,1	0,5	0,2	0,1
Nettokostnad kr/inv					

2 Nämndens ansvarsområde

Nämnden för arbete och lärandes grunduppdrag är att inom nämndens ansvarsområde tillgodose den enskildes rätt till bistånd för sin försörjning och för sin livsföring i övrigt. Nämnden för arbete och lärande ansvarar för tjänster och myndighetsutövning inom individ och familjeomsorg och omsorg om vissa personer med psykisk funktionsnedsättning. I ansvaret ingår även att arbeta med tidiga och förebyggande insatser.

Nämnden för arbete och lärande fullgör kommunens ansvar inom skolområdena gymnasieskola, vuxenutbildning samt för kommunens uppdragsutbildning. Även arbetsmarknadspolitiska utbildningsåtgärder såväl som arbetsmarknadsåtgärder ingår i nämndens ansvarsområde. Vid beslut eller andra åtgärder som rör barn skall alltid vad som är bäst för barnet vara avgörande. Nämnden ska dessutom samverka med andra nämnder som berörs av verksamhetsområdet utifrån individens bästa.

I Alvesta kommun finns ett stort behov av meningsfull sysselsättning för personer med psykisk ohälsa, funktionsnedsättning och/eller missbruksproblematik. Verksamheten Riksdagsmannen har möjliggjort att vi numera når fler inom målgruppen. Insatserna som ges är anpassade efter den enskildes behov och förutsättningar. Stor vikt har lagts på ett inkluderande förhållningssätt för besökare/deltagare i syfte att skapa delaktighet och att motverka utanförskap.

I det fortsatta arbetet med god och nära vård och familjeorienterat boendestöd (FOBS) är teambaserat arbete med individen i fokus och att tidigt upptäcka behov hos vuxna ett sätt att minska högintensiva insatser och att minimera antalet vårdkontakter för hela familjen.

Förvaltningen för arbete och lärande är en viktig aktör i det fortsatta breda samarbetet kring förebyggande och tidiga inom *Barnens bästa gäller! i Alvesta* och i *Kronobarnsmodellen.* Ett prioriterat område har varit att fortsätta att utveckla ett processtyrt arbete kring elever med problematisk skolfrånvaro, både inom grundskolan som gymnasiet. Närvaroteamet har arbetat med att tidigt upptäcka behov hos barn och unga och tillse att insatser ges tidigt i förebyggande syfte. Tre områdesgrupper har skapats för att stärka hälsofrämjande och förebyggande insatser samt ge ökad trivsel, trygghet och delaktighet i respektive område.

Även framöver är ett viktigt fokusområde att genom tidiga och samordnade insatser få fler individer som står långt från arbetsmarknaden ut i sysselsättning och egen försörjning. I och med Arbetsförmedlingens omställning mot att anvisa personer som står till arbetsmarknadens förfogande till Rusta- och matchaföretag blir förvaltningens uppdrag alltmer att fokusera på personer som står långt från arbetsmarknaden och att matcha till insatser utifrån individuella behov och förutsättningar. I detta arbete ingår till exempel insatser som arbetsförmågebedömning, kompetenskartläggning, motiverande samtal och arbetsträning.

3 Händelser av väsentlig betydelse

Branden på Prästängskolan

Med anledning av branden på Prästängskolan den 11 juli 2023 uppstod akut lokalbrist inför terminsstarten för grundskoleeleverna på Prästängsskolan. Beslut fattades att åk. 4-6 flyttar sin verksamhet till Allbo Lärcenters paviljonger på Hjärtenholmsvägen. För att göra plats flyttade stora delar av vuxenutbildningen sin verksamhet till arbetsmarknadsenhetens lokaler på Hagavägen. Dock visade det sig att anpassning och viss ombyggnad av Hagavägens lokaler var nödvändiga för att få bedriva utbildning. I avvaktan på att detta har färdigställts har utbildning i Svenska för invandrare (SFI) tillfälligt förlagts till lokaler på Panncentralen. Gymnasieskolans verksamhet, samt Komvux som anpassad utbildning (Lärvux), bedrivs som vanligt i huvudbyggnaden på Allbo Lärcenter tillsammans med viss yrkesutbildning.

ESF-projektet barnens bästa i Alvesta

Vid årsskiftet 2022/2023 beviljade det Svenska ESF-rådet Alvesta kommun cirka 11,7 miljoner kronor i projektmedel för projekt Barnens bästa i Alvesta. Projektet bygger på Barnens bästa i Alvesta som är en samverkansmodell kring barn och unga mellan förvaltningen för arbete och lärande, utbildningsförvaltningen, kommunledningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen. Projektets övergripande mål är att stärka möjligheterna för barn och unga i åldern 13-24 år att fullfölja sina studier, fler ungdomar ska påbörja gymnasiet samt slutföra gymnasiet med fullständiga betyg. Särskilt fokus kommer att läggas på att stärka vår närvaro i hela kommunen utifrån ett tvärsektoriellt arbetssätt, samt att arbeta platsspecifikt kring ett barns behov.

Bostad först

Nämnden för arbete och lärande har inom ramen för en statsbidragsfinansierad förstudie utrett om modellen ”Bostad först” är tillämplig i Alvesta kommun. Största delen av målgruppen för Bostad först är individer som lider av psykisk ohälsa, missbruks- och beroendeproblematik och/eller funktionsnedsättning. Individerna behöver ett omfattande stöd för att bli inkluderad i samhället. Kommunfullmäktige har gett nämnden för arbete och lärande i uppdrag att införa och implementera modellen ”Bostad först” och att tillsammans med Allbohus. Kommunfullmäktige gav samtidigt Alvesta Kommunföretag AB i uppdrag att uppdatera Allbohus AB:s specifika ägardirektiv med följande: Allbohus AB ska bidra till ett gemensamt arbete för ”Bostad först”.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Nämndens inriktning

Förvaltningen för arbete och lärande ska arbeta för att invånarna i Alvesta kommun ska få möjlighet till kompetensutveckling efter behov och förutsättning. Särskild vikt kommer att läggas på kunskap, lärande och utbildning som leder till självförsörjning. Vägen till självförsörjning ska vara så kort som möjligt.

Ett fokusområde för förvaltningen är arbetet med socialt utsatta målgrupper. Socialt utsatta unga ska genom olika insatser och stöd till dem och deras vårdnadshavare ges bättre förutsättningar att utvecklas och lyckas såväl i skolan som utanför. Det ska arbetas förebyggande och med att tidigt upptäcka och samordna insatser för personer med ekonomiskt bistånd, samsjuklighet, missbruksproblematik, personer som lever med våld i nära relationer och/eller hedersrelaterat förtryck.

I och med den fortsatta utvecklingen inom digitalisering kommer förvaltningen fortsatt fokusera på att utveckla digitala tjänster för att öka invånarnas delaktighet både under en pågående insats som vid uppföljning av densamma.

I en alltmer utvecklande arbetsmarknad ska vi arbeta för att fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare och bibehålla god stabilitet och kontinuitet i personal med hög kompetens

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

4.2.1 Andelen som uppbär ekonomiskt bistånd på grund av arbetslöshet ska minska utvecklingsmål.

Bedömningen är att målet uppnåtts vid årets slut.

Sammanfattning av analys

Andelen individer som uppbär ekonomiskt bistånd på grund av arbetslöshet i Alvesta är relativt konstant under år 2023. Även jämfört med samma period år 2022. En minskning sker dock i slutet av året då antalet är 176 hushåll jämfört med 190 hushåll år 2022. Detta indikerar att målet är uppfyllt vid årets slut. Konstateras kan också att gruppen inte är statisk utan genomströmning sker bland dem som uppbär försörjningsstöd på grund av arbetslöshet.

Alvesta kommun har en fortsatt relativt jämn arbetslöshet. Denna trend återfinns bland samtliga arbetslösa, men andelen som har varit arbetslösa i mer än 24 månader sjunker inte i samma takt som övriga grupper. Antalet lediga arbeten ökar i Alvesta kommun. Fortsätter nämnden att arbeta med uppföljning och motiverande insatser i samverkan med berörda parter bör det vara möjligt att fler personer som uppbär försörjningsstöd kommer till arbete. Arbetsförmedlingens kommande insats kallad *Steg till arbete* som startar i januari månad 2024 och som vänder sig till individer som står långt från arbetsmarknaden kommer också att underlätta för långtidsarbetslösa som uppbär ekonomiskt bistånd att närma sig arbetsmarknaden och bli självförsörjande.

4.2.2 Andelen gymnasielever som klarar gymnasiet ska öka.

Bedömningen är att målet uppnåtts vid årets slut.

Sammanfattning av analys

Av cirka 850 gymnasieelever i Alvesta kommun studerar drygt 700 elever hos andra huvudmän. De senaste åren har det skett en positiv utveckling för skolresultaten för gymnasielever på nationell nivå och Alvesta kommun följer samma trend. Andelen

gymnasielever från hemkommunen med examen inom 3 år ökade från 62,4 procent 2022 (riket 69,3 procent) till 66,2 procent 2023 (riket 70 procent). Även om andelen med gymnasieexamen i Alvesta kommun ökar är andelen fortsatt lägre än både riket som med liknande och jämförbara kommuner. Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år minskade jämfört med föregående år, från 66,1 procent 2022 till 64,2 procent för 2023. Nämnden fortsätter att ha särskilt fokus på att följa upp elevers frånvaro och att tidigt upptäcka elever som avvikit från sina studier. I korthet betyder det att förebygga avhopp genom kontroll av negativa frånvaromönster och skolresultat samt tidigt, förebyggande och motiverande insatser, enligt Barnens bästa i Alvesta. Förutom arbetet med Barnens bästa i Alvesta gäller kan resultatförbättringen också vara ett resultat av att det är betydligt fler elever som har studerat hela sin grundskola i svensk skola, jämfört med de föregående åren.

4.2.3 Behoven av placeringsdygn för personer med samsjuklighet ska minska

Bedömningen är att målet har uppnåtts vid årets slut.

Sammanfattning av analys
Nämnden har över flera års tid arbetat med riktade insatser för att öka möjligheten att tillgodose målgruppens behov på hemmaplan, till förmån för extern heldygnsvård. Det är svårt att med säkerhet fastslå att, eller vilken av dessa åtgärder som haft effekt. En rimlig bedömning är dock att förvaltningens öppenvård på ett bättre sätt än tidigare kan tillgodose individernas behov, och att utredande socialsekreterare i fler fall än tidigare kan föreslå ett öppenvårdsupplägg i stället för extern placering. Genomförda förändringar inom organisering av boendestödsverksamheten bedöms på sikt kunna leda till en bättre förmåga att hantera samsjukliga klienter på hemmaplan. Under 2023 uppgår antalet dygn för placeringar där samsjuklighet förekommer till 2154, att jämföra med 2021 (2958 dygn) samt 2022 (2696 dygn). Nämndens mål bedöms har uppnåtts såtillvida att de enskildas behov kan mötas upp i öppenvård alternativt att nämnden gör en skarpare bedömning av behoven. Att sysselsättningen har fortsatt kvar kompetensen att möta upp klienter bedöms vara centralt för att inte behoven av placeringar ska öka, återigen. Den kompetens och trygghet som finns inom myndighetsutövningen är likaså av vikt, för att inte placeringar ska öka till följd av osäkerhet i att göra svåra bedömningar och våga stå fast vid dem.

4.3 Årets verksamhet

För att säkerställa hållbar tillväxt i kommunen krävs samverkan med flera aktörer. Strävan att invånare ska etablera sig på arbetsmarknaden utifrån sina förutsättningar behöver fortsatt stärkas. Samarbete mellan kommunens olika förvaltningar, företag och civilsamhället är väsentligt och fler metoder och arbetssätt behöver utvecklas. Närmre samarbete behövs också för att stärka ett teambaserat arbetssätt med individen i fokus, samt att tidigt upptäcka behov hos barn och vuxna, i syfte att minimera högintensiva insatser i framtiden. Förvaltningen har intensifierat arbetet med att förstärka det tidigt förebyggande arbetet, utveckla insatser och att implementera ett gemensamt mottagande för socialtjänstens samtliga inkommande ärende.

Ett särskilt prioriterat område har varit att skapa en trygg miljö för personer som lever med våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. Förvaltningen har fortsatt med utbildningsinsatser av medarbetare och fortsatt erbjuda utbildning till anställda i hela kommunen. Det har varit en ökad samverkan med både förvaltningar och bolag i framtagande av handlingsplaner för att förebygga och uppmärksamma våld i nära relationer. Ett särskilt fokus under 2023 har varit att försöka nå våldsutövaren, vilket nu sker i varje aktualisering där det inte bedöms öka risken för våld.

5 Ekonomi

5.1 Analys av årets utfall

Driftredovisning

Tabell 2. Driftredovisning 2023

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-24,5	-34,2	9,7	-45,0
Personalkostnader	105,9	103,0	2,8	111,4
Övriga kostnader	180,0	192,7	-12,7	175,2
Summa	**261,4**	**261,5**	**-0,2**	**241,6**

Tabell 3. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse	Utfall 2022
Gemensamma och övergripande verksamhet	127,0	125,6	1,5	118,4
Avd barn och vuxen	74,7	72,4	2,4	62,1
Avd ekonomiskt bistånd	33,5	37,4	-3,8	33,2
Arbetsmarknadsenheten	3,7	2,7	1,0	6,7
Allbo lärcenter, egen gymnasie- & vuxenutbildning	22,4	23,6	-1,2	21,1
Summa	**261,4**	**261,5**	**-0,2**	**241,6**

5.1 Analys av årets utfall

Större budgetavvikelser

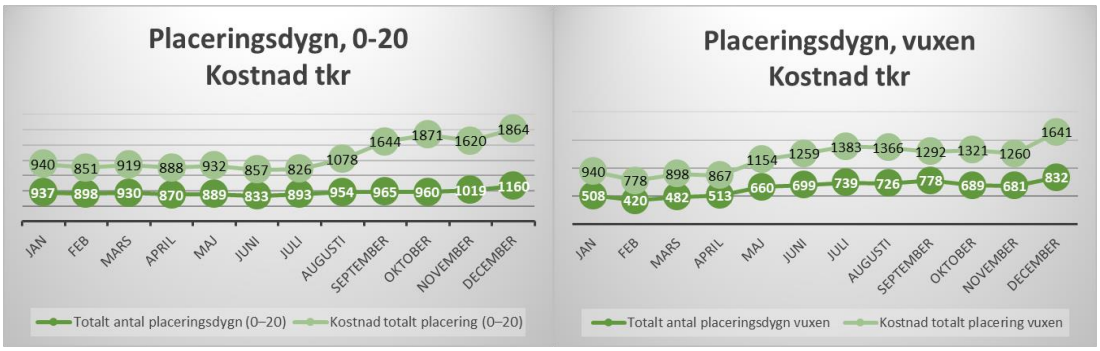
Under senare delen av året prognostiserades ett underskott på nämnden. I december fattade Kommunfullmäktige beslut om ett tilläggsanslag på 4,3 mnkr för att kompensera nämnden för underskottet. Årets resultat blev då i paritet med budget för nämnden som helhet; årets nettoavvikelse uppgår till -0,2 mnkr. Det återfinns avvikelser på både intäkts- och kostnadssidan. Intäkterna avviker med +9,7 mnkr. De största förklaringsposterna utgörs av intäkter i form av statliga stöd, främst med anledning av effekterna av kriget i Ukraina (+4,5 mnkr). Personalkostnaderna avviker positivt med +2,8 mnkr, främst på grund av anpassning av bemanning inom komvux- och gymnasieverksamheten samt

vakanser. Övriga kostnader avviker negativt om -12,7 mnkr på grund av fler externa placeringar än budgeterat, högre kostnader för extern utbildning samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Utifrån verksamhetsperspektivet avviker Gemensamma och övergripande verksamheter med +1,5 mnkr. Höga kostnader för extern utbildning uppvägs av tilläggsanslag under året. Avdelning barn och vuxen avviker med +2,4 mnkr. Höga kostnader för extern placering uppvägs av högre intäkter i form av statsbidrag. Avdelning för ekonomiskt bistånd visar ett underskott om -6,6 mnkr på grund av högre utbetalt försörjningsstöd än budgeterat. Detta uppvägs av lägre personalkostnader (1,0 mnkr) och statsbidrag (1,8 mnkr). Arbetsmarknadsenheten avviker positivt med 1,0 mnkr på grund av lägre lönekostnader än budgeterat. Allbo lärcenter avviker negativt om -1,2 mnkr främst inom vuxenutbildningen där volymerna blev lägre än budgeterat.

Utfall jämfört med föregående år

Nettokostnaderna har ökat med nästan 20 mnkr jämfört med 2022, från 241,6 till 261,5 mnkr. Kostnadsökningarna uppgår till 17,5 mnkr, varav drygt 14 mnkr kan hänföras till externa faktorer:
+2,55 placering barn, +1,7 mnkr placering vuxna, +6,6 mnkr försörjningsstöd och +3,5mnkr externa utbildningskostnader. Samtidigt har intäkterna minskat med 10,8 mnkr som en följd av minskade statliga bidrag och personalkostnaderna minskat med 8,4 mnkr som ett led i anpassning av nämndens kostnadsmassa för att nå budget i balans.



Åtgärder för att nå en budget i balans 2024

Nämnden beslutade under 2023 om anpassningar av utbildningsverksamheten. Helårseffekt nås under 2024. I samband med internbudgetarbetet analyserades de ökade externa kostnaderna och intäkterna i syfte att nå en budget i balans.

5.2 Investeringsredovisning

Under året genomfördes investeringar om 2,1 mnkr. En lastbil med släp köptes för 1,9 mnkr samt inventarier till bl.a. konferensrum om 0,2 mnkr.

Tabell 4. Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Lastbil med släp - Allbo lärcenter	2,0	1,9	0,1	0,0
Övriga inventarier förvaltningen	0,6	0,2	0,4	0,6

Summa	2,6	2,1	0,5	0,6

6 Medarbetare

Nyckeltal

Tabell X. Nyckeltal medarbetare

	2023	2022	2021
Anställda			
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	128.2	145.9	152.8
Antal tillsvidareanställda*	130.0	148.0	155.0
Personalomsättning	18.5%	13.5%	16.1%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	98.6%	98.6%	98.6%
Pension inom 5 år**			
Antal	13.0	15.0	12.0
Andel	10.0%	10.1%	7.7%
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	17.3	13.4	9.6
Sjukfrånvaro i procent	5.2%	4.0%	2.9%
varav män	*4.4%*	*1.9%*	*2.4%*
varav kvinnor	*5.5%*	*4.9%*	*3.1%*
varav längre än 59 dagar	*32.0%*	*31.3%*	*16.6%*

* per december månad

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

Inom förvaltningen har per december månad både antalet nettoårsarbetare (total arbetad tid) och antalet tillsvidareanställda minskat jämfört med samma tid tidigare år. Minskningen mellan 2020 och 2021 beror främst på en omorganisation, medan den fortsatta minskningen under 2022 är resultatet av fortsatta omställningsåtgärder och ökat fokus på resursoptimering inom förvaltningens verksamheter. Minskningen under 2023 främst beror på justeringar av bemanningen inom komvux- och gymnasieverksamheten samt vakanser.

Pension inom 5 år

Inom förvaltningen har andelen med förväntad pension inom 5 år per december månad legat relativt stabilt under de senaste tre åren. Antalet pensioneringsavgångar ökade något under 2022 jämfört med 2021, men för 2023 minskade andelen igen. En potentiell utmaning framöver är att säkerställa kompetensförsörjningen på lång sikt.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom förvaltningen har gradvis ökat under de senaste tre åren. Mellan 2021 och 2022 ökade både antalet sjukdagar per anställd och sjukfrånvaron i procent. Denna ökning kan hänföras till

de mildrade Covid-restriktionerna och en ökad närvaro på arbetsplatsen. Under 2023 fortsätter trenden med ökning av antalet sjukdagar per anställd samt sjukfrånvaron i procent.

Förebyggande och rehabiliterande insatser

- Förvaltningens boendestödsteam har med stöd av Kryast arbetet med att stärka enhetens teamkänsla genom teamstärkande aktiviteter.
- Efter branden på Prästängskolan har arbetsmiljön noga följts upp, speciellt med tanke på de omställningar och omorganiseringar som personalen fick genomgå under de plötsliga omständigheterna som uppstod sommaren 2023. För att stödja personalen har olika aktiviteter för att främja välmående genomförts, och samtalsstöd via Falck har också erbjudits

Större utbildningsinsatser under året

- Våld i nära relationer
- HLR-utbildning

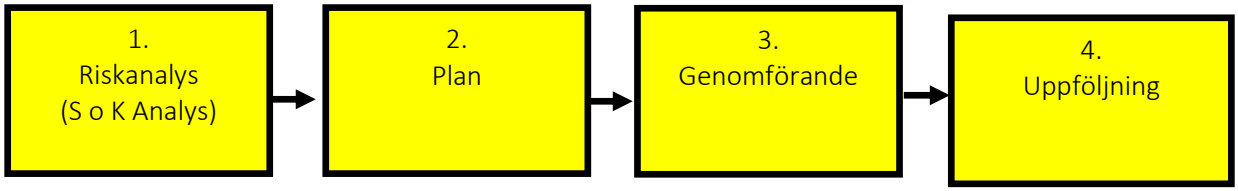
7 Förväntad utveckling

En ny organisation har tagits fram på förvaltningen som börjar gälla från årsskiftet 2024 där uppdrag, kunskap och erfarenheter samlas för att tidigare möta individers olika problemställningar och behov. I den nya socialtjänstlagen, som planeras börja gälla den 1 juli 2025, understryks det förebyggande perspektivet inom socialtjänsten för en mer effektiv användning av socialtjänstens begränsade resurser. Att ställa om verksamheten till nya arbetssätt är ett långsiktigt arbete som kommer att ta många år att genomföra. Medarbetare kommer behöva ges förutsättningar att kunna arbeta på det som sätt som kommer att krävas och förvaltningen behöver börja planera för insatser kopplat till det. Övergången till nya arbetssätt kommer initialt att bidra till ökade kostnader.

Det allmänna samhällsläget innebär fortsatt oro kring ökade kostnader, främst inom ekonomiskt bistånd. De ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd baseras på osäkerhetsfaktorer såsom hög inflation, lågkonjunktur och stigande arbetslöshet. Riksnormen (miniminivå för livsföring) som bestäms av regeringen inför varje nytt kalenderår har även för 2024 höjts kraftigt med 8,7 procent, vilket kan komma att påverka kostnaderna. Ökade behov av socialt stöd i komplexa ärenden är också osäkerhetsfaktorer, främst gällande placeringskostnaderna.

Flera av förvaltningens verksamheter är beroende av statsbidrag, främst från Skolverket, Migrationsverket och Socialstyrelsen. Det finns i dagsläget osäkerhet om framtida statsbidrag. Därför har förvaltningen lagt en försiktig prognos av statsbidrag i budget, vilket medför en resursutmaning i de verksamheter som styrs av statsbidrag. Förvaltningen arbetar fortsatt aktivt med att öka nyttjandet av befintliga statsbidrag samt aktivt söka nya möjliga statsbidrag.

8 Intern kontroll



Resultaten av 2023 års internkontroller är att samtliga av nämndens internkontroller bedöms som tillräcklig (5) eller god (3). Åtgärder för att minska/eliminera riskerna inom samtliga kontrollområden har följts upp vid genomförande av årets sannolikhet- och konsekvensensanalys. Genomförandet av sannolikhet- och konsekvensanalys under 2023 har visat på nya riskområden för nämnden och därmed har nya kontrollmoment föreslagits till 2024. Nämndens internkontrollmoment har beslutats i samband med verksamhetsplanen 2024.

Processen kring nämndens internkontroll med de fyra olika stegen som riskanalys, framtagandet av internkontrollplan, uppföljningen har fungerat väl. Genomförandet av ett antal internkontrollmoment har dock inte genomförts inom den avsatta kontrollperioden men har genomförts vid senare tillfälle under 2023.

9 Fri disposition för nämnden

Nämnden för arbete och lärande har inga riktade uppdrag från kommunfullmäktige.

Nedan redovisas genomförda insatser i arbetet med att motverka våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck.

Till 2023 fick nämnden ytterligare 500 tkr från Kommunfullmäktige för att motverkat våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck. Förvaltningen har fortsatt med utbildningsinsatser av medarbetare samt fortsatt erbjuda utbildning till anställda i hela kommunen. Det har varit en ökad samverkan med både förvaltningar och bolag i framtagande av handlingsplaner för att förebygga och uppmärksamma våld i nära relationer. Socialsekreterare har varit ute hos personalgrupper på gruppbostäder, daglig verksamhet och Allbo Lärcenter för att informera om våld i nära relationer. För information- och kunskapsspridning har samverkade även skett med familjecentrum och hemmamammagruppen. Ett särskilt fokus under 2023 har varit att försöka nå våldsutövaren, vilket nu sker i varje aktualisering där det inte bedöms öka risken för våld.

Arbete med verksamhetsuppföljning

Nämnden för arbete och lärande har under 2023 följt Kommunstyrelsens anvisningar för uppföljning av ekonomi och verksamhet. För att säkerställa en ändamålsenlig ekonomistyrning och god ekonomisk hushållning för verksamheterna har nämnden dessutom månatligen följt förvaltningens nyckeltal avseende volym och kostnader. De månatliga uppföljningarna har också inneburit att nämnden har fått en djupare kunskap och förståelse över verksamheter som bedrivs inom förvaltningen.

Översyn av verksamhet

Som ett led av minskat antal sökande till gymnasieskolan beslutade nämnden om att pausa två utbildningar och initierade samtidigt en utredning av gymnasieskolan och dess framtid. Slutgiltigt beslut fattas under våren 2024. Beslutet ska också ta i beaktande den nya lagen om dimensionering av gymnasie- och vuxenutbildning.

2023 var första året för den nya nämnden och detta första år har präglats av stort engagemang för våra verksamheter och våra medarbetare.

Alvesta kommun

Utbildningsförvaltningen | Datum 2024-02-09 | DNR: 2024-00015

Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

Utbildningsnämnden

Beslutad av Utbildningsnämnden NUT 2024-00015

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 2

2 NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE 3

2.1 NÄMNDENS GRUNDUPPDRAG 3
2.2 ANALYS AV ÅRET SOM GÅTT 3

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 5

3.1 BRAND PÅ PRÄSTÄNGSSKOLAN 5
3.2 BRANDENS PÅVERKAN PÅ UTBILDNINGSNÄMNDENS EKONOMI 5
3.3 NY FÖRSKOLA I MOHEDA 5
3.4 SKOLPLIKTSBEVAKNING OCH MINSKAT BARN- OCH ELEVUNDERLAG 5
3.5 SKOLBIBLIOTEKEN HAR ÖVERGÅTT TILL UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN 6
3.6 ESF-PROJEKT BARNENS BÄSTA I ALVESTA 6

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 7

4.1 NÄMNDENS INRIKTNING 7
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL 7
4.2.1 Utvecklingsmål 1 7
4.2.2 Utvecklingsmål 2 8
4.3 ÅRETS VERKSAMHET 8
4.3.1 Förebyggande och främjande arbete för barns och elevers välmående 8
4.3.2 Insatser för att uppnå läsa-skriva-räkna-garantin – för högre måluppfyllelse 9
4.3.3 Förskola och fritidshem 9
4.3.4 Hållbar och attraktiv arbetsgivare 9

5 EKONOMI 10

5.1 DRIFTREDOVISNING 10
5.2 INVESTERINGSREDOVISNING 12

6 MEDARBETARE 14

6.1 NYCKELTAL 14

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 16

7.1 DEMOGRAFIN UTMANAR 16
7.2 ÖKADE LOKALKOSTNADER 16
7.3 KOMPETENSUTVECKLING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING 16
7.4 ÄNDRADE TIMPLANER 16

8 INTERN KONTROLL 17

8.1 UPPFÖLJNING AV DEN INTERNA KONTROLLPROCESSEN 17
8.2 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING AV FÖRVALTNINGENS RESULTAT 17
8.2.1 Kommunövergripande intern kontroll 17
8.2.2 Utbildningsnämndens interna kontroll 17

9 BILAGA GENOMFÖRDA KONTROLLER ENLIGT KOMMUNÖVERGRIPANDE INTERNKONTROLLPLAN 2023 18

9.1 GENOMFÖRDA KONTROLLER ENLIGT NÄMNDENS INTERNKONTROLLPLAN 2022 18

10 BILAGA 2 KVALITETSFAKTORER 19

1 Sammanfattning

Brand och nyinvigning
År 2023 kommer att vara ett år som man minns med anledning av att Prästängsskolan brandhärjades mitt i semestertid. Skolan blev till stor del totalförstörd men med en god samverkan mellan förvaltningar och med Allbohus kunde elever och personal börja terminen som planerat. År 2023 är också året då Moheda förskola stod klart med nya fina lokaler som invigdes i december tillsammans med barnen.

Elevernas resultat i årskurs 9 blev inte på samma nivå som föregående år men ändå i nivå med året innan dess. Totalt sett nås något bättre resultat i kommunen än vad som förväntas utifrån socioekonomin, men utmaningar finns från förskolan och uppåt avseende barn och elevers språkutveckling. För att möta behoven arbetas på olika håll med bland annat Barnens bästa i Alvesta, det nya initiativet AfterSchool-verksamhet i centrala Alvesta och uppsökande verksamhet i förskolan för högre närvaro.

Ekonomi
2023 har varit ett händelserikt år och det avspeglas såklart även i ekonomin.
Det underskott på 8,9 mnkr som nämnden aviserade under hösten 2023 fick man kompensation för genom en tilläggsbudget som kommunstyrelsen fattade beslut om i slutet av året. Underskottet bestod främst av kostnader för branden på Prästängsskolan samt ökande kostnader för skolskjutsar. Brandens ekonomiska konsekvenser beskrivs i detalj längre fram.

En bidragande anledning till det försämrade resultatet från oktober månad och framåt är kombinationen av inflationsrelaterade kostnadsökningar, minskade elevkullar samt oväntade förändringar och ökade kostnader gällande elever som väljer annan huvudman för sin skolgång.
De ”fasta” kostnaderna per elev såsom lokaler, livsmedel, IT och liknande har ökat kraftigt samtidigt som antalet i våra egna verksamheter har minskat. Det ger en högre kostnad per elever och en ökad skolpeng externt för elever där vårdnadshavaren har valt en annan huvudman. Dessutom är det svårt för våra egna enheter att anpassa sig ekonomiskt när barn- och elevunderlaget förändras snabbt.

Nämnden ser minskningen i kommunens barn- och elevkullar i kombination med kostnadsökningen för dessa fasta kostnader som den största utmaningen framöver.

Antalet födda 2023 uppgick till 161 barn viket motsvarar en minskning med 35% jämfört med tidigare år. Det får omedelbar effekt för förskolorna som behöver göra anpassningar redan våren 2024.

Mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	-91,4	-90,1	-90,2
Personalkostnader	405,5	372,8	364,2
Övriga kostnader	213,3	194,2	183,7
Summa	**527,4**	**476,9**	**457,8**
Förändring i %	10,6%	4,0%	-1,9%
Nettoinvesteringar	5,6	3,0	2,5
Nettokostnad kr/inv	26 189	23 518	23 982

2 Nämndens ansvarsområde

2.1 Nämndens grunduppdrag

Utbildningsnämndens grunduppdrag är att bedriva utbildning inom förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola. Inom ramen för utbildning hör även elevhälsan[1] och kostorganisationen.

Utbildningsnämnden i Alvesta kommun ska bidra till att säkerställa en inkluderande utbildning av god kvalitet och utbildningen ska främja ett livslångt lärande. Utbildningen ska uppnå jämställdhet och minska ojämlikhet, vilket betyder att undervisningen behöver hålla en hög kvalitet och det behöver finnas goda inlärningsmiljöer där barnperspektivet är i fokus.

En god kompetensförsörjning är viktig för att behålla och attrahera nya medarbetare. Samverkan (lokalt, regionalt och nationellt) är viktigt för såväl omvärldsbevakning, kunskapsinhämtning som samverkan kring barn och elever i behov av stöd utifrån till exempel utsatthet i familjer för social hållbarhet och integration.

Beslut som tas och förändringar som görs ska tas utifrån barnets bästa och barnkonventionen ska ha en tydlig roll i verksamheterna.

2.2 Analys av året som gått

Verksamheten blev ordentligt utmanad sommaren 2023 med anledning av branden på Prästängsskolan. Tillsammans med andra förvaltningar och Allbohus löste sig skolgången för eleverna, vilket ledde till att utbildningsnämnden kunde säkerställa att eleverna fick tillgång till den utbildning de har rätt till vid höstterminens start. För att komma tillrätta med lokalbehov har det också placerats ytterligare paviljonger vid Prästängsskolan för fritidshemmets räkning.

För att tillgodose goda inlärningsmiljöer för våra barn och elever har en ny förskola färdigställts i Moheda. Vidare har planering för ombyggnation av Skatelövsskolan gått in i intensiva skeden och även andra skolbyggnader som till exempel Hagaskolan ses över.

Inflation har påverkat verksamheten med högre kostnader för bland annat skolskjuts och mat. Detta har gjort att prioriteringar har behövts göras. Samtidigt ser vi också att demografin utmanar och det föds färre barn i Alvesta kommun än på många, många år. Detta påverkar förskolorna redan nu och vi ser även en elevtalsminskning i grundskolan.

Under hösten har utbildningsförvaltningen blivit beviljade medel från kommunens sociala investeringsmedel för att kunna starta upp en After Schoolverksamhet i centrala Alvesta. Detta är bland annat ett led i att ge elever stöd utifrån social hållbarhet och integration.

Resultaten för årskurs 9 nådde inte samma nivåer som vårterminen 2022 men ligger ändå i nivå med vad som kan förväntas utifrån den socioekonomiska struktur som kommunen har bland sina barn och elever. Det finns dock anledning att nogsamt följa elevers resultat från tidiga år upp i skolan för att ge dem möjlighet att nå målen för utbildningen och goda möjligheter att skapa sig en framtid där

[1] Elevhälsan består av fyra delar: medicinsk, psykologisk, psykosocial samt specialpedagogisk

utbildning är en viktigt del. För att nå goda resultat är det av betydelse att kommunen har en god personaltäthet vid sina verksamheter och att personalen har rätt kompetens. Personaltätheten har ökat de senaste åren i förskolan och fritidshemmet och är i nivå med riket avseende antal elever per lärare i kommunal grundskola. Resursfördelningsmodellen som används visar på möjligheten för skolor med socioekonomiska utmaningar att ha en högre personaltäthet. Det är viktigt att fortsätta bevaka att vi håller goda, höga nivåer på behörig personal i såväl förskola som skola, då legitimerade pedagoger har minskat i såväl förskola som skola.

3 Händelser av väsentlig betydelse

3.1 Brand på Prästängsskolan

Den 11 juli 2023 klockan 12.16 utlöser ett automatlarm på Prästängsskolan. Det visar sig att skolan brinner vilket visar sig vara en omfattande och komplicerad brand där räddningstjänsten blir tvungna att riva delar av byggnaden för att komma åt att släcka samt isolera branden för att minska spridningsrisken.

Branden vid Prästängsskolan involverade såväl kommunledning, Allbohus, utbildningsförvaltningen som förvaltningen för arbete och lärande. Det var många timmar och många engagerade medarbetare som såg till att Prästängsskolans elever och personal hade en skola och arbetsplats att gå till när höstterminen startade.

Placeringen av Prästängsskolans mellanstadium i Allbo lärcenters lokaler vid Hjärtenholm förväntas bli långvarig till dess att nya skolor finns på plats i östra Alvesta. Under hösten har nya paviljonger installerats vid Prästängsskolan då fritidshemmets lokaler visade sig inte vara tillräckliga efter branden. Dessa tas i bruk vårterminen 2024.

3.2 Brandens påverkan på utbildningsnämndens ekonomi

Vid branden på Prästängsskolan förstördes en hel del läromedel, möbler och annat material, vilket innebar behov av inköp motsvarande 1,4 mnkr. Till detta kom kostnader på 600 tkr för sanering samt flytt till lokalerna vid Hjärtenholm. För att kunna bedriva verksamhet för mellanstadiet där har det gjorts kompletterande inköp av skolmöbler och inventarier till matsalen för 200 tkr.

Från skolstart hade nämnden merkostnader för skolskjuts samt mattransporter från Prästängsskolan till Hjärtenholm på 60 tkr/mån. Kostnader för hyra, drift och lokalvård på 235 tkr/mån på Hjärtenholm togs över från FAL i samband med skolstart. Två personal från caféverksamheten på Allbo lärcenter övergick till kosten för att jobba i mellanstadiets mottagningskök. Under hösten har det dessutom skett en hel del arbete för att iordningställa utemiljön där.

Nämndens totala kostnader för branden 2023 uppgick till 4,5 mnkr. De löpande kostnaderna som nämnden fortsättningsvis har under 2024 för hyra, drift, lokalvård och extra personal i kök och skola beräknas ligga på 500 tkr/mån. Detta ligger utanför budgetram även 2024.

3.3 Ny förskola i Moheda

Under hösten 2023 färdigställdes Moheda förskola och barn och personal flyttade in i verksamheten vecka 49. Invigning genomfördes den 15 december och bandet klipptes av utbildningsnämndens ordförande tillsammans med barn från förskolan, vilka även var med och tog det första spadtaget för förskolan.

3.4 Skolpliktsbevakning och minskat barn- och elevunderlag

För andra året i rad identifierar utbildningsförvaltningen inom ramen för skolpliktsbevakningen en stor utflytt av elever med utländsk bakgrund inför terminsstart. Förutom att det är viktigt att följa upp att kommunens elever går i skolan påverkar utflytt skolornas och förskolornas ekonomi.

Kullebo och Grönkullens förskolor har stängt under året med anledning av minskat barnunderlag och elevtalen har under året minskat med ca 100 elever i grundskolan.

3.5 Skolbiblioteken har övergått till utbildningsförvaltningen

Kommunfullmäktige fattade den 13 juni 2023 beslut om att återföra skolbibliotekarie-verksamheten från kultur- och fritidsnämnden till utbildningsnämnden från och med den 1 augusti 2023. I och med detta fattades även beslut om en ramjustering mellan nämnderna. Bakgrunden till beslutet var en extern slutrapport med analys och förslag på organisation av skolbibliotek i Alvesta kommun utifrån effektivitet, likvärdighet och hållbarhet samt att det fanns en otydlighet i chefskap och ledning.

3.6 ESF-projekt Barnens bästa i Alvesta

Svenska ESF-rådet beviljade ansökan till Alvesta kommun för projektet Barnens bästa i Alvesta. Stödet uppgår till ca 11,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 54 procent av projektets totala stödberättigade kostnader (ca 21,7 miljoner). Övriga kostnader är medfinansiering från kommunen inom befintlig ram.

Projektet är en samverkan i kommunen mellan utbildningsförvaltningen, förvaltningen för arbete och lärande, kommunledningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen. Projektets mål är att etablera en tvärsektoriell samverkansmodell för barn och ungas bästa, informera om samverkansmodellen och implementera den gemensamt i kommunkoncernen, stärka närvaron i hela kommunen utifrån ett tvärsektoriellt arbetssätt samt arbeta platsspecifikt kring ett barns behov.

Till projektet har sju personer anställts. Pedagog till familjecentrum, fritids- och arbetslivskoordinator, arbetsterapeut, två fältsekreterare, administratör samt en medarbetare med fokus på demokrati och elevdelaktighet. Projektmedel finansierar även del av ekonom.

Projektet löper över tre år.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Nämndens inriktning

Kunskap och bildning är nyckeln till människors frigörelse och samtidigt en förutsättning för en gynnsam personlig utveckling och ekonomisk samhällsutveckling. I Alvesta kommun ska alla barn och elever ges förutsättningar att utvecklas och nå målen för utbildningen. Utbildning och omsorg för barn och unga ska vara jämställd, likvärdig och kompensatorisk vilket innebär att oavsett individuella förutsättningar och behov ska barn och elever ges möjligheter att främjas i sitt lärande och i sin utveckling. Barnen och eleverna ska mötas av kompetent och behörig personal.

Barn och elever ska känna sig trygga och det ska finnas en nolltolerans mot kränkningar, trakasserier och diskriminering. Inom utbildningsförvaltningen är måltiderna ett pedagogiskt verktyg för att lära barn och elever om hälsa, kulturer och ekologisk hållbarhet. Barn och elever i Alvesta kommun utbildas för att vara med och utveckla en hållbar framtid.

Alvesta kommun arbetar utifrån Barnens bästa –i Kronoberg och i Alvesta. Genom samverkan mellan olika parter både inom kommunen, regionen och Polisen ska tidiga insatser prioriteras för att utveckla arbetet med om barn och ungdomar.

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

4.2.1 Utvecklingsmål 1

- Andelen grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka

Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas vid årets slut.

Resultaten för årskurs 9 vårterminen 2023 visar en nedgång i andelen elever som når behörighet till gymnasiet och uppfyller kunskapskraven jämfört med vårterminen 2022. I år når 80,3 procent av eleverna behörighet till gymnasiet, vilket kan jämföras med 85,4 procent vårterminen 2022. 69 procent (riket 71,7 %) av eleverna uppnår kunskapskriterierna i alla ämnen, jämfört med 71 procent året innan. Det modellberäknade värdet för elever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet visar att Alvesta kommun når ungefär de resultat som kan förväntas utifrån ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever, föräldrars utbildningsbakgrund och kön. Alvesta kommuns elever når något bättre resultat än liknande kommuner (79,7 %) för behörighet till yrkesprogram på gymnasiet men något lägre än riket (83,7 %).

Sammanfattningsvis visar analysen att andelen elever som når behörighet till gymnasiet och uppnår kunskapskraven i alla ämnen har minskat mellan vårterminen 2022 och 2023. Dessutom har det genomsnittliga meritvärdet sjunkit, och flickor har fortsatt ett högre meritvärde än pojkar. Värt att notera är att förra årets resultat var det bästa under en tioårsperiod och att resultaten för 2023 ligger i nivå med 2020 och 2021.

4.2.2 Utvecklingsmål 2

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

Bedömningen är att målet delvis kommer att uppfyllas vid årets slut.

Alvesta kommun sett en nedåtgående trend i antalet heltidstjänster med förskollärarlegitimation och samtidigt som antalet inskrivna barn per årsarbetare i förskolan har minskat. Förskoleverksamheten är liksom tidigare en kostnads- och resurseffektiv i jämförelse med riket och liknande kommuner. Utbildningsnämnden har prioriterat att öka personaltätheten i förskolan, vilket har bidragit till en ökning av antalet anställda.

Avseende fritidshemmet har kommunen minskat antalet barn per årsarbetare och närmat sig snittet för liknande kommuner, vilket är positivt, även om målet inte är uppnått helt. Detta kan ses som ett resultat av de satsningar som utbildningsnämnden har gjort för att minska antalet barn per årsarbetare i fritidshemmet, vilket är positivt.

Alvesta kommun har liknande värden som riket när det gäller antal elever per lärare, men andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet har minskat. Grönkullaskolan har lägst antal elever per lärare och Prästängsskolan har högst antal elever per lärare. Grönkullaskolan har den lägsta andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne, medan Mohedaskolan har den högsta andelen.

I anpassad grundskola har kommunen en högre andel lärare med pedagogisk högskoleexamen än genomsnittet, men uppfyller inte alla behörighetskrav för skolformen. Faktorer som påverkar rekryteringen av behörig personal är bland annat pendlingskostnader har ökat och att det finns vissa svårigheter att rekrytera vissa lärartjänster. En del personal är även under behörighetsgivande utbildning.

4.3 Årets verksamhet

4.3.1 Förebyggande och främjande arbete för barns och elevers välmående

Vår kommungemensamma samverkansprocess Barnens bästa gäller! – i Alvesta har tagit ytterligare steg framåt då den blivit beviljad ESF-medel för att stärka arbetet med barn och unga i Alvesta kommun. ESF-projektet ska bidra till att stärka befintlig organisation och utöka och stärka arbetet mot åldersgruppen 13 – 24 år inom våra gemensamma processer: Familjecentrum, Närvaroteam, barn och ungas inflytande, unga vuxna, områdesgrupper och Kronobarnsmodellen. ESF-projektet är ett förvaltningsövergripande projekt mellan utbildningsförvaltningen, förvaltningen för arbete och lärande, kommunledningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen.

Utbildningsförvaltningen har också inom ramen för det främjande och förebyggande arbetet gått med i SKR´s utvecklingsprogram Uppdrag fullföljd utbildning (UP2), vilket också är ett ESF-projekt. Från och med höstterminen finns en processledare anställd för utvecklingsprogrammet i Alvesta som ska pågå under två år. UP2 är en utbildning för kommunala huvudmän i att driva förändringsprocesser och att öka sin kompetens i att arbeta kunskapsbaserat och systematiskt för att motverka studieavbrott och främja fullföljd utbildning.

Under våren och tidig höst har en utredning genomförts för att se möjligheten att starta en resursskola i Alvesta kommun. Resursskolan ska vara en skola för elever som behöver undervisning i mindre miljöer med mindre stimuli. Beslut fattas i utbildningsnämnden under våren 2024 om start eller inte.

Utbildningsförvaltningen beviljades inför höstterminen 2023 statsbidrag för så kallad akutskola. En akutskola är en organisatorisk lösning som är knuten till en skolenhet för att elever tillfälligt ska få utbildning utanför den egna skolenheten. Syftet är att öka tryggheten och studieron i skolan. Skolan har tagit emot elever under hela hösten.

4.3.2 Insatser för att uppnå läsa-skriva-räkna-garantin – för högre måluppfyllelse

Utökning av antalet speciallärare mot årskurs F – 3 i grundskolan har genomförts under vårterminen 2023 och fortgår även under hösten. Det är för tidigt att kunna se någon effekt av denna insats än, men det är en viktig faktor för möjligheter att sätta in stödåtgärder.

Resultaten för de nationella proven i årskurs 3 våren 2023 visade 56 procent av eleverna i Alvesta kommun klarade alla delproven i matematik och 65 procent klara alla delproven i svenska och svenska som andraspråk. Båda dessa resultat är lägre än riket och för matematik även lägre än liknande kommuner. Störst skillnad är det för matematikämnet. Under höstterminen har lärare i kommunen träffats skolövergripande vid två tillfällen för att ha kollegialt utbyte i syfte att höja kvaliteten på undervisningen i matematik samt för språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen.

Resultaten stärker betydelsen av fortsatta insatser för att säkerställa att samtliga skolor ges förutsättningar att arbeta för att nå läsa-skriva-räknagarantin. Insatsen speciallärare för de yngre åren behöver följas upp och fortsatta insatser för att följa upp resultaten för kartläggningsmaterial i förskoleklass och årskurs 1 behöver göras tillsammans med såväl förskolor som skolor.

4.3.3 Förskola och fritidshem

En fortsatt prioritering av dessa verksamheter har gjorts och det är en positiv, nedåtgående trend för antalet heltidstjänster med förskollärarlegitimation och antalet inskrivna barn per årsarbetare i förskolan. Förskoleverksamheten är kostnads- och resurseffektiv i jämförelse med riket och liknande kommuner. För fritidshemmet har kommunen minskat antalet barn per årsarbetare och närmat sig snittet för liknande kommuner, vilket även det är positivt.

4.3.4 Hållbar och attraktiv arbetsgivare

Under våren 2023 genomfördes en medarbetarenkät för tillsvidareanställd personal vid förskolor och skolor i kommunen. Resultatet visar på att utbildningsförvaltningen har positiva resultat för områdena gruppdynamik, kunskap och utveckling, likabehandling, arbetssituation och engagemang och ganska bra resultat för ledarskap samt stöd och organisation. Däremot är resultaten låga för återhämtning och arbetsbelastning.

5 Ekonomi

Utfallet den 31 december 2023 var 527,4 mnkr vilket kan jämföras med en budget på 523,2 mnkr. Det ger en total avvikelse mot budget på -4,2 mnkr vilket motsvarar -0,8 %.

Det underskott på 8,9 mnkr som nämnden aviserade under hösten 2023 fick man kompensation för genom en tilläggsbudget som kommunstyrelsen fattade beslut om i slutet av året. Underskottet bestod främst av kostnader för branden på Prästängsskolan samt ökande kostnader för skolskjutsar.

En bidragande anledning till det försämrade resultatet från oktober månad och framåt är kombinationen av inflationsrelaterade kostnadsökningar, minskade elevkullar samt oväntade förändringar och ökade kostnader gällande elever som väljer annan huvudman för sin skolgång. De ”fasta” kostnaderna per elev såsom lokaler, livsmedel, IT och liknande har ökat kraftigt samtidigt som antalet i våra egna verksamheter har minskat. Det ger en högre kostnad per elever och en ökad skolpeng externt för elever där vårdnadshavaren har valt en annan huvudman. Dessutom är det svårt för våra egna enheter att anpassa sig ekonomiskt när barn- och elevunderlaget förändras snabbt.

5.1 Driftredovisning

Mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	-79,4	-91,4	12,0	-90,1
Personalkostnader	397,3	405,5	-8,2	372,8
Övriga kostnader	205,3	213,3	-8,0	194,2
Summa	**523,2**	**527,4**	**-4,2**	**476,9**

Mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse 2023	Utfall 2022*
Nämnd	1,3	1,5	-0,2	1,2
Gemensam verksamhet	28,5	29,4	-0,9	25,2
Förskola	150,0	151,7	-1,7	139,6
Fritidshem	21,8	20,9	0,9	23,0
Grundskola	296,3	298,2	-1,9	265,0
Särskola	25,3	25,7	-0,4	22,9
Summa	**523,2**	**527,4**	**-4,2**	**476,9**

Analys av årets utfall
Större budgetavvikelser

Den största negativa avvikelsen på verksamhetsnivå ligger på grundskolan med -1,9 mnkr.
Branden på Prästängsskolan har under 2023 kostat nämnden ca 4,5 mnkr. Skolskjutskostnaderna har ökat med 25 % sedan april 2022 då Regionen enligt avtal kunde indexreglera kommunerna månadsvis.

På en av enheterna låg man i obalans inför 2023 vilket ledde till ett underskott vid årets slut. Dessa kostnader kompenserades i och med budgettillskottet i december.
Det underskott som uppstod efter prognosen i oktober handlar dels om ett kraftigt minskat antal asylsökande elever i Torpsbruk, dels svårigheter att ställa om verksamheterna till ett minskat elevantal på flera grundskolor.

Inom de gemensamma verksamheterna finns negativa avvikelser på totalt 0,9 mnkr. Debitering för de interna IT-tjänsterna ökade med nästan 20 % motsvarande 1,6 mnkr från 2022 till 2023.
Semesterlöneskulden har ökade något under 2023 vilket gett en avvikelse mot budget på 0,2 mnkr.

Den största positiva avvikelsen ligger inom fritidshem och är på 0,9 mnkr. Huvudorsaken är ett överskott mot lagd personalbudget på våra respektive fritidshem.

Anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola landar på en avvikelse på -0,4 mnkr. Avvikelsen delas mellan köpt utbildning och verksamheten på Capellaskolan.

Nämnden ser en stor utmaning i kombinationen av ett minskat barn och elevantal och ökade fasta kostnader.

Antal folkbokförda Alvesta kommun per år 2017 - 2023							
År:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal:	265	231	254	271	230	215	161

Utfall jämfört med föregående år

Mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	-91,4	-90,1	-90,2
Personalkostnader	405,5	372,8	364,2
Övriga kostnader	213,3	194,2	183,7
Summa	**527,4**	**476,9**	**457,8**

Jämförelsen av kostnader och intäkter mellan åren 2021 – 2023 är särskild intressant vid 2023 års bokslut.
Intäkterna har under dessa år endast ökat med 1,3 %. De stora statsbidragen till förskola och grundskola har inte räknats upp indexmässigt trots de stora kostnadsökningar som finns i verksamheterna.
Personalkostnaderna har ökat med 11,3 % under samma period och då är det viktigt att ha i åtanke de ökade pensionskostnaderna som skett under åren. 2021 låg kommunens påslag för pensioner och sociala avgifter på 40,15% och 2023 hade det höjts till 44,53%. Lönerevisionen dessa år har stått för ca 6 % vilket visar att nämndens kostnader för personal i realiteten endast ökat marginellt.
Övriga kostnader har ökat med 16 % vilket innebär nästan 30 mnkr. De största kostnadsökningarna ses inom lokaler, skolskjutsar, livsmedel och IT.

Intäkterna för 2023 visar på ett överskott på 12 mnkr mot lagd budget. Ett nytt statsbidrag för inköp av läromedel tillkom vilket möjliggjorde extra läromedelsinköp för 1,1 mnkr under året. Statsbidrag för

kvalitetshöjande åtgärder i förskolan ökade med 2,6 mnkr då det slogs ihop med statsbidraget för mindre barngrupper. Asylersättningar, lönebidrag och barnomsorgintäkter är andra intäkter där utfallet blev högre än budget. Dessa intäkter bekostat personal i våra olika verksamheter.

Personalkostnaderna visar ett totalt underskott mot budget på 8,2 mnkr. Den största avvikelsen ligger inom grundskolan och bekostad delvis av ovanstående intäkter. Men här ligger också mindre underskott på förskolor och grundskolor som haft svårt att anpassa sig efter minskat barn och elevantal i slutet av året.

De övriga kostnaderna visar ett underskott på 8 mnkr. Avvikelsen består till stor del av kostnader som täcks av ökade intäkter eller minskade personalkostnader exempelvis läromedelsinköp och ökade livsmedelskostnader men här ligger också delorsaker till det totala underskottet.

Åtgärder för att nå en budget i balans 2024

Utbildningsnämnden har sedan 2020 lagt till några extra månadsrapporter i början av året för att skaffa sig en tidig överblick av den ekonomiska situationen. Januaris månadsrapport till nämnden visar att det finns någon grundskola som behöver göra anpassningar för att komma i balans 2024. När det gäller förskolorna ligger de i balans i januari men där beräknas ett stort tapp i verksamheterna i augusti 2024 då 6-åringarna går upp till förskoleklass. Det har sin grund i de låga födslotalen 2023 där norra, södra och västra förskoleområdena har de största utmaningarna.

Antal folkbokförda Alvesta kommun per år 2017 - 2023							
År:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal:	265	231	254	271	230	215	161

Skolområde	Födda 2022	Prognos 2023	Födda 2023
Mohedaskolan	36	36	*22*
Hjortsbergaskolan	5	8	7
Prästängsskolan	50	43	45
Vislandaskolan	25	22	22
Skatelövsskolan	30	26	*14*
Grönkullaskolan	69	77	*51*
Totalt	**215**	**212**	**161**

5.2 Investeringsredovisning

2023 förbrukades nästan investeringsbudgeten på 6,0 mnkr.
Det kan jämföras med 2022 då 3,0 mnkr lades på investeringar. Skillnaden mellan åren är anslaget på 3 mnkr till inventarier på den nya förskolan i Moheda. Där finns också ett mindre överskott som nämnden önskar äska över till 2024 för att använda till de fortsatta kostnader som finns där.

En stor del av de ordinarie investeringarna består av åtgärder som har med lokalförsörjningsplanen att göra. Det har gjorts nya ljudanpassningar, monterats staket och grindar och köpts nya skyltar på några av våra förskolor och grundskolor.

En del möbler har köpts in till både förskola, grundskola, anpassad grund- och gymnasieskola. Konstorganisationen har köpt inventarier i form av värmeskåp och stekbord samt inrett en ny matsal.

Tabell 5. Investeringsredovisning per projekt för år 2023

Mnkr	Budget 2023	Utfall 2023			Budget-avvikelse 2023	Utfall 2022
	nettoinv.	inkomster	utgifter	netto		nettoinv.
Inventarier förvaltningen	0,6	0,0	0,5	0,5	0,1	0,4
Inventarier förskola	4,2	0,0	3,8	3,8	0,4	1,0
Inventarier grundskola	1,2	0,0	1,2	1,2	0,0	1,4
Inventarier anp. grund/gyskola	0,0	0,0	0,1	0,1	-0,1	0,2
Summa	**6,0**	**0,0**	**5,6**	**5,6**	**0,4**	**3,0**

6 Medarbetare

6.1 Nyckeltal

	2023	2022	2021
Anställda			
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	667.5	674.8	672.7
Antal tillsvidareanställda*	686.0	695.0	699.0
Personalomsättning	10,4%	12,4%	7,0%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	97,3%	97,1%	96,2%
Pension inom 5 år**			
Antal	59.0	60.0	66.0
Andel	8,6%	8,6%	9,4%
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	18.8	22.8	21.1
Sjukfrånvaro i procent	5,9%	7,1%	6,7%
varav män	*4,5%*	*6,0%*	*4,5%*
varav kvinnor	*6,2%*	*7,3%*	*7,1%*
varav längre än 59 dagar	*30,2%*	*26,3%*	*24,6%*

* per december månad

**Avgång vid 65 års ålder

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

Barn- och elevunderlaget har minskat under året i såväl förskola som skola, medan det har ökat i fritidshemmet. Av detta följer att antalet tillsvidareanställa årsarbetare minskar i våra verksamheter. Personalomsättningen har minskat sedan föregående år men ligger fortfarande på en relativt hög nivå. Som jämförelse har staten en personalomsättning på 11,8 procent

Pension inom 10 år

Pensionsavgångarna är ungefär i nivå med föregående år och förväntas inte vålla några större bekymmer i rekrytering, även om det periodvis finns utmaningar att rekrytera behöriga lärare och förskollärare.

Sjukfrånvaro

Den korta sjukfrånvaron har minskat sedan föregående år och kvinnor ligger fortfarande högre än män, även om båda grupperna har minskat sin korta sjukfrånvaro. Den korta sjukfrånvaron inom utbildningsförvaltningen är lägre än snittet för kommunen, vilket är positivt. Föregående år (2022) låg sjukfrånvaron i riket på 8,1 procent vilket betyder att utbildningsförvaltningen – och Alvesta kommun – låg lägre än riket. Sjukfrånvaron har dock haft en uppåtgående trend i såväl riket som i Alvesta fram till 2022 för att se ut att vända något nedåt 2023. Utbildningsförvaltningens längre sjukfrånvaro är lägre än kommunen som helhet (36,4 procent) men högre än föregående år. Antalet långtidssjukskrivna har dock ändrats marginellt.

Våren 2023 genomfördes en personalenkät för tillsvidareanställd personal inom utbildningsförvaltningen och den ska följas upp med en enkät under våren 2024. Utifrån enkätresultaten har vissa insatser prioriterats för att möta behoven.

För att förebygga sjukfrånvaro har följande insatser använts under året

- Företagshälsovård vid behov och göra åtgärder vid tecken på ohälsa
- Varje chef gör sitt rehabiliteringsarbete vid 5 sjukskrivningar/år för att undvika långtidssjukskrivning
- Rehabiliteringsarbete för långtidssjukskrivna så de kommer tillbaka
- Genomgång av rehabiliteringsärenden med varje chef (HR-avdelningen)

Större utbildningsinsatser under året

- Rektorsutbildningar
- Kompetensutvecklingar på enheter
- Kompetensförstärkning rektorsgrupp skola

7 Förväntad utveckling

7.1 Demografin utmanar

Befolkningsökningen bromsar in i världen och så också i Alvesta kommun. Grundskolans elevunderlag har minskat med ca 100 elever bara under det senaste året och man kan också se att födelsetalen inte matchar den förväntade utvecklingen. Det senare påverkar i första hand förskolan men så småningom även grundskolan. Den preliminära siffran för antal födda barn 2023 är 161 barn, vilket kan jämföras med 217 barn 2022 och 215 barn 2021. Under 2023 lades verksamheter ned vi Kullebo och Grönkullens förskolor med anledning av minskat barnunderlag och det är oklart om fler verksamheter kommer att påverkas så att man behöver stänga fler.

7.2 Ökade lokalkostnader

Med anledning av nybyggnationer och upprustning av verksamhetslokaler kommer utbildningsnämnden att få ökade kostnader i form av hyror, vilket är en stor osäkerhetsfaktor i utbildningsnämndens ekonomi.

7.3 Kompetensutveckling och kompetensförsörjning

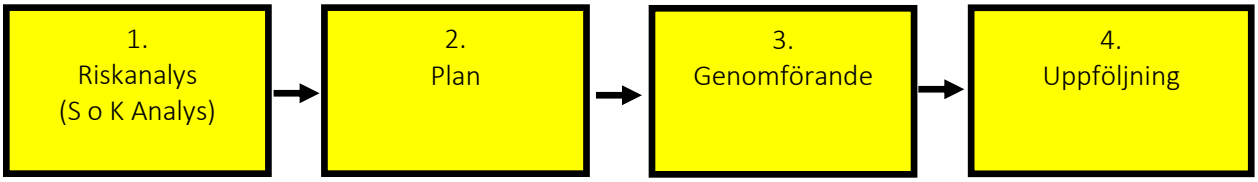
Utbildningsförvaltningen behöver vara en attraktiv arbetsgivare för att möta det kompetensutvecklings- och rekryteringsbehov som finns. Det handlar såväl om att möta upp befintlig personal och kunna erbjuda dem att kunna kompetensutveckla sig som att kunna visa på utvecklingsmöjligheter vid nyanställning.

För en del utbildningar finns idag statsbidrag som kan kompensera för studier och i budget 2024 har medel avsatts för att möjliggöra för personal att fortbilda sig inom sitt yrke.

7.4 Ändrade timplaner

Regeringen har beslutat om ändrade timplaner för grundskolan som avser språkval, skolans val, elevens val och fördelningen av tid mellan vissa ämnen. Ändringarna träder i kraft på utbildningen från och med 1 juli 2024, vilket kan påverka tjänstefördelning och budget för våra grundskolor.

8 Intern kontroll



8.1 Uppföljning av den interna kontrollprocessen

8.2 Sammanfattande bedömning av förvaltningens resultat

8.2.1 Kommunövergripande intern kontroll

Utbildningsförvaltningen har riktlinjer för den interna kontrollen. En arbetsgrupp har utifrån riktlinjerna arbetat med och dokumenterat arbetet med den interna kontrollen från 2019 och framåt. En bruttolista upprättas årligen från verksamheten med förslag på internkontrollpunkter att lyfta till planen. Arbetsgruppen gör sedan en riskanalys utifrån punkterna på bruttolistan och väljer sedan ut ett antal som presenteras för utbildningsnämndens arbetsutskott. Utbildningsnämndens arbetsutskott väljer sedan ut en handfull punkter som sedan beslutas av utbildningsnämnden att ingå i nästkommande års internkontrollplan.

8.2.2 Utbildningsnämndens interna kontroll

Resultatet av kontrollerna visar att övervägande delen av kontrollpunkterna är ”tillräcklig” eller ”god”. I ett av 2023 års kontrollområden bedöms resultatet vara bristfälligt. Åtgärderna för att minska/eliminera riskerna inom detta kontrollområde ska bevakas under kommande år, men följer inte med i den interna kontrollplanen.

Sammantaget bedöms resultatet som att den interna kontrollen är ”tillräcklig” avseende utbildningsnämnden interna kontroll.

Kontrollområde	Bedömt resultat
Delegation, anmälan och rapportering	Tillräcklig
Skolfrånvaro	God
Skolpliktsbevakning	God
Systematiskt brandskyddsarbete	God
Upprättande av barnkonsekvensanalys vid beslut som rör barn	Bristfällig

9 Bilaga Genomförda kontroller enligt kommunövergripande internkontrollplan 2023

9.1 Genomförda kontroller enligt nämndens internkontrollplan 2022

Kontrollmoment	Delegation, anmälan och rapportering
Avgränsningar/urval	Stickprov
Bedömt resultat	Tillräcklig
Kommentar och slutsats	Delegationsbeslut diarieförda i ciceron och i delegationsliggaren (U:\UF\Delegationsbeslut), samt anmälan av kränkande handlingar i Draftit redovisas i lista till nämnden vid varje sammanträde. Av listan som redovisas framgår beslutsdatum, handläggare/delegat, typ av delegationsbeslut, diarienummer och/eller dokumentnummer samt ärendebeskrivning. Delegationsbesluten är tydligt sökbara.
Förslag till åtgärd	Ingen

Kontrollmoment	Systematiskt brandskyddsarbetet
Avgränsningar/urval	Kartläggning
Bedömt resultat	God
Kommentar och slutsats	Alla enheter har brandskyddsplan.
Förslag till åtgärd	Genomgång för chefer om hur de följer upp brandskyddet. Ordna brandskyddsutbildningar centralt. Förslag att ta fram en mall för hur planen ska se ut så att de likriktas då de ser olika ut idag.

Kontrollmoment	Upprättande av barnkonsekvensanalys vid beslut som rör barn
Avgränsningar/urval	Kartläggning
Bedömt resultat	Bristfällig
Kommentar och slutsats	Kartläggningen visar att rutiner, instruktioner/stödmaterial inte har upprättats i den utsträckning som avsågs.
Förslag till åtgärd	Upprätta stödmaterial.

Kontrollmoment	Skolpliktsbevakning
Avgränsningar/urval	Kartläggning
Bedömt resultat	God
Kommentar och slutsats	Alla enheter tycker att riktlinjerna i skolpliktsbevakningen följs och fungerar bra.
Förslag till åtgärd	Ingen.

Kontrollmoment	Skolfrånvaro
Avgränsningar/urval	Kartläggning
Bedömt resultat	God
Kommentar och slutsats	Alla enheter tycker det finns rutiner och att det fungerar bra. Någon enhet tycker att det saknas rutiner för när man avslutar ett ärende.
Förslag till åtgärd	Rutinerna uppdateras i processen Uppdrag fullföljd utbildning.

10 Bilaga 2 Kvalitetsfaktorer

Kvalitetsfaktor: Utbildningsnämndens verksamheter har en god personaltäthet och personalen har en god utbildningsnivå.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inskrivna barn per årsarbetare kommunal förskola, antal (Kolada, N11010)	5,3	5,5	5,2 (5,6*)	5,8	5,7	5,7	4,9
Heltidstjänster i förskolan med förskollärarlegitimation, kommunal regi, andel (Kolada N11810)	46	40	35	36	40	40	37
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation (Kolada N11813)	11,4	13,8	14,6	16,0	14,1	14,3	13,0
Inskrivna barn/årsarbetare i fritidshemmet, antal (Kolada N13014)	25,8	22,8	25,1	26,2	24,2	24,2	22,4
Anställda, andel (%) heltidstjänster med pedagogisk högskoleexamen, kommunal regi, fritidshem (Skolverket)	52	45	45	48	48	44	
Elever/lärare (årsarbetare) i kommunal grundskolan 1–9, antal (Kolada, N15034)	12,9	12,3	11,0	10,8	11,1	11,5	11,8
Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola åk 1–9, andel (%) (Kolada, N15031)	90,3	89,1	85,9	85,2	88,1	88,1	84,9
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1–9, kommunala skolor, andel (%) (Kolada, N15814)	73,4	72,5	71,4	70,1	69,7	69,6	65,6
Lärare med pedagogisk högskoleexamen i anpassad grundskola, lägeskommun, andel (%) (N18710)	69,0	84,0	82,7	99,0	98,9	87,8	100,0

Kvalitetsfaktor: I utbildningsnämndens verksamheter uppmärksammas tidigt de barn och elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i svenska, svenska som andraspråk eller matematik och åtgärder sätts in för att eleverna ska ges förutsättningar att nå målen.
Pojkar och flickor ges samma förutsättningar att nå goda resultat i utbildningen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov för matematik (N15454)	66	70	55	-*	-*	54	56
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov i sv/sva (N15452)	71	69	79	-*	-*	61	65
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik (%) (N15485)	82,6	86,2	85,5	87,4	87,5	85,1	84,4
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska (%) (N15488)	92,2	91,5	94,3	91,3	92,3	94,7	90,1
Elever i åk 6 med lägst betyget E i sva (%) (N15516)	44,2	55,9	60,7	44,7	55,9	57,1	47,5
Andel pojkar i åk 6 som uppnår kunskapskapskraven i alla ämnen	66,2	54,5	60,6	61,9	63,5	64,4	63,4
Andel flickor i åk 6 som uppnår kunskapskapskraven i alla ämnen	68,0	72,6	77,1	76,6	75,6	73,6	57,8
Andel pojkar i åk 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen	46,3	56,6	60,5	68,5	64,3	68,0	68,4
Andel flickor i åk 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen	69,7	58,8	69,8	73,4	62,6	78,1	70,6
Pojkar i åk 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet	62,7	68,2	77,4	77,6	77,4	84,0	80,5
Flickor i åk 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet	79,8	71,4	76,4	83,9	82,6	87,8	80,2

**Nationella prov genomfördes inte i årskurs 3 2020 och 2021 med anledning av pandemin*

Alvesta kommun

Omsorgsförvaltningen | Datum 2024-02-13 | DNR: NOH-2024-00012

Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

Omsorgsnämnden

Beslutad av omsorgsnämnden §XX /2024

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 2

2 NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE 3

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 4

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 5

4.1 NÄMNDENS INRIKTNING 5
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL 5
4.3 NÄMNDENS SÄRSKILDA UPPDRAG 6
4.4 ÅRETS VERKSAMHET 6

5 EKONOMI 8

5.1 INVESTERINGSREDOVISNING 9

6 MEDARBETARE 10

6.1 NYCKELTAL 10

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 13

8 INTERN KONTROLL 14

9 FRI DISPOSITION FÖR NÄMNDEN – VOLYMNYCKELTAL 15

BILAGA 1, INTERNKONTROLLMOMENT

1 Sammanfattning

I nuet möta ett föränderligt behov

Omsorgsnämndens uppdrag påverkas av en ökad efterfrågan på biståndsbehov och de utmaningar vi har kring kompetensförsörjning samt det samhällsekonomiska läget. Den demografiska utvecklingen med fler äldre personer och ökad förekomst av funktionsnedsättningar samt omställningen till nära vård har sammantaget lett till volymökningar. Fler svårt sjuka med omfattande behov påverkar inom alla lagrum.

Under 2023 har arbete med att stärka förutsättningarna till en god och nära omsorg och vård fokuserat på trygghetsskapande åtgärder utifrån kvalitetsfaktorerna ökad delaktighet, inflytande och en god kontinuitet. Digitala verktyg och välfärdsteknik erbjuds i första hand och personlig omsorg och vård när behov finns. De tekniska lösningarna som exempelvis läkemedelsautomat, tillsyn via kamera bidrar till ökad trygghet, delaktighet och självständighet men även en bättre arbetsmiljö och ökad kostnadseffektivitet. Under 2023 har de förebyggande insatser stärkts och grunden till det är att genom en ökad livskvalitet och förbättrad folkhälsa kan vi på sikt förebygga, lindra och motverka behov av omsorg och vård. Den sammanvägda bedömningen för 2023 är att en bra kvalitet har erbjudits i verksamheten.

Uppdraget att erbjuda tryggare arbetsförhållanden och en bättre personalkontinuitet genom minskad användning av timvikarier till förmån för tillsvidare- och månadsanställda fortsätter att utvecklas i rätt riktning. Anpassningen till de skärpta arbetstidsreglerna för dygns- och veckovila har varit en utmaning att hanterat och påverkat personalens arbetstidsförläggning. Det har också medfört ökade personalkostnader då arbetade timmar inte kan planeras lika flexibelt som tidigare. Sjukfrånvaro hos personalen är fortfarande på en hög nivå som delvis påverkas av restriktioner för att få gå till arbetet då vi jobbar med personer som ska skyddas från smitta. Det pågår ett högprioriterat arbete för att sänka sjuktalen.

Tabell 1. Faktaruta

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	-89,6	-103,2	13,6	-92,4	-88,5
Personalkostnader	383,1	400,5	-17,4	364,5	344,3
Övriga kostnader	125,3	127,5	-2,2	121,1	95,1
Summa	**418,8**	**424,8**	**-6**	**393,2**	**350,9**
Förändring i %	6,5%	8,0%	-1,5%	10,3%	1,4%
Nettoinvesteringar	4.0	6,4	-2,4	2,4	1,2
Nettokostnad kr/inv		21 093		19 391	17 518

Justerat för omorganisation 2022 var nettokostnadsökningen 4,4% år 2022.

Årets nettokostnad ökade med 8 procent jämfört med år 2022. Kostnadsökningen var framföra allt markant under andra halvåret 2023. Den huvudsakliga anledningen var ökade kostnaderna p g a löne- och prisökningar samt volymökningar inom äldreomsorg och funktionsstöd. Semesterskuld och skuld för decembers ej utbetalade timlöner och OB-tillägg belastar resultatet med 2 miljoner kronor. Sammantaget blev årets resultatet 6 miljoner kronor sämre än budget.

2 Nämndens ansvarsområde

Bra kvalité i verksamheten

Omsorgsnämndens grunduppdrag är att inom nämndens ansvarsområde verka för att enskilda kan leva ett värdigt liv och känna välbefinnande. Nämndens arbete sker i enlighet med de mål och riktlinjer som beslutats av kommunfullmäktige och som framgår av de lagar och förordningar som styr verksamheten. Omsorgsnämnden ansvarar för tjänster och myndighetsutövning inom äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning. I ansvaret ingår även att arbeta förebyggande med stöd och fokus på att stärka medborgarnas självständighet och delaktighet. Nämnden ska dessutom samverka med andra nämnder som berörs av verksamhetsområdet utifrån individens bästa.

Omsorgsnämnden ska besluta om och tillhandahålla insatser i form av:

- Omsorg och stöd i form av hemtjänst till enskilda samt särskilda boendeformer för äldre enligt Socialtjänstlagen (SoL) och vad som i övrigt sägs i lag om socialnämnd inom detta område.
- Stöd och service enligt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).
- Kommunal hälso- och sjukvård enligt Hälso- och sjukvårdslagen (HSL) samt avtal med Region Kronoberg.

Beslutade kvalitetsindikatorer mäts och följs regelbundet för att säkerställa att grunduppdraget håller bra kvalitet. Under året har förvaltningen arbetat med flertal åtgärder/aktiviteter som stärker förutsättningarna till en god och nära omsorg och vård. Den samlade bedömningen är att en bra kvalitet erbjuds i verksamheten.

Årets brukarundersökning visa att nöjdheten hos omsorgstagare i äldreomsorgen är på en godtagbar nivå, dock är den ännu inte tillbaka på den nivå som var innan pandemin. Denna trend syns också i riket. En kvalitetsfaktor som ofta lyfts fram är att det är samma personal som kommer, att personalen dyker upp på samma tider och att hjälpen utförs på samma eller liknande sätt. Denna del har verksamheten haft extra fokus på under året.

Funktionsstöd har arbetat med att få en jämlik och inkluderande livssituation för omsorgstagare som inte fått arbete trots upprepade försök. Att kunna gå från en ojämlik och exkluderande livssituation till en jämlik och inkluderande är betydelsefullt för den enskilde och även ett viktigt Agenda 2030 mål.

Förebyggande arbete och tidiga insatser har en positiv effekt på folkhälsa och livskvalitet även upp i höga åldrar. Det finns fyra områden som är speciellt viktiga i det sjukdomsförebyggande och hälsofrämjande arbetet för äldre personer. Inom samtliga dessa områden som består av social gemenskap, meningsfullhet, fysisk aktivitet och goda matvanor pågår aktiviteter/åtgärder. Flera av dessa är finansierade via särskilt riktade statsbidrag och andra inom befintlig budgetram.

3 Händelser av väsentlig betydelse

Senior- och äldrestrategi
Strategin för seniorer och äldre anger inriktningen för Alvesta kommuns arbete med att skapa god livskvalitet och en trygg välfärd för kommunens äldre invånare. Strategin är godkänd av omsorgsnämnden och översänd till kommunfullmäktige för behandling.

Coronapandemin fortsätter att påverka
Under våren och hösten samt nu i början av vintern har det varit en ökning av antalet covidfall både bland omsorgstagare och personal. I flertalet fall har symtomen varit mildare än tidigare. Men fortfarande finns vissa föreskrifter för vård och äldreomsorg vilket bland annat innebär att omsorgstagare testas vid symptom om det finns hög risk för allvarlig sjukdom.

Ökad beredskapsplanering
Nämndens verksamhet utgör en viktig samhällsfunktion som måste vara robust och motståndskraftig. Detta gäller både till vardags, under höjd beredskap eller ytterst krig. Förvaltningen arbetar med en ökad beredskapsplanering för att möta identifierade sårbarheter, exempelvis avsaknad av kraftverk då strömförsörjningen ligger nere samt att säkra tillräckliga lager för visst material eller mat som måste finnas.

Lokalförändringar
Renovering och ombyggnation av det särskilda boendet Furuliden i Moheda etapp 1 (C-huset) fortlöper och beräknas vara klar våren 2024. Under renoveringen är huskroppen stängd för verksamheten. För att möta upp det sammanlagda behovet av lägenheter har sju plomberade lägenheter på Torsgården i Lönashult tillfälligt öppnats som ersättningslägenheter. Tillagning av måltider för övriga delar av Furuliden görs i köket på Högåsen i Alvesta. I Furulidens A- och B-hus har brandskyddet åtgärdats och är nu anpassat till de krav som ställs på verksamhetsklassen enligt Boverkets brandskyddsregler. Planering har påbörjats för renoveringen av A- och B-husen samt dess utemiljö (etapp 2 och 3).

Trygghetsboendet i Alvesta tätort (13 lägenheter) var klart för inflyttning i januari och i dess gemensamhetslokal har boendets trygghetsvärd sin verksamhet. Det finns fortfarande en del lediga lägenheter vilket medför att vi inte får in hyresintäkter för dessa. Starten av Riksbyggens trygghetsboende på Tingsbacken i Alvesta tätort var på paus en tid men har återupptagits. Bostäder med god tillgänglighet och närhet till relevant service är en del av kommunens arbete för att skapa en god livskvalitet och trygg välfärd för kommunens äldre invånare

Renoveringen och tillbyggnation av rehab-lokalen på Högåsen är klar. Bland annat har det tillskapats en kabinettstvätt och en större lageryta. Även hygienflödet har säkrats så att rena och smutsiga hjälpmedel inte möts. Tyvärr har själva kabinettvätten inte fungerat fullt ut som den ska.

Planering pågår med att ta fram förslag på en ny bostad med särskild service (LSS) med inriktning servicebostad, omfattande tolv lägenheter. Flera nya ansökningar om boende har inkommit och besluten måste verkställas framöver. I dag har verksamheten inte kapacitet för att verkställa samtliga beslut utan får köpa några platser då verkställigheten inte kan vänta.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Nämndens inriktning

I Alvesta kommun ska personer med behov av omsorg och vård ges möjlighet till livskvalitet hela livet. Omsorgen och vården ska ske utifrån den enskildes behov, möjligheter och förutsättningar. Omsorgsnämnden ska erbjuda digital service och välfärdsteknik i första hand och personlig omsorg och vård när behov finns. De förebyggande insatserna ska öka och med ett särskilt fokus på mötesplatser. Inriktningen utgår från Strategin för ett värdigt liv för Alvesta kommuns äldre medborgare som fullmäktige antog 2018[1].

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Utvecklingsmål - god och nära omsorg och vård
Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut. Förvaltningen har arbetat med ett flertal åtgärder/aktiviteter för att stärka förutsättningarna till att den enskilde ska känna sig delaktig och trygg i hela omsorgs-/vårdkedjan oavsett boendeform och insats men ännu kvarstår delar att göra. Ett fortsatt arbete behövs för att all personal ska ha ett tydligt fokus på omsorgstagarens behov, förmågor och förutsättningar och att detta fokus speglas i mötet med den enskilde.

Under året har det pågått utvecklingsarbete kopplat till mat och måltid, exempelvis med att erbjuda måltider och måltidsmiljö som utgår från alla sinnen (lukt, smak, hörsel och syn). Undernäring är många gånger ett dolt problem där för lite eller fel mat kan ha lika stora konsekvenser som fel läkemedel för någon som är gammal eller sjuk, därför lyfts vikten av en god kost och nutrition i de förebyggande hembesök som förvaltningen erbjuder. Demensavdelningarna har sett över sina arbetssätt för att kunna ge en mer individanpassad omsorg och vård med ett extra fokus på att skapa lugn och ro i måltidssituationen. Verksamheten har också arbetat med att minska nattfastan och antalet omsorgstagare på särskilt boende med en nattfasta överstigande 11 timmar fortsätter att minska. Under året har Björklidens tillagningskök vunnit förstaplats i kategorin Senior Special Foods i årets upplaga av White guide senior.

Den kommunala primärvården har stärkt samverkan med vårdcentralen för att kunna ge stödjande insatser till hela familjen i ett tidigare skede vid demenssjukdom. Inom hemtjänsten kan nämnas att man arbetat med att säkerställa en skyndsam återkoppling till omsorgstagare som larmar genom en justerad larmmottagningskedja. Funktionsstöd har under året arbetat med att utveckla användandet av bildstöd som ett komplement till verbal och kroppslig kommunikation och har även utvecklat användningen av digitala verktyg (appar) för minnesträning, självständighet och trygghet.

Utvecklingsmål – aktivt och självständigt liv
Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Förvaltningen har arbetat med att stärka de förebyggande insatserna för att motverka ofrivillig ensamhet och isolering bland nämndens målgrupper.

[1] KF § 64 / 2018

Som exempel kan nämnas att ytterligare en mötesplats har öppnats i centrala Alvesta och att mötesplatsen i Moheda har haft en omstart. På mötesplatsen i Alvesta finns även ett visningsrum där olika digitala lösningar presenteras för besökare, exempelvis läkemedelsautomat och digital kamera. Under våren har en särskild satsning på "egen tid" i för varje omsorgstagare på särskilt boende påbörjats som hittills visat på goda resultat. Genom finansiering av ett riktat statsbidrag har Ung omsorg under hösten prövats på två särskilda boenden. Under helgerna har ungdomarna gjort aktiviteter med de boende i samlingsrummen eller utomhus.

4.3 Nämndens särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag från nämnden	
Ta fram förslag till kommunfullmäktige på en revidering av Alvesta kommuns strategi för ett värdigt liv för våra äldre medborgare (KF § 64/2018)	Ett förslag på revidering är framtaget (ON § 107/2023). Uppdraget är genomfört.
Ta fram förslag på möjlig kompensation för inköp av arbetsskor för innebruk till personal inom förvaltningen som är berättigade till arbetskläder	Uppdraget är genomfört (ON § 40/2023)

4.4 Årets verksamhet

Nämnden har att hantera en ansträngd ekonomi både i år och kommande år. Därför krävs en avvägning av den omfattning på verksamhet som ekonomin tillåter samtidigt som lagstiftningen följs. Målet är att långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt stärka förutsättningarna för att nå en uthållig ekonomi och stå rustade inför utmaningarna gällande demografi och kompetensförsörjning.

Volymerna inom hemtjänst men även inom funktionsstöd ökar kontinuerligt. Ökningen beror bland annat på en åldrande befolkning och snabbare hemtagningsprocess från regionen där patienter blir utskrivna med omfattande omvårdnadsbehov. Inom funktionsstöd ökar volymerna inom personlig assistans, daglig verksamhet och bostad med särskild service. Den samlade volymökningen medför ett ökat bemanningskrav för att klara verkställigheten av beslut med ökade personalkostnader till följd. Ombyggnationen av Furuliden påverkar kön till särskilt boende vilket i sin tur påverkar hemtjänsten och korttidsplatserna/de tillfälliga placeringarna. I medeltal har nämnden under året haft 25 personer i kö till särskilt boende och kön har varierat från två personer som lägst till 36 personer som högst. Den genomsnittliga väntetiden från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum var vid årets mätning 219 dagar vilket är en markant ökning mot åren dessförinnan. Inom bostad med särskild service har nämnden sedan i somras åtta personer som väntar på boende varav ett beslut verkställs genom en köpt plats. Ytterligare platser kommer att behöva köpas externt i väntan på att en ny bostad med särskild service står klar.

Det råder en generell brist på arbetskraft och kompetens i Sverige vilket även syns i verksamheten då det blir allt svårare att hitta personal med rätt utbildning, kompetenser och förmågor. För att säkerställa verksamhetens kvalitet och effektivitet är en viktig förutsättning att kunna behålla och attrahera personal med efterfrågad kompetens. I syfte att skapa dessa förutsättningar har vi flera pågående insatser som exempelvis trygga anställningar med heltid som norm, insatser som rör ett hållbart arbetsliv, kompetensutveckling för befintliga medarbetare samt en förbättrad introduktion. En utmaning under året har varit anpassningen av schemaläggningen till de nya reglerna om dygns- och veckovila vilket inledningsvis skapat en del oro hos medarbetare. Den tidigare flexibiliteten i scheman finns inte kvar vilket försvårar i de situationer verksamheten har behov av snabba förändringar. Anpassningen är samtidigt nödvändig för att främja ett hälsosamt, hållbart och långt arbetsliv.

Under året har arbetet med genomförandeplanerna och den interna teamssamverkan kring den enskilde fortsatt att utvecklas. Syftet är bland annat att säkerställa att omsorgen och vården ges utifrån ett personcentrerat förhållningssätt där stödet utgår från den enskildes kapacitet, delaktighet och rätt att forma sitt liv. Ett resultat av arbetet är att genomförandeplanerna har förbättrats, både vad gäller deras innehåll samt omsorgstagarens delaktighet i upprättandet av dem.

Från och med juli är yrkestiteln undersköterska skyddad och det krävs ett intyg för att få använda titeln. Det är endast undersköterskor som får vara fast omsorgskontakt åt omsorgstagarna i hemtjänsten och det är därför viktigt att alla undersköterskor ansöker om intyget. Den fasta omsorgskontakten har ett särskilt ansvar för den som har hemtjänst. En organisering för detta har pågått under hösten.

Vi har även deltagit i ett forskningsprojekt “säker i varje steg” för att pröva kompletterande arbetssätt och verktyg i det förebyggande arbetet i samband med insatser. Det resultat som syns är en större delaktighet och motivation hos den enskilde.

Omställningen till en nära vård och samverkan med den regionala primärvården fortskrider. En stor svårighet i detta är läkarbristen i Alvesta tätort. En viktig del i nära vård är det förebyggande arbetet och som exempel kan nämnas att vi kommit i gång med förebyggande hembesök vid demens för att kunna ge stödjande insatser i ett tidigare skede och därmed undvika behov av akuta åtgärder. Även de fallförebyggande hembesöken har återupptagits efter pandemin. Vid dessa hembesök lyfts även vissa frågor i syfte att bryta och förebygga ofrivillig ensamhet (hälsosamtal) Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att förbereda vår personal till att fortsatt kunna möta fler svårt sjuka i hemmen.

Inom funktionsstöd har en ny daglig verksamhet startats för att möta efterfrågat behov. Gruppen arbetar med service och administration och tar emot beställningar på olika uppdrag, de har exempelvis gjort medaljer till alla förskolebarn till ”skräpplockardagen”. Fritidssysselsättningen fortsätter också att utvecklas, bland annat genom en större variation av aktiviteter utefter omsorgstagares funktionshinder och intressen. Under sommaren gjordes även en särskild satsning med målsättning att skapa den semester som är värdefull och valbar för omsorgstagaren samt för att ge social övning och möjlighet att göra likt många andra på sin ledighet. En samverkan har inletts med Växjös anhörigstöd i form av gemensamma familjeaktiviteter. Träffarna ger familjer möjlighet att nätverka med andra familjer som har barn med funktionshinder.

Hörselombud finns nu på samtliga särskilda boenden och enheter inom hemtjänsten. Dessa har fått en fördjupad utbildning och ska fungera som ett extra stöd till kollegorna och kan även utföra vissa uppgifter när ordinarie personals kunskap inte räcker till.

Hållbarhetsarbete är en naturlig del av det dagliga arbetet. I detta ingår att se över hemtjänstens bilar och gå mot fossilfritt samt rutt- och logistikplanering som ger möjlighet till att använda alternativa färdsätt som till exempel el-cykel. Inom funktionsstöd pågår en översyn av taxirutterna. I stället för att passera varje boende skapas en uppsamlingsplats dit personal och omsorgstagare promenerar. Förvaltningens förebyggande arbete kring att motverka ofrivillig ensamhet är även den en del av agenda 2030 då det handlar om att säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnandet.

5 Ekonomi

Tabell 2. Driftredovisning 2023

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-89,6	-103,2	13,6	-92,4
Personalkostnader	383,1	400,5	-17,4	364,5
Övriga kostnader	125,3	127,5	-2,2	121,1
Summa	**418,8**	**424,8**	**-6**	**393,2**

Intäkter och övriga kostnader är eliminerade med interna poster mellan kostenhet och andra enheter inom OF med 8,9 mnkr år 2023 i både budget och utfall. Detta belopp belastar hemtjänst och särskilda boenden och är det som inte täcks av måltidsavgifter.

Årets ekonomiska resultat blev -6 miljoner kronor jämfört med budget. Nettokostnaden ökade med 8 procent jämfört med år 2022. Intäkterna ökade med 12 procent (inkl. engångsintäkter från statsbidrag med 13 mnkr), personalkostnaderna med 10 procent och övriga kostnader med 5 procent. Tilläggsanslag gavs till nämnden med 6,8 miljoner kronor i december.

Tabell 3. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Omsorgsnämnd	1,2	1,4	-0,2	1,1
Förvaltningskontor	29,9	19,1	10,8	24,3
Ofördelade statsbidrag	-18,9	-21,9	3	-11,7
Myndighetskontor	7,2	6,8	0,4	6,7
Kommunal hälso- och sjukvård	45	46,5	-1,5	42,1
Särskilda boenden	142,5	146,8	-4,3	154,4
Hemtjänst	93,2	103,0	-9,8	68,6
Funktionsstöd	118,7	123,1	-4,4	107,7
Summa	**418,8**	**424,8**	**-6**	**393,2**

År 2022 var delar av hemtjänsten integrerad med särskilda boenden varför jämförelse med 2022 inte är relevant för särskilda boenden och hemtjänst var för sig.

Analys av årets utfall

Större budgetavvikelser

Överskott på förvaltningsledningskontoret avser ej fördelat tilläggsanslag och buffert. De underskott som redovisas på verksamhetsområdena är främst ett resultat av en högre insatsvolym än budgeterad. Ökade prisnivåer och lönekostnader påverkar även. Nya arbetstidsregler har försvårat schemaplaneringen med en ökad kostnadsnivå till följd. Personlig assistans visar ett större underskott. Volymökningen beskrivs närmre under nästa rubrik.

Utfall jämfört med föregående år

Den kommunala hälso- och sjukvårdens nettokostnader ökade med 10 procent, äldreomsorgens med 12 procent och funktionsstöds med 14 procent. Timmarna i hemtjänsten har i december 2023 ökat med 20 procent jämfört med december 2022 vilket motsvarar en kostnadsökning på c:a 15 miljoner kronor på helår. Ökningen beror bland annat på en åldrande befolkning och snabbare hemtagningsprocess från

regionen där patienter blir utskrivna med omfattande omvårdnadsbehov. Den kommunal hälso- och sjukvård har även dessa volymökningar. Ombyggnationen av Furuliden påverkar kön till särskilt boende vilket i sin tur påverkar hemtjänsten och korttidsplatserna/de tillfälliga placeringarna. I särskilda boenden finns nu 187 tillgängliga lägenheter, korttid 13 platser och växelvård 4 platser. Inom kommunalt beslutad LSS assistans för vuxna har timmarna ökat med 480 per månad vilket motsvarar mer än 2 miljoner kronor i årskostnad. Antal externt köpta LSS vuxenplatser har ökat med 2 stycken, cirka 2,5 miljoner kronor. Kostnaden för bilar har ökat markant p g a successivt utbyte av gammal vagnpark.

Åtgärder för att nå en budget i balans 2024

Följande strategier prioriteras för att nå omsorgsnämndens verksamhetsplan och internbudget[2]. Strategierna bidrar även till de fyra kommunövergripande inriktningarna samt till att kommunen ska vara en hållbar och attraktiv arbetsgivare.

- Ekonomi i balans på kort och lång sikt
- Insatser i rätt omfattning
- Digitalisering och välfärdsteknik
- Förebyggande arbete
- Nära vård
- Hållbar och attraktiv arbetsgivare

5.1 Investeringsredovisning

Investeringsvolymen är högre än tidigare år p g a att låssystem inom hemtjänst, särskilt boende och hemsjukvård varit tvunget att bytas samt tidigareläggas något för att hinna sättas i drift när tidigare avtal löper ut i mars 2024. I övrigt ligger den totala volymen inom ram. Noteras kan att investeringar för hjälpmedel har ökat i takt med att fler omsorgstagare tillkommit, sängar har bytts och att taklyftar installeras i högre utsträckning i särskilda boenden.

Tabell 4. Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Låssystem hemtjänst och särskilt boende	1,1	3,6	-2,5	0
Hemtjänst, inventarier	0,1	0,1	0	0,1
Särskilda boenden, inventarier mm	0,7	0,7	0	0,8
Furuliden utemiljö	0,3	0	0,3	0
Trygghetsboende, inventarier o utemiljö	0,3	0,2	0,1	0
Rehab, hjälpmedel, sängar, liftar	1,3	1,7	-0,4	1,6
Funktionsstöd, inventarier	0,2	0,1	0,1	0,5
Summa	**4,0**	**6,4**	**-2,4**	**3,0**

Större budgetavvikelser

En större del av investeringen i de nya låssystemen fick tidigareläggas till slutet av 2023 för att kunna hinna installeras innan avtalets utgång i mars 2024. Detta ledde till ett underskott med 2,4 miljoner kronor. Det innebär att tilläggsanslag ej behöver äskas under 2024 för denna investering som blev c:a 0,5 miljoner kronor dyrare än beräknat p g a ökade installationskostnader. Förutom att egen personal användes för installation av lås, fick även leverantörens personal anlitas av tidsskäl.

[2] ON 2023 § 66

6 Medarbetare

6.1 Nyckeltal

Tabell 7. Nyckeltal medarbetare

	2023	2022	2021
Anställda			
Antal tillsvidareanställda årsarbetare*	666,2	649,8	605,3
Antal tillsvidareanställda*	710,0	697,0	657,0
Personalomsättning	9,40%	10,8%	8,8%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	93,8%	93,2%	92,1%
Pension inom 5 år**			
Antal	94,0	80,0	72,0
Andel	13,2%	11,48%	11,0%
Sjukfrånvaro			
Antal sjukdagar per anställd	35,2	33,7	29,3
Sjukfrånvaro i procent	10,2%	10,0%	8,7%
varav män	*5,1%*	*4,8%*	*3,6%*
varav kvinnor	*10,8%*	*10,7%*	*9,3%*
varav längre än 59 dagar	*39,8%*	*34,9%*	*35,0%*

* per december månad

**Avgång vid 65 års ålder

Tabell 8. Omsorgsnämndens egna nyckeltal

	2023	2022	2021
Andel månadsanställda, %	87,5%	86,7%	87,0%
Andel timanställda, %	12,5%	13,3%	13,0%
Andel tillsvidareanställd omsorgspersonal inom äldreomsorgen med undersköterska utbildning, %	78,3%	77,9%	77,9%
Andel tillsvidareanställd omsorgspersonal inom funktionsstöd med vårdutbildning, %	84,9%	86,4%	91,6%
Frisknärvaro, %	37,6%	32,0%	39,8%

Kommentarer till nyckeltalen

Antal anställda

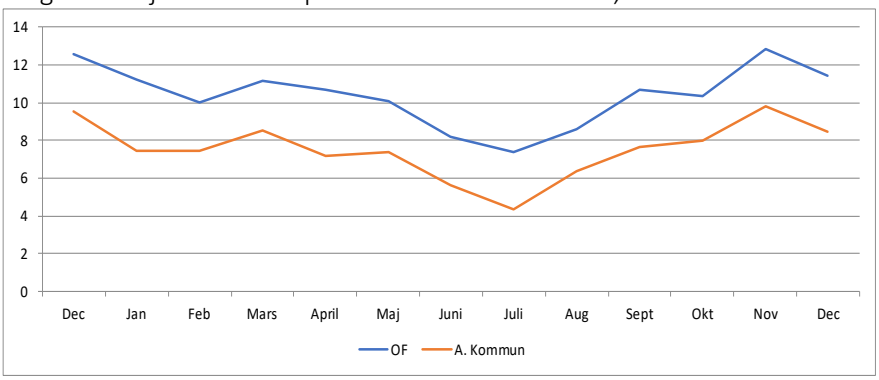
Antalet tillsvidareanställda fortsätter att öka både till följd av uppdraget att erbjuda trygga anställningar och av volymökningar. Arbetet kring heltidsresan fortsätter och alla nyanställningar görs på heltid. För tillsvidareanställd personal som önskar utöka sin tjänstgöringsgrad försöker arbetsgivaren tillmötesgå det i den utsträckning det är möjligt. En personalomsättning på cirka 10 procent är ett riktmärke som ofta återkommer nationellt med en variation utifrån både bransch och yrke. Förvaltningens personalomsättning är lägre än riktmärket. Konkurrensen av omsorgspersonal är betydande då

närliggande kommuner och regioner också har omfattande rekryteringsbehov inför sommaren. Arbetet inleds därför tidigt och vi använder oss av olika kanaler exempelvis digitala plattformar.

Pension inom 5 år
Antalet pensionsavgångar beräknas öka något de kommande fem åren. Återrekrytering behöver ske men även andra sätt att lösa uppgiften då arbetskraftbristen successivt kommer att öka.

Sjukfrånvaro

Diagram 1. Sjukfrånvaro i procent månad för månad, 2023



Sjukfrånvaron är på en fortsatt hög nivå. Nivån påverkas till en viss del av pandemin då det fortfarande finns vissa föreskrifter för vård och omsorg, men även andra virus påverkar nivån på sjukfrånvaron. Vad som även syns är att årstidsvariationen med en lägre sjukfrånvaro under sommaren har varit mindre än normalt.

Större förebyggande och rehabiliterande insatser som har gjorts under året

- Projekt för en minskad sjukfrånvaro är påbörjad. Fyra pilotenheter är utsedda och insatser görs på de enheterna både på grupp- och individnivå. Planeringen är att samtliga enheter ska implementera arbetssättet.
- En ny sjukskrivningsrutin och rutin vid återgång till arbetet efter längre sjukfrånvaro är framtagen och efter en pilotperiod kommer den att implementeras på övriga enheter
- HR har haft uppföljning och genomgång av rehabiliteringsarbetet med respektive chef
- Utbildning och genomgångar om vårdhygien så att personal inte smittar sig och andra
- Praktisk utbildning i förflyttningsteknik
- Fortsatt arbete med hållbart arbetsliv inom samtliga verksamhetsområden
- Företagshälsovården har varit inkopplad för rehabiliteringsprocess
- Genomgång av ergonomi vid administrativt arbete inom verksamhetsområde ordinärt boende
- Fortsatt arbete med att stärka tillgången och användandet av arbetshjälpmedel ex. har en särskild utbildning om taklyftar genomförts

Större utbildningsinsatser under året

- Undersköterskeutbildning för vårdbiträde via äldreomsorgslyftet
- Specialistundersköterska, utbildning för undersköterskor via äldreomsorgslyftet (demens, multisjuka för äldre, välfärdsteknik, palliativ vård)

- Hörselombudsutbildning
- Fastanställd omsorgspersonal har genomfört utbildning i förflyttningsteknik, brandutbildning, hjärt- och lungräddning. Intervall vart fjärde år.
- Utbildning i att bedöma förändrat hälsotillstånd och olika delegeringsutbildningar utifrån behov
- Hemtjänstpersonal har deltagit i forumträffar beträffande självständighetsbevarande arbetssätt
- Måltidsombuden har gått en utbildning i god och näringsrik mat i omsorgen och en utbildning för måltider för äldre i omsorg och vård ”den viktiga måltiden och det viktiga värdskapet”.
- All kökspersonal har genomgått en livsmedelshygienutbildning
- Chefer och dokumentationsombud har genomgått en dokumentationsutbildning (genomförandeplaner)
- Utbildning för nya BPSD-administratörer (beteendemässiga och psykiska symtom vid demens)
- Handledning specifika ärenden

Omsorgsnämndens egna nyckeltal
Arbete pågår för att säkra en tillräcklig bemanning med rätt kompetens och andelen undersköterskor har ökat däremot fortsätter andelen utbildad personal inom funktionsstöd att minska.

En frisknärvaro med 0-3 sjukdagar per år har ökat något i jämförelse med 2022. Detta kan bero på att långtidssjukfrånvaron ökat något. Antalet personal med fem eller fler sjukfrånvarotillfällen har under 2023 stadigt varit över 200 personer. Före pandemin var siffran omkring 140 personer.

7 Förväntad utveckling

Framtiden är möjlig men det kräver nya arbetssätt för att klara välfärden. Andelen invånare i arbetsför ålder ökar inte i samma takt som övriga befolkningen och samtidigt beräknas omsorg/vårdbehovet att öka. Det innebär att vi måste fortsätta arbeta med att utveckla och stärka digital service och välfärdsteknik och jobba fortlöpande med förebyggande arbetet.

Kurvan med fler äldre ökar kraftfullt det närmaste 10–15 åren. Det leder till ett förväntat behov av fler särskilda boendeplatser eller tillfälliga placeringar inom 10 år. Det leder troligen till en fortsatt stora utmaningar utifrån sämre budgetförutsättningar.

Vi ser också att våra LSS timmar ökar utifrån behov och mer insatser beviljas. Det finns ett behov av fler gruppbostadsplatser inom en snar framtid då fler behöver denna insats inom LSS.

Omställning till God och nära vård innebär att den kommunala primärvården i samverkan med vårdcentralen ökar där man ger mer vård i egna hemmet eller behandling på vårdcentral.

Det kommer att vara en stor utmaning att rekrytera men vi måste också arbeta för att behålla vår personal som har rätt kunskap. Färre i arbetsför ålder ska räcka till för att bemanna inom olika yrkesgrupper i samhället.

Myndighetsbeslut som beviljas enligt socialtjänstlagen ska vara i linje med skälig levnadsnivå och den stämmer inte alltid överens med kommuninvånares förväntningar.

En stor flexibilitet i vår verkställighet med en snabb om ställning där arbete också har ett fokus på miljön och hållbarhet utifrån agenda 2030 måste jobbas vidare med.

Förberedelser för att klara eventuella kriser som kan uppkomma genom sårbarheten i samhället kräver både tid och resurser.

Revidering av socialtjänstlagen pågår och kan komma att påverka verksamheten i framtiden.

8 Intern kontroll

Resultatet av årets fyra internkontroller är att för en är resultatet bedömt till gott, för två av internkontrollerna är resultatet bedömt till tillräckligt gott och för en är resultatet bedömt otillräckligt. Åtgärderna för att minska/eliminera riskerna inom detta kontrollområde ska därför följas upp vid återrapporteringen av 2024 års uppföljning. Uppföljning har även genomförts av en internkontroll från 2022 som då visade på ett otillräckligt resultat. Nu är resultatet för den bedömt till tillräckligt.

Sammantaget bedöms resultatet som att den interna kontrollen är ”tillräcklig” och en sammanställning av de olika internkontrollerna finns i bilaga 1.

Processen kring nämndens internkontroll med de olika stegen som riskanalys, framtagandet av internkontrollplan, genomförandet och uppföljningen har fungerat enligt plan.

9 Fri disposition för nämnden – volymnyckeltal

Nyckeltal till årsrapport, december 2023

Mättid för äldreomsorg, sista dag i månaden. LSS mäts per månad. Kö mäts den sista i månaden.

Hemtjänst	Antal personer med				Antal timmar	Snitt 30,42 dag/mån		Antal tim per mån fördelat på			
	Hemtjänst	Hemtjänst	Trygghets-	Mat-	Beslutade tim	Tim per vårdtagare		Omvårdn.	Service	Avlösn,	HSL
Period	totalt	med timbeslut	larm	distribution	per snittmånad	och vecka i snitt				Ledsagn.	delegerad
2021 april	611	327	513	266	12 914	9,09		6040	3786	540	2545
2021 aug	645	353	522	281	14 945	9,74		7019	4347	574	3006
2021 dec	654	356	539	291	14 255	9,21		6464	4174	482	3134
2022 april	660	357	531	291	14 715	9,49		6991	4181	472	3071
2022 aug	693	380	543	330	16 053	9,72		7807	4584	514	3148
2022 dec	720	389	553	329	16 703	9,88		8649	4316	595	3143
2023 april	721	387	560	335	16 837	10,01		9600	3646	604	2987
2023 augusti	767	424	601	334	18 061	9,80		10833	3482	626	3120
2023 oktober	751	408	557	330	18 042	10,18		10923	3383	602	3135
2023 dec	761	418	563	335	19 977	11,00		12253	3699	581	3444
Förändr 1 år:	6%	7%	2%	2%	20%	11%		42%	-14%	-2%	10%

Särskilda	Kö till särskilt boende, ÄO		Antal lägenheter					Antal lgh	LSS-bostad		Antal pl.
bostäder	Har beslut,säbo	Erbjudna	Säbo	Plomberade/	ÄO korttidsplatser			LSS-bostad	Kö ej erbj.	Lediga	LSS Vuxen
Period	SOL	SOL	antal lgh	Stängda Ren.	Exkl växelvård	Belägg.grad	Växelv.plats		LSS	LSS-lgh	kortid
2020 dec	4	4	209		13	84%	4	44	0		5
2021 april	7	1	199		12	74%	4	44	0		5
2021 aug	14	1	193		13	92%	4	44	0		5
2021 dec	8	2	191		13	97%	4	44	0	2	5
2022 april	6	3	191	14	13	96%	4	44	0	1	5
2022 aug	28	6	181		13	96%	4	44	0	1	5
2022 dec	26	6	178		13	84%	4	44	2	1	5
2023 april *)	24	6	187		13	93%	4	44	5	1	5
2023 augusti	21	3	187		13	95%	4	44	9	1	5
2023 oktober	27	3	187		13	97%	4	44	8	1	5
2023 dec	18	5	187	21**)	12*)	99%	4	44	7	0	5

**) 21 stängda p g a renovering på Furuliden

*) 1 stängd p g a vattenläcka

*)Satellitlgh/akutlgh på Rönnedalsvägen är ledig

	Köpta platser		Vuxna	BoU			Såld plats
Period	Säbo, SoL	Korttid, Sol	Bostad LSS	Bostad LSS		Dagl vht	Dagl verks.
2020 dec	0	0	0			1	1
2021 april	0	0	1			1	1
2021 dec	2	0	1	7		1	1
2022 april	0	0	0	7		1	1
2022 okt	0	0	0	7		1	1
2023 april	0	0	1	7		1	1
2023 augusti	0	0	1	7		1	1
2023 oktober	0	0	2	7		1	1
2023 dec	0	0	2	7		1	1

Funkt.stöd	Antal beslutade timmar av förs.kassan	Antal beslutade tim/mån	Antal timvux	
period	SFB Personlig assistans, vuxna	LSS av kommunen, vuxna	SOL-beslut	
2020 dec	3 985	720	1089	
2021 april	3 856	697	476	(1 ärende blev LSS-boende)
2021 okt	3 985	720	515	
2021 dec	3 985	720	504	
2022 april	3 856	744	513	
2022 aug	3 985	1119	548	
2022 dec	3 985	1238	543	
2023 april	3 856	1473	575	
2023 Augusti	4 135	1677	614	
2023 oktober	4 135	1674	598	
2023 dec	4 135	1679	570	
Förändr 1 år	4%	36%	5%	

Alvesta kommun

Samhällsbyggnadsförvaltningen | Datum 2024-02-19 | DNR: ADM.2024.249

Årsrapport 2023

med återrapportering av intern kontroll

nämnden för myndighetsutövning

Beslutad av nämnden för myndighetsutövning §8 /2024

Innehållsförteckning

1 SAMMANFATTNING 2

2 NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE 3

3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 4

4 VERKSAMHETSBERÄTTELSE 5

4.1 NÄMNDENS INRIKTNING 5
4.2 KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL 5
4.3 KOMMUNFULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG 5
4.4 ÅRETS VERKSAMHET 6

5 EKONOMI 7

5.1 DRIFTREDOVISNING 7
5.2 INVESTERINGSREDOVISNING 7

6 MEDARBETARE 8

7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING 9

8 INTERN KONTROLL 10

1 Sammanfattning

Året i korthet

Nämnden för myndighetsutövning består av fem ordinarie ledamöter och fem ersättare. Nämnden för myndighetsutövning har verksamhetsansvar för tillstånds-, anmälnings- och tillsynsverksamheten. Inom Alvesta kommun används nämnden för myndighetsutövning för att hantera den jävsituation som kan uppstå då en myndighet har tillsyn över branscher inom den egna förvaltningen.
Utvecklingsmålet om ”hållbar, effektiv och rättssäker handläggning av tillsyn, kontroll och ärenden inom nämndens ansvarsområden” som nämnden för myndighetsutövning haft under 2023 bedöms vara delvis uppnått vid årets slut. Nöjd Kund Index (NKI) ligger fortsatt på en god nivå enligt den årliga undersökningen Insikt. Livsmedelskontrollerna i Alvesta kommun är bäst i Sverige i undersökningen.
Andra händelser av väsentlig betydelse under året är att det har genomförts revisioner av både bygglovsverksamheten och tillsyn enligt miljöbalken. Projekt med egenkontroll för fastighetsägare har genomförts. I och med ny lagstiftning har ny riskklassning av livsmedelsföretag genomförts 2023.
Budget för nämnden för myndighetsutövning avser endast nämndens egna kostnader för tio ledamöter och åtta sammanträden per år (sju planerade och möjlighet till ett extra). Kostnaderna innefattar arvoden, reseersättningar, kompetensutveckling och övriga administrativa kostnader som tillkommer. Under året har kostnadsutfallet för nämnden varit högre än budget och förklaringen är justerade och höjda arvoden för ledamöterna.

Tabell 1. Faktaruta

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022	Utfall 2021
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,4	0,4	-0,1	0,2	0,2
Övriga kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**0,4**	**0,5**	**-0,1**	**0,2**	**0,2**
Förändring i %	185,0%	222,8%	-37,8%	11,6%	-10,1%
Nettoinvesteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad kr/inv		22,4		10,0	8,9

2 Nämndens ansvarsområde

Nämnden för myndighetsutövnings ansvarar för:

1. Kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet i enlighet med miljöbalken (1998:808) och därtill hörande förordningar och föreskrifter som prövnings- och tillsynsmyndighet, inklusive tillsyn enligt 7 kap. om det inte ankommer på annan nämnd. I de fall som en jävsituation uppstår för samhällsbyggnadsnämnden övergår beslut om strandskyddsdispens till nämnden för myndighetsutövning.
2. Uppgifter inom livsmedelsområdet enligt livsmedelslagen (2006:804) och de föreskrifter som meddelas med stöd av livsmedelslagen samt de EU-bestämmelser som kompletterar livsmedelslagen.
3. Uppgifter enligt tobakslagen (2018:2088), lag (2022:1257) om tobaksfria nikotinprodukter, lag (2017:425) om elektroniska e-cigaretter och påfyllningsbehållare, lagen (2006:805) om foder och animaliska biprodukter, lag (2014:799) om sprängämnesprekursorer, strålskyddslagen (208:396), smittskyddslagen (2004:168) och därtill hörande förordningar och föreskrifter samt lag (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel.
4. Andra uppgifter som enligt lag eller annan författning ankommer på nämnd som fullgör uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet om det enligt kommunfullmäktige inte ankommer på annan nämnd.
5. Uppgifter inom byggnadsväsendet enligt plan- och bygglagen (2010:900) och därtill hörande förordningar och föreskrifter med undantag för de uppgifter som samhällsbyggnadsnämnden ansvara för enligt sitt reglemente.
6. Tillsyn enligt lag (2006:985) om energideklarationer för byggnader.
7. Tillsyn och bidrag till anpassning och återställning av bostäder enligt lag (2018:222) om bostadsanpassningsbidrag.
8. Flyttning av fordon och fordonsvrak enligt lag (1982:129) om flyttning av fordon i vissa fall.
9. Ärenden om skyddsjakt enligt jaktlagen (1987:259).

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator
Möjligheter att bygga bostäder och förutsättningar för verksamheter att etableras och utvecklas.	• Antal veckor från när en bygglovsansökan till bygglovsbeslut bedöms som komplett till bygglovsbeslut är inte mer än 4 veckor. Genomsnittlig handläggningstid. (Lagstiftning PBL säger 10 veckor). • Tillsynstid i procent av det i behovsutredningen fastställda behovet gällande miljöskyddstillsyn är 95-100 %. • Kontrolltid i procent av det i behovsutredningen fastställda behovet gällande livsmedelskontroll är 95-100 %.

Plan- och bygglagen: År 2023 har trots en lågkonjunktur inneburit många inkomna ärende, dock med en ändrad karaktär i omfattning för handläggning. Verksamheten har fortsatt korta handläggningstider med ett medel på 5 veckor från komplett ansökan till beslut om bygglov. Det är inom maxtiden för vad Plan- och bygglagen säger, även om det inte uppnår kvalitetsindikatorn för nämnden. Anledningen till det är att verksamheten har haft två vakanta tjänster under hösten som ej tillsattes.
***Miljöbalken och Livsmedelslagstiftning*:** Målet för miljöskyddstillsyn är delvis uppnått (85%). Ett flertal områden fick prioriteras ned, bland annat förorenade områden, då vakanser uppstod som ej ersattes. Målet för livsmedelskontroll är uppnått (100%)

3 Händelser av väsentlig betydelse

Revision av miljöbalkstillsynen
Under maj månad genomförde Länsstyrelsen i Kronobergs län en revision över Alvesta kommuns arbetet med miljötillsyn utifrån miljöbalkens lagstiftning. Länsstyrelsens sammanfattande uppfattning är att nämnden för myndighetsutövning arbetar på ett bra och strukturerat arbetssätt. Förbättringsåtgärder gällande upprättande av tillsynsprogram för IED- (industriutsläppsdirektiv) och avfallsanläggningar, kontinuerlig ärendehantering i att avsluta ärenden och att mer ingående följa upp och utvärdera tillsynsverksamheten. Verksamheten har upprättat tillsynsprogram för IED- och avfallsanläggningar. Att avsluta gamla ärenden är ett ständigt pågående arbete och det har tagits fram fler nyckeltal för att möjliggöra en utveckling av utvärdering av tillsynsverksamheten.

Revision av bygglovsverksamheten och tillsyn
Under december månad genomfördes en granskning av bygglovsverksamheten och uppföljning av tillsynsärenden på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Alvesta kommun. Syftet är att bedöma om nämnden bedriver en verksamhet på ett ändamålsenligt sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen avser i huvudsak år 2023. Bedömningen av granskningen kommer presenteras under första kvartalet år 2024.

Projekt egenkontroll för fastighetsägare
Under året har verksamheten genomfört tillsyn av hur fastighetsägarna arbetar med egenkontroll enligt miljöbalken. Fokus för projektet har varit att kontrollera hur fastighetsägarna hanterar sitt avfall och håller sina avfallsutrymmen fria från skadedjur, ventilationen i huset samt rutiner för felanmälan och klagomål.

Bäst i Sverige på livsmedelskontroll
Undersökningen Insikt visade att Alvesta kommun är bäst i Sverige när det gäller att utföra sin livsmedelskontroll mätt i uppskattning från de verksamhetsutövarna som de besöker. Insikt är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning som Sveriges kommuner och regioner genomför årligen.

Ny riskklassning av livsmedelsföretag
Livsmedelsverket har tagit fram ett nationellt beslut om att införa en ny riskklassningsmodell som ska börja gälla from 1 januari 2024. Därför ska samtliga livsmedelsverksamheter klassas om. Verksamheten blir riskklassad utifrån sin huvudsakliga inriktning, och det finns fyra inriktningar i riskklassningsmodellen:

- Livsmedelsanläggning i sista led
- Livsmedelsanläggning i tidigare led
- Huvudkontor livsmedelsverksamhet
- Dricksvattenanläggning

Alla livsmedelsverksamheter har fått ny riskklassning.

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Nämndens inriktning

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom bygg, miljö- och hälsoskyddsområdet, livsmedel, smittskydd, tobak- och alkohollagstiftning och bostadsanpassning. Nämndens målgrupper är näringsliv och företag samt kommunens medborgare. Nämnden ska utföra en god service och utföra myndighetsutövning genom rådgivning, tillsyn och kontroll, utifrån lagar som exempelvis plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedels- och smittskyddslagen, tobak- och alkohollagstiftning och lag om bostadsanpassning. Nämnden arbetar för en långsiktig och hållbar utveckling.

4.2 Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Hållbar, effektiv och rättssäker handläggning av tillsyn, kontroll och ärenden inom nämndens ansvarsområden.
Motivering: Alvesta kommun ska ge boende och näringslivet bästa möjliga förutsättningar så att utveckling kan uppnås för hela kommunen.
Målindikator: Kommunens verksamhetsutövare och medborgares totala upplevelse av handläggning inom nämndens ansvarsområden utifrån plan- och bygglagen, miljöbalken och livsmedelslagstiftningen mätt i NKI.
Nämnden för myndighetsutövnings kommentar: Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut. Det sammanfattande betyget på nöjdhet (enligt NKI) för 2023 håller fortsatt en bra nivå och ligger i paritet med föregående år. Särskilt bra är att Alvesta kommun kom på första plats i Sverige när det gäller livsmedelskontroll. Det finns potential till att öka nöjdheten. Den årliga undersökningen Insikt som genomförs av Sveriges kommuner och regioner mäter information, tillgänglighet, bemötande, rättssäkerhet, kompetens och effektivitet.

4.3 Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Fortsatt utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål och nöjdhetsindex
Nämnden för myndighetsutövnings kommentar: Uppdraget är uppfyllt vid årets slut. Arbetet med att utveckla dialogprocesser är ett kontinuerligt arbete som ständigt pågår. Under året har det bland annat arrangerats tre träffar för allmänhet och verksamhetsutövare. Ett med tema ”Avfall” och två med tema små avlopp. Avfallsträffen har varit ett samarrangemang tillsammans med ARAB. Träffar har också anordnats till områden där tillsyn av små avlopp har planerats under året. Arbetet har fortsatt med att vidareutveckla e-tjänster och uppdatera informationstexter till nya hemsidan. Vidare har ett arbete påbörjats kring att involvera Alvesta kommuns användare i framtagande av nya och utveckling av befintliga e-tjänster.

Fortsatt effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsyns- och kontrollverksamheten
Nämnden för myndighetsutövnings kommentar: Uppdraget är påbörjat vid årets slut. Det återstår fortfarande tekniska detaljer att uppfylla för att tillse att kopplingen från e-tjänst direkt in i verksamhetssystem ska fungera. Det finns redan upprättade e-tjänster för kommunens invånare och verksamhetsutövare att använda. Utveckling kommer att ske löpande utav efterfrågade e-tjänster och som så småningom kommer bli tillgängliga på kommunens hemsida. Vidare pågår även ett arbete inom verksamheten med att uppdatera och aktualisera rutiner, omarbeta mallar och tillskapa nya.

4.4 Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2023 för nämnden för myndighetsutövning har varit bra med två revisioner, varav den utifrån miljöbalken visade på ett i stora delar bra och godkänt resultat för nämndens arbete. Resultatet för revision nummer två (byggverksamhet) levereras i början av 2024. Trots lågkonjunktur inkommer det fortfarande många ärenden till verksamheten. Skillnaden består i ökat antal anmälningsärenden. Verksamheten har fortsatt korta handläggningstider gällande bygglov med ett medel på 5 veckor från komplett ansökan till beslut om bygglov. Livsmedelskontrollen är bäst i Sverige enligt Nöjd Kund Index (NKI).
Under året har kostnadsutfallet för nämnden varit högre än budget och anledningen är justerade och höjda arvoden för ledamöterna.

5 Ekonomi

5.1 Driftredovisning

Tabell 2. Driftredovisning 2023

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,4	0,4	0,1	0,2
Övriga kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**0,4**	**0,5**	**0,1**	**0,2**

Tabell 3. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 2023	Utfall 2023	Budget avvikelse	Utfall 2022
Nämnden för myndighetsutövning	0,4	0,5	0,1	0,2
Summa	**0,4**	**0,5**	**0,1**	**0,2**

Analys av årets utfall

Större budgetavvikelser

Nämnden för myndighetsutövning hade en budget på 370 tusentals kronor för 2023 och utfallet hamnade på 451 tusentals kronor. Anledningen till överskridandet av budget är att nämndens arvoden ändrades av kommunfullmäktige efter att budgeten var beslutad och nämndens budget bara består av arvoden och utbildning. Då nämnden fick nya ledamöter så ordnades utbildning i plan- och bygglagen, miljöbalken och livsmedelslagen för att de skulle kunna utföra sitt uppdrag.

Utfall jämfört med föregående år

Arvodena har mer än dubblerats till 2023 och det är orsaken till att utfallet blev 451 tusentals kronor för år 2023 och 202 tusentals kronor för år 2022.

Åtgärder för att nå en budget i balans 2024

Budgeten för 2024 ligger i nivå med utfallet för 2023 och därför anser nämnden att inga ytterligare åtgärder för en budget i balans krävs.

5.2 Investeringsredovisning

Nämnden för myndighetsutövning har ingen investeringsbudget.

6 Medarbetare

Nämnden för myndighetsutövning har inga anställda medarbetare. De medarbetare som arbetar inom nämndens ansvarsområde är anställda vid samhällsbyggnadsförvaltningens avdelning bygg & miljö.

7 Förväntad utveckling

Nämnden för myndighetsutövning har enbart verksamhetsansvar för Samhällsbyggnadsförvaltningens avdelning bygg & miljö, ej budgetansvar. Med tanke på vad som händer i omvärlden och osäkerheten som det medför, kan nämnden hoppas på en stabilitet för verksamheten på personalsidan. En stabilitet innebär större möjligheter för att under kommande år fullt ut kunna nå uppsatta mål.
Inför 2023 förutspådde nämnden i att antal inkomna ärenden skulle minska drastiskt. Så skedde inte men ärendena ändrades i omfång. Framöver ser antalet anmälningsärenden ut att ökar och tillsynen kommer att öka även inom bygg. Nämndens förhoppning är att flera av de verksamheter som finns i kommunen har en stabilitet som gör att de kan fortsätta sin utveckling även under en lågkonjunktur.

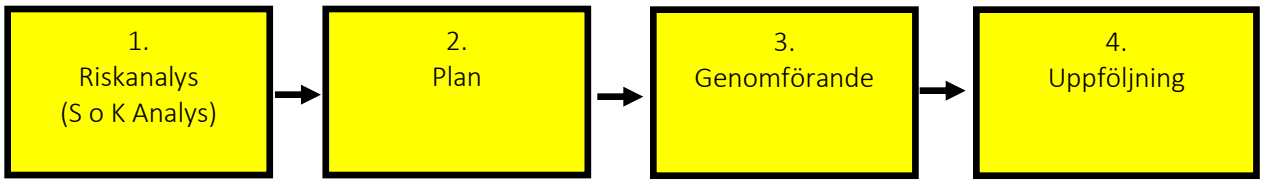
8 Intern kontroll

Styrelser och nämnder är enligt kommunallagen ansvariga för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden för myndighetsutövning är ansvarig för den interna kontrollen inom det verksamhetsområde som nämnden för myndighetsutövning svarar för.

Riskanalys
Under hösten 2021 utfördes en kartläggning samt risk- och sårbarhetsanalys utifrån de verksamheter som återfinns i Samhällsbyggnadsförvaltningen, som inte berör samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområden, först med förvaltningens ledningsgrupp och därefter med nämnden för myndighetsutövnings presidium. En prioriteringsordning gjordes utifrån Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag för åren 2022, 2023 och 2024. Ett av kontrollområdena ”Gallring- och bevaranderutiner”, för 2022 visade på brister utifrån bland annat att dåvarande dokumenthanteringsplan vara inaktuell. Det resulterade i att ta fram en dokumenthanteringsplan i internkontrollen för 2023 för att säkerställa gallrings- och bevaranderutiner. De ursprungligt planerade kontrollområdena för 2023 förflyttades därför till 2024.

Plan
Kontrollområdet ”Dokumenthanteringsplan” ska enligt den interna kontrollplanen kontrolleras genom stickprov tillsammans med intervju med avdelningschef och representanter från medarbetarna.

Genomförande och uppföljning
En dokumenthanteringsplan är under framtagande och den kommer beskriva gallring- och bevaranderutiner för Samhällsbyggnadsförvaltningen. Framtagandet görs tillsammans med medarbetarna i verksamheten och tas fram utifrån Sydarkiveras struktur. Implementeringen kommer inte att ske under 2023, utan det kommer att ske under 2024. Flera insatser är inplanerade under 2024.



§ 39

Dnr KS-2024-00170 3.10.1

Förskottering av hyra till Folkets Husföreningen 2024

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt kommunchefen att skriva avtal om förskottering av hyra 2024 till Folkets Husföreningen upp till 450 000 kr.

Finansiering sker genom strategiska medel.

Sammanfattning

Alvesta Folkets Husförening hyr ut lokaler åt kommunen vid särskilda sammankomster. 2024 bedöms kommunens kostnader för dessa lokalhyror uppgå till cirka 450 000 kr. Kommunstyrelsen föreslås besluta att uppdra åt kommunchef att upprätta avtal med Folkets Husföreningen för nyttjande och ersättning under 2024. Finansiering av hyrorna föreslås ske genom strategiska medel.

Yrkanden

Mats Johnsson (SD) tilläggsyrkar om att arbetsutskottet ska föreslå att kommunstyrelsen beslutar att Folkets Husföreningen ska betala internränta om 4,4 procent på förskotteringen av hyra under 2024.

Lars-Olof Franzén (AA) ändringsyrkar om att arbetsutskottet ska föreslå att kommunstyrelsen beslutar att föreslagen förskottering av hyra under 2024 ändras till ett årligt bidrag om 450 000 kronor till Folkets Husföreningen.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar det finns tre förslag att ta ställning till, ordförandes förslag till beslut, Lars-Olof Franzéns (AA) ändringsyrkande och Mats Johnssons (SD) tilläggsyrkande för arbetsutskottet att ta ställning till. Ordförande instruerar arbetsutskottet att han först kommer att ställa ordförandes förlag till beslut mot Lars-Olof Franzéns (AA) ändringsyrkande och att han sedan kommer att ställa fråga på Mats Johnssons (SD) tilläggsyrkande.

Ordförande ställer ordförandes förslag till beslut mot Lars-Olof Franzéns (AA) ändringsyrkande och finner via acklamation att arbetsutskottet beslutar enligt ordförandes förslag till beslut.

Votering begärs.

Ordförande instruerar arbetsutskottet att en JA-röst är en röst på ordförandes förslag till beslut och att en NEJ-röst är en röst på Lars-Olof Franzéns (AA) ändringsyrkande.

Votering genomförs och utfaller som följande:

Ledamot	JA	NEJ	Avstår
Per Ribacke (S) ordf.	X		
Frida Christensen (S)	X		
Thomas Haraldsson (C)	X		

Mats Johnsson (SD)			X
Lars-Olof Franzén (AA)		X	

Med tre JA-röster, en NEJ-röst och en som avstår, konstaterar ordförande att arbetsutskottet beslutar i enlighet med ordförandes förslag till beslut.

Ordförande frågar sedan om arbetsutskottet vill besluta i enlighet med Mats Johnssons (SD) tilläggsyrkande eller om tilläggsyrkandes ska avslås. Ordförande finner via acklamation att arbetsutskottet beslutar att avslå Mats Johnssons (SD) tilläggsyrkande.

Beslutsunderlag

Ordförandeskrivelse, Förskottering av hyra till Avesta Folkets Husförening, daterad 2024-03-25.

Alvesta kommun
Alvesta Kommun
Per Ribacke
Kommunstyrelsens ordförande

Datum
2024-03-18

Referens
KS 2024-00170 3.10.1

Förskottering av hyra till Folkets Husföreningen 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt kommunchefen att skriva avtal om förskottering av hyra 2024 till Folkets Husföreningen upp till 450 000 kr.

Finansiering sker genom strategiska medel.

Sammanfattning

Alvesta Folkets Husförening hyr ut lokaler åt kommunen vid särskilda sammankomster. 2024 bedöms kommunens kostnader för dessa lokalhyror uppgå till cirka 450 000 kr. Kommunstyrelsen föreslås besluta att uppdra åt kommunchef att upprätta avtal med Folkets Husföreningen för nyttjande och ersättning under 2024. Finansiering av hyrorna föreslås ske genom strategiska medel.

Beslutsunderlag

Ordförandeskrivelse Förskottering av hyra till Avesta Folkets Husförening

Per Ribacke
Kommunstyrelsens ordförande

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

§ 40

Dnr KS-2024-00162 1.4.1

Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för kommunstyrelsen

Beslut

Arbetsutskottet lämnar ärendet utan beredning då beslutsunderlag inte är färdigt till dagens sammanträde

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Andrea Dragutinovic
Controller

Datum
2024-04-10

Referens
KS KS-2024-00162 1.4.1

Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna ekonomisk månadsrapport per 2024-03-31 för kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Nämnderna ska, enligt direktiv för ekonomisk rapportering 2022 lämna en månadsrapport per mars, april och oktober i enlighet med tidplan för planerings- och uppföljningsarbetet som beslutas varje år.

Kommunstyrelsen prognosticerar ett underskott totalt om 1,2 mnkr.

Underskottet beror främst på ett ej budgeterat beslut om uppsättning av laddstolpar som påverkar resultatet negativt med 1,2 mnkr. Räddningstjänstens kostnader har ökat på grund av ökade personalkostnader och beräknas påverka resultatet negativt med 1,4 mnkr

Kommunledningsförvaltningen positiva resultatpåverkan med 1,6 mnkr beror på beviljade bidrag/projektersättningar och personalkostnader på grund av vakanser

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för kommunstyrelsen, daterad 2024-04-10.

Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för kommunstyrelsen, daterad 2024-04-10.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Andrea Dragutinovic
Controller

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Alvesta kommun

Alvesta kommun

Ekonomisk månadsrapport per mars 2024

Datum:	10 april 2024
Enhet:	Ange text eller sätt ett mellanslag för att lämna blankt.
Diarienummer:	KS-2024-00162

Alvesta kommun Postadress: Alvesta kommun, 342 80 Alvesta · Besök: Centralplan 1, 342 80 Alvesta · Tel: 0472-150 00
E-post: kommunen@alvesta.se · Webb: alvesta.se

Alvesta kommun

Datum: 2024-04-11

Dnr: KS-2024-00162

Driftredovisning

Månad

Kommunledningsförvaltning

Tabell 1. Driftredovisning

mnkr	Budget 202403	Utfall 202403	Budget-avvikelse 202403*	Budget 202412	Prognos 202412	Budget-avvikelse 202412*	Bokslut 202312
Intäkter	-12,1	-12,1	0,0	-48,2	-48,2	0,0	-48,4
Personalkostnader	15,6	13,8	1,8	62,4	63,4	-1,0	55,3
Övriga kostnader	13,7	10,5	3,2	54,8	53,6	1,2	49,9
Summa	**17,2**	**12,2**	**5,0**	**69,0**	**68,8**	**0,2**	**56,8**

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

Kommunövergripande verksamhet

Tabell 1. Driftredovisning

mnkr	Budget 202403	Utfall 202403	Budget-avvikelse 202403*	Budget 202412	Prognos 202412	Budget-avvikelse 202412*	Bokslut 202312
Intäkter	-5,7	-5,8	0,1	-22,8	-23,5	0,7	-26,9
Personalkostnader	1,2	1,2	0,0	4,9	4,9	0,0	3,9
Övriga kostnader	12,9	13,3	-0,4	51,6	53,7	-2,1	53,6
Summa	**8,4**	**8,7**	**-0,3**	**33,7**	**35,1**	**-1,4**	**30,6**

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

Revision, Kommunfullmäktige, Valnämnd

Tabell 1. Driftredovisning

mnkr	Budget 202403	Utfall 202403	Budget-avvikelse 202403*	Budget 202412	Prognos 202412	Budget-avvikelse 202412*	Bokslut 202312
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,3	0,3	0,0	1,3	1,3	0,0	1,5
Övriga kostnader	0,4	0,1	0,3	1,5	1,5	0,0	1,5
Summa	**0,7**	**0,4**	**0,3**	**2,8**	**2,8**	**0,0**	**3,0**

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

Alvesta kommun

Datum: 2024-04-11

Dnr: KS-2024-00162

Månad

Kommunledningsförvaltning

Tabell 2. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 202403	Utfall 202403	Budget-avvikelse 202403*	Budget 202412	Prognos 202412	Budget-avvikelse 202412*	Utfall 202312
Kommunledningsstab	1,4	0,5	0,9	5,7	5,7	0,0	5,0
Stöd och verksamhetsutveckling	4,0	1,9	2,1	16,1	16,1	0,0	12,4
Utvecklingsavdelningen	3,0	2,6	0,4	12,0	11,3	0,7	9,7
Inköpsavdelningen	1,2	1,3	-0,1	4,6	6,0	-1,4	4,7
Ekonomiavdelningen	3,6	3,0	0,6	14,4	13,9	0,5	10,1
HR-avdelningen	4,0	2,9	1,1	16,2	15,8	0,4	14,9
Summa	**17,2**	**12,2**	**5,0**	**69,0**	**68,8**	**0,2**	**56,8**

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

Kommunövergripande verksamhet

Tabell 2. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 202403	Utfall 202403	Budget-avvikelse 202403*	Budget 202412	Prognos 202412	Budget-avvikelse 202412*	Utfall 202312
Driftbidrag	1,7	1,0	0,7	6,7	6,7	0,0	3,1
Kommunstyrelsen	1,4	1,2	0,2	5,6	5,6	0,0	4,7
Partigruppledarvode	0,2	0,2	0,0	0,9	0,9	0,0	0,8
Överförmyndarverksamhet	0,4	0,3	0,1	1,5	1,5	0,0	1,3
Räddningstjänst	4,7	5,8	-1,1	19,0	20,4	-1,4	19,3
Förvaltningsavtal	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	1,4
Summa	**8,4**	**8,7**	**-0,3**	**33,7**	**35,1**	**-1,4**	**30,6**

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

Revision, Kommunfullmäktige, Valnämnd

Tabell 2. Driftredovisning per verksamhet

mnkr	Budget 202403	Utfall 202403	Budget-avvikelse 202403*	Budget 202412	Prognos 202412	Budget-avvikelse 202412*	Utfall 202312
Revision	0,3	0,1	0,2	1,1	1,1	0,0	1,2
Kommunfullmäktige	0,3	0,3	0,0	1,3	1,3	0,0	1,8
Valnämnd	0,1	0,0	0,1	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa	**0,7**	**0,4**	**0,3**	**2,8**	**2,8**	**0,0**	**3,0**

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

Alvesta kommun

Datum: 2024-04-11

Dnr: KS-2024-00162

Utfall per sista mars

Utfall jämfört med budget

Utfallet per mars visar en positiv avvikelse på totalt 4,7 mnkr för kommunstyrelsen.

Avvikelsen beror främst på att ett flertal kostnader som inte belastat kommunledningsförvaltningen ännu och som förväntas upparbetas senare under året exempelvis feriearbete, sommarlovskort, konsultkostnader, ”fler unga i arbete” samt fakturor som inte inkommit. Räddningstjänstens kostnadsökning beror på personalkostnader.

Revision, Kommunfullmäktige och Valnämnden visar en positiv avvikelse på 0,3 mnkr eftersom kostnader upparbetas under året i samband med granskning och EU-valet.

Helårsprognos per sista mars

Större budgetavvikelser

Kommunstyren prognosticerar ett underskott om totalt 1,2 mnkr. Anledning till underskottet beror främst på ett ej budgeterat beslut om uppsättning av laddstolpar som påverkar verksamheten negativt med 1,2 mnkr. Räddningstjänstens kostnader har ökat på grund av ökade personalkostnader och påverkar resultatet negativt med 1,4 mnkr. Kommunledningsförvaltningen positiva resultatpåverkan med 1,6 mnkr beror på beviljade bidrag/projektersättningar och personalkostnader på grund av vakanser.

Kommunledningsförvaltningens personalkostnader ökar med 1 mnkr i relation till budget främst på grund av ett chefsbyte som inte var budgeterat för på IT avdelningen. Kostnaderna har minskat i samma utsträckning. Förvaltningsavtalets intäkter och kostnader har ökat på grund av höjda hyror kopplade till insatser begärda av hyresgästerna.

Åtgärder för att nå en budget i balans

Kommunstyrelsen som helhet prognosticerar ett underskott på 1,2 mnkr och att detta underskott kommer att kvarstå under 2024.

Revision, Kommunfullmäktige och Valnämnd prognosticerar en budget i balans.

Alvesta kommun

Datum: 2024-04-11

Dnr: KS-2024-00162

Investeringsredovisning

Månad

Tabell 5. Investeringsredovisning per projekt

mnkr	Budget 2024 nettoinv.	Prognos 2024 nettoinv.	Budget-avvikelse 202412*	Utfall 202403 nettoinv.
Förvaltningsprojekt	4,0	4,0	0,0	0,0
Diverse KLF	12,3	12,3	0,0	1,1
			0,0	
			0,0	
			0,0	
			0,0	
Summa	**16,3**	**16,3**	**0,0**	**1,1**

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

Helårsprognos per sista mars

Helårsprognos per sista mars för investeringar för kommunstyrelsen är samma som budget.

§ 41

Dnr KS-2024-00163 1.4.1

Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för Alvesta kommun

Beslut

Arbetsutskottet lämnar ärendet utan beredning då beslutsunderlag inte är färdigt till dagens sammanträde

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Silja Savela
Chef ekonomi budgetenhet
0768530025
silja.savela@alvesta.se

Datum
2024-04-11

Referens
KS KS-2024-00163 1.4.1

Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för Alvesta kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen omfördelar 1,9 miljoner kronor i budgetmedel för 2024 från finansförvaltningen till samhällsbyggnadsnämnden för kompensation av höjd internränta 2024

Kommunstyrelsen godkänner ekonomisk månadsrapport per mars 2024.

Sammanfattning

Enligt beslut av kommunstyrelsen ska respektive nämnd upprätta en förenklad ekonomisk rapport per sista mars, april och oktober. Utifrån nämndernas rapporter, senaste skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner (februari) samt andra kända faktorer upprättar kommunledningsförvaltningen en ekonomisk rapport, innehållande helårsprognos för Alvesta kommun. I början av året innehåller prognosen många osäkerhetsfaktorer; både intäkts- och kostnadssidan påverkas av externa och interna faktorer.

Årets resultat prognostiseras till 14,5 miljoner kronor. I förhållande till budget är det en positiv avvikelse om 7,2 miljoner kronor. I prognosen för året utelämnas marknadsvärdesförändringen av kommunens placerade medel, då det är en osäker post. Nämnderna tillsammans prognostiserar ett underskott på 12 miljoner kronor. Finansförvaltningens prognos är positivt med 19,2 miljoner kronor.

Internräntan i kommunen höjdes från 1,25 till 2,5 procent mellan 2023 och 2024. I budget 2024 kompenserades nämnderna inte för höjningen. Den nämnd som påverkas stort är samhällsbyggnadsnämnden då nämnden har en omfattande investeringsvolym. Nämnden föreslås kompenseras för höjningens effekter med 1,9 miljoner kronor genom omfördelning av budgetmedel från finansförvaltningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för Alvesta kommun, daterad 2024-04-11.

Ekonomisk månadsrapport mars 2024 för Alvesta kommun, daterad 2024-04-11.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Silja Savela
Budgetchef

Beslutet skickas till

Budgetchef

Ekonomichef

Samhällsbyggnadsnämnden

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Silja Savela
Budgetchef
0768530025
silja.savela@alvesta.se

Skrivelse

Datum
2024-04-11

Referens

Ekonomisk månadsrapport per mars månad 2024 för Alvesta kommun

Inledning

Enligt beslut av kommunstyrelsen ska respektive nämnd upprätta en förenklad ekonomisk rapport per sista mars, april och oktober. Utifrån nämndernas rapporter, senaste skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner (februari) samt andra kända faktorer upprättar kommunledningsförvaltningen en ekonomisk rapport, innehållande helårsprognos för Alvesta kommun. I början av året innehåller prognosen många osäkerhetsfaktorer; både intäkts- och kostnadssidan påverkas av externa och interna faktorer.

Årets resultat

Resultaträkning, tkr	Budget helår	Prognos helår	Budget-avvikelse helårs-prognos	Utfall helår fg år	Budget-avvikelse fg år
Verksamhetens intäkter	342,0	342,0	0,0	340,4	-1,6
Verksamhetens kostnader	-1 793,6	-1 803,7	-10,1	-1 771,6	-13,9
Avskrivningar	-54,0	-54,0	0,0	-50,4	-2,2
Verksamhetens nettokostnader	**-1 505,7**	**-1 515,7**	**-10,1**	**-1 481,6**	**-17,7**
Skatter och bidrag	1 504,8	1 519,2	14,4	1 487,7	10,5
Verksamhetens resultat	**-0,9**	**3,5**	**4,4**	**6,1**	**-7,2**
Finansiella intäkter	12,7	18,2	5,5	61,6	49,5
Finansiella kostnader	-4,5	-7,1	-2,6	-6,5	-1,4
Årets resultat	**7,3**	**14,5**	**7,2**	**61,2**	**40,9**

Årets resultat prognostiseras till 14,5 miljoner kronor. I förhållande till budget är det en positiv avvikelse om 7,2 miljoner kronor. I prognosen för året utelämnas marknadsvärdes-förändringen av kommunens placerade medel, då det är en osäker post, men anges i text under avsnitt om finansförvaltning.

Nämnderna

Driftredovisning, nämnderna, tkr	Budget helår	Prognos helår	Budget-avvikelse helårs-prognos	Utfall helår fg år	Budget-avvikelse fg år
Revision, KF och valnämnd	2,8	2,8	0,0	3,0	0,0
Kommunstyrelsen	102,7	103,9	-1,2	87,4	5,4
Kultur och fritidsnämnden	70,3	70,3	0,0	71,5	-1,8
Samhällsbyggnadsnämnden	63,4	65,3	-1,9	64,7	-1,0
- varav exploatering	-3,0	-3,0	0,0	-1,6	-2,0
- VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0
Nämnden för arbete och lärande	263,3	263,3	0,0	261,5	-0,2
Utbildningsnämnden	539,2	544,8	-5,6	527,4	-4,2
Omsorgsnämnden	429,3	432,6	-3,3	424,8	-6,0
Nämnden för myndighetsfrågor	0,4	0,4	0,0	0,5	-0,1
Summa	**1 471,3**	**1 483,3**	**-12,0**	**1 440,8**	**-7,8**

Nämnderna tillsammans prognostiserar ett underskott i förhållande till budget på 12 miljoner kronor. Det prognostiserade underskottet för utbildningsnämnden tar inte hänsyn till

förväntad försäkringsersättning (ca 4 miljoner kronor) för branden på Prästängsskolan. Den förväntade försäkringsersättningen finns med i prognosen för finansförvaltningen, och därmed i årets resultat. I samhällsbyggnadsnämndens prognos ingår 1,9 miljoner kronor för ej kompenserad ökning 2024 av internräntan från 1,25 till 2,5 procent. Nämnden föreslås kompenseras i budgetram genom omfördelning av budgetmedel från finansförvaltningen. Då posten är en intern omföring påverkas inte årets resultat.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott om totalt 1,2 miljoner kronor. Ett ej budgeterat beslut om uppsättning av laddstolpar påverkar ekonomin negativt med 1,2 miljoner kronor. Kostnaderna för räddningstjänsten har ökat mer än budgeterat till följd av ökade personalkostnader och prognosen för året är minus 1,4 miljoner kronor, vilket vägs upp av ett prognostiserat överskott inom kommunledningsförvaltningen till följd av bidrag/projektersättningar och vakanser.

Kultur och fritidsnämndens helårsprognos är budget i balans. Prognosen för helåret gällande personalkostnaderna indikerar ett överskott om cirka 0,6 miljoner kronor, primärt på grund av sjukfrånvaro som inte kommer ersättas fullt ut och en föräldraledighet inom turism- och biblioteksverksamheten. Fritid- och fritidsanläggningar lämnar en negativ prognos på 0,6 miljoner kronor till följd av en konstaterad avvikelse mellan budgeterade och faktiska avskrivningar. Nuvarande budget för avskrivningarna beaktade inte tillgångarna som påbörjade avskrivning under 2024.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 1,9 miljoner kronor till följd av att kompensation för internräntans förändring 2024 från 1,25 till 2,5 procent inte tilldelades nämnden i budgetarbetet. Nämnden föreslås få kompensation genom omfördelning av budgetmedel från finansförvaltning.

Nämnden för arbete och lärande prognostiserar ett resultat med budget i balans för året. En större negativ prognostiserad budgetavvikelse återfinns inom avdelning för individ och familjeomsorg avseende försörjningsstöd, där prognosen uppgår till minus 3,2 miljoner kronor. Bedömningen är att lägre personalkostnader och högre intäkter än budgeterat tillsammans uppväger underskottet.

Enligt den uppföljning med helårsprognos som upprättats av Utbildningsnämnden, förväntas nämnden vid årets slut ett ha underskott på 5,6 miljoner kronor om man inkluderar de merkostnader som nämnden har som en konsekvens av branden på Prästängsskolan. Merkostnaderna för branden uppgår 2024 till 5,2 miljoner kronor. Enligt besked från försäkringbolaget täcks kostnaderna av försäkringen fram till mitten av september 2024 vilket innebär att cirka 1,5–2 miljoner kronor kommer att belasta nämndens budget.

Helårsprognosen för Omsorgsnämnden är minus 3,3 miljoner kronor, främst till följd av att det inom hemsjukvården är fler anställda än budgeterat. Prognosen är osäker då antal ärenden inom hemtjänsten, funktionsstöd och HSL beräknas öka beroende på den demografiska utvecklingen och omställningen till nära vård. I dagsläget finns en stor osäkerhet kring budgeterade statsbidrag om 16 miljoner kronor där besked lämnas från Socialstyrelsen under andra kvartalet 2024. Denna osäkerhet är ej beaktad i det prognostiserade underskottet om 3,3 miljoner kronor.

Finansförvaltning

Dritftredovisning, Finansförvaltningen tkr	Budget helår	Prognos helår	Budget-avvikelse helårs-prognos
Skatter och bidrag	1 504,8	1 519,2	14,4
Pensioner	-52,4	-52,4	0,0
Strategiska medel	-4,5	-4,5	0,0
Kapitalförvaltning	3,0	3,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	9,7	11,2	1,5
Förväntad försäkringsersättning	0,0	4,0	4,0
Internränta	22,5	24,4	1,9
Finansiella kostnader	-4,5	-7,1	-2,6
Summa	**1 478,6**	**1 497,8**	**19,2**

Finansförvaltningens prognos, där hänsyn inte har tagits till marknadsvärdesförändringen av kapitalförvaltningen, är ett överskott om 19,2 miljoner kronor, varav 14,4 miljoner kronor avser ökade skatter och bidrag. Högre räntenivåer än budgeterat och nyupplåning under året påverkar räntekostnaderna negativt. De högre räntenivåerna påverkar även de finansiella intäkterna med 1,5 miljoner kronor. Eftersom utbildningsnämnden i sin prognos inte har tagit hänsyn till förväntad försäkringsersättning för branden på Prästängskolan, tas den upp som en prognostiserad positiv avvikelse under finansförvaltningen. I nedanstående text redovisas kortfattad sammanfattning av händelser för året inom kapitalförvaltningen.

I början av 2024 avslutades en fondförvaltare i enlighet med beslut KS §173 2023 varefter alla delar av beslutet är verkställda. Dessa placeringar uppgick till ett värde av 10,7 miljoner kronor. Under årets första tre månader har reinvesteringar i kvarvarande fonder om 3,6 miljoner kronor gjorts. Marknadsvärdet av placeringarna uppgår per sista mars till 427,4 mnkr och påverkar resultatet positivt med 23,1 miljoner kronor. Räntefonderna har minskat i värde under perioden med 3,0 miljoner kronor, medan aktiefonderna ökat med 26,1 miljoner kronor.

Investeringar

Då budgetomföringar för investeringar beslutas av kommunstyrelsen den 16:e april redovisas uppföljning och prognos för investeringarna vid nästa månadsuppföljning i maj.

Anna Falkenstam
Ekonomi- och finanschef

Silja Savela
Budgetchef

§ 42

Dnr KS-2024-00184 1.6.2

Finansiering av busstur till Åsnens nationalpark under sommaren 2024

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att finansiera abonnering av Länstrafikens buss inklusive bemanning i åtta veckor under sommaren 2024 med 300 000 kronor.

Arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar att avsätta 200 000kr till marknadsföring och information om bussturen.

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att ge kommunchef i uppdrag att upprätta avtal med Region Kronoberg avseende bussturen.

Finansiering sker genom strategiska medel.

Deltar ej i beslut

Mats Johnsson (SD) avstår från att delta i beslutet.

Sammanfattning

Åsnens Nationalpark är ett starkt besöksmål inom Alvesta kommun. Under 2023 testkördes en busstur mellan Alvesta tätort och Åsnens Nationalpark under sommarlovets tre första veckor i samarbete med Länstrafiken Kronoberg. Turen hade ett flertal stopp på vägen.

Målgruppen under 2023 var sommarlovslediga barn och ungdomar för vilken turen var grattis. Ett av målen var få barn att tillsammans med en vuxen ta sig ut i nationalparken för att få uppleva dess rikedom på naturupplevelser.

Inför sommaren 2024 föreslår kommunledningsförvaltningen att turen körs under en längre period, åtta veckor, och under alla veckans dagar. Målgruppen är nu den breda allmänheten.

Att resa kollektivt och hållbart är en viktig del i utvecklingen av Åsnens Nationalpark och för Alvesta kommuns invånare.

Besöksnäringen är ett tillväxtområde på både kort och lång sikt, det krävs dock ytterligare insatser över tid, exempelvis variationer och volym i boende runt nationalparken. Men för att uppnå det måste en hållbar logistik byggas.

Genom Alvesta kommuns unika tillgång till stambanans sträckning genom kommunen kan internationella gäster via flygplatsen Kastrup och Öresundståget snabbt ta sig upp till Alvesta och sedan med hjälp av bussturen besöka Åsnens Nationalpark med tillhörande stopp på vägen.

Att som kommun- eller regioninvånare göra dagsutflykter till nationalparken utan att ta med egen bil underlättar belastningen av lokalbefolkningens liv kring Åsnenområdet och gör turen hållbar ur flera perspektiv.

Ett bidrag på 286 000 kronor har sökts hos Familjen Kamprads stiftelse (Hjälpverksamhet ibland behövande äldre) för att låta personer över 65 år åka gratis (baserat på Länstrafiken Kronobergs ordinarie taxa) ut till Åsnens Nationalpark.

Detta som ett sätt att överbrygga ensamheten och skapa lust till vandring i nationalparken som en del i friskvårdsarbetet.

Yrkanden

Thomas Haraldsson (C) yrkar bifall till förslag till förvaltningens förslag till beslut med tillägg om att arbetsutskottet ska föreslå att kommunstyrelsen beslutar att ge kommunchef i uppdrag att upprätta avtal med Region Kronoberg avseende bussturen.

Beslutsgång

Ordförande frågar om arbetsutskottet kan besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut tillsammans med Thomas Haraldssons (C) tilläggsyrkande. Ordförande finner via acklamation att arbetsutskottet beslutar i enlighet med förvaltningens förslag till beslut och Thomas Haraldssons (C) tilläggsyrkande.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Finansiering av busstur till Åsnens nationalpark under sommaren 2024, daterad 2024-03-26.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Utvecklingsavdelningen
Marcus Brunskog
Verksamhetsutvecklare
0472-150 24
Markus.brunskog@alvesta.se

Datum
2024-04-02

Referens
KS-2024-00184 1.6.2

Finansiering av busstur till Åsnens nationalpark under sommaren 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att finansiera abonnering av Länstrafikens buss inklusive bemanning i åtta veckor under sommaren 2024 med 300 000 kronor.

Kommunstyrelsen beslutar att avsätta 200 000kr till marknadsföring och information om bussturen.

Finansiering sker genom strategiska medel.

Sammanfattning

Åsnens Nationalpark är ett starkt besöksmål inom Alvesta kommun. Under 2023 testkördes en busstur mellan Alvesta tätort och Åsnens Nationalpark under sommarlovets tre första veckor i samarbete med Länstrafiken Kronoberg. Turen hade ett flertal stopp på vägen.

Målgruppen under 2023 var sommarlovslediga barn och ungdomar för vilken turen var grattis. Ett av målen var få barn att tillsammans med en vuxen ta sig ut i nationalparken för att få uppleva dess rikedom på naturupplevelser.

Inför sommaren 2024 föreslår kommunledningsförvaltningen att turen körs under en längre period, åtta veckor, och under alla veckans dagar. Målgruppen är nu den breda allmänheten.

Att resa kollektivt och hållbart är en viktig del i utvecklingen av Åsnens Nationalpark och för Alvesta kommuns invånare.

Besöksnäringen är ett tillväxtområde på både kort och lång sikt, det krävs dock ytterligare insatser över tid, exempelvis variationer och volym i boende runt nationalparken. Men för att uppnå det måste en hållbar logistik byggas.

Genom Alvesta kommuns unika tillgång till stambanans sträckning genom kommunen kan internationella gäster via flygplatsen Kastrup och Öresundståget snabbt ta sig upp till Alvesta och sedan med hjälp av bussturen besöka Åsnens Nationalpark med tillhörande stopp på vägen.

Att som kommun- eller regioninvånare göra dagsutflykter till nationalparken utan att ta med egen bil underlättar belastningen av lokalbefolkningens liv kring Åsnenområdet och gör turen hållbar ur flera perspektiv.

Ett bidrag på 286 000 SEK har sökts hos Familjen Kamprads stiftelse (Hjälpverksamhet ibland behövande äldre) för att låta personer över 65 år åka gratis (baserat på Länstrafiken Kronobergs ordinarie taxa) ut till Åsnens Nationalpark. Detta som ett sätt att överbrygga ensamheten och skapa lust till vandring i nationalparken som en del i friskvårdsarbetet.

Konsekvensanalys

Bussturen ökar Alvesta kommun som ett hållbart besöksmål för flertalet målgrupper lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. Bussturen skapar också möjligheter för de målgrupperna som inte tidigare har upplevt den svenska naturen.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Marcus Brunskog
Verksamhetsutvecklare

Beslutet skickas till

Utvecklingsavdelningen
Ekonomiavdelningen

Åsnenbussen

En utvärdering!

Åsnenbussen

Det var positivt…

- Helheten
- Tur via Blädinge många önskemål om stopp
- Badtur till Kojtet
- Bra pilotprojekt
- Resande utan bil
- Enkelt upplägg
- Många positiva kommentarer från lokalbefolkningen

Saker vi borde tänkt mer på…

- Bättre framförhållning, planering minst tre månader och marknadsföring
- Sista turen var för sen
- Uppföljning statistik saknas pga teknik
- Försäljning ombord för utländska turister, app är spärrad i länder
- Ett tort fordon/buss hade varit synbar i app mm
- Helgturer saknades
- Längre period, få föräldrar lediga under vår valda period
- Borde följa länstrafikens sommartur
- Kläckingen inga resenärer steg på eller av.
- Hämtning i Vislanda önskemål
- Bussen hade behövt bättre skyltning
- Långt mellan stoppen!
- Sevärdheterna utmed turen måste vara öppna
- Kort upplägg, svårt att marknadsföra!
- Ej köra rundor
- Ett regelverk kring frikort/presentkort
- Större marknadsföringsbudget och vilken är primära målgruppen

Åsnenbussen

..att fundera mer på

- Se Åk-turen, som inspiration https://www.hallandstrafiken.se/a/upptack-resmalen-langs-akturen
- 15 juni är lämplig start och längre period
- Feriejobbare, musik, upplevelse mm vi hade med detta i ursprungs planeringen, men tidsbrist gjorde att vi inte fick med det 2023.

§ 43

Dnr KS-2024-00160 11.1.4

Stämmodirektiv för Huseby Bruk AB 2024

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att kommunens ombud vid årsstämma med Huseby Bruk AB våren 2024 får i uppdrag att rösta för att:

- Resultaträkning och balansräkning fastställs.
- Disponera bolagets vinst/förlust enligt fastställd balansräkning.
- Bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet.
- Fastställa arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleant.
- Välja revisor i förekommande fall.
- Besluta om anmälan av styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, lekmannarevisor med suppleant utsedda av kommunfullmäktige i förekommande fall.

Beslutet gäller under förutsättning att revisor och lekmannarevisor lämnar yttranden enligt sammanfattning nedan; i annat fall får stämmodirektivet skrivas om.

Deltar ej i beslut

Mats Johnsson (SD) avstår från att delta i beslutet.

Sammanfattning

Styrelsen för Huseby Bruk planerar att under våren 2024 besluta att godkänna årsredovisning för 2023 och föreslå årsstämman att i ny räkning överföra vinst/förlustmedel. Dessutom föreslås att till Alvesta kommun lämnas ett intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för bolaget.

Efter styrelsens beslut lämnar auktoriserad revisor revisionsberättelse. Den innehåller normalt tillstyrkan att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Bolagets lekmannarevisor uttalar vanligtvis i sin granskningsrapport att sammantaget bedöms att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Kommunstyrelsen ska besluta om instruktion för hur ombuden ska rösta på stämman.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Stämmodirektiv till årsstämma med Huseby Bruk AB våren 2024, daterad 2024-03-12.

Alvesta kommun

Kommunledningsförvaltningen
Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg
0472 – 150 39
E-post: kjell.rosenlof@alvesta.se

Tjänsteskrivelse

Datum
2024-03-12

Stämmodirektiv till årsstämma med Huseby Bruk AB våren 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att kommunens ombud vid årsstämma med Huseby Bruk AB våren 2024 får i uppdrag att rösta för att:

- resultaträkning och balansräkning fastställs
- disponera bolagets vinst/förlust enligt fastställd balansräkning
- bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet
- fastställa arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleant
- välja revisor i förekommande fall
- besluta om anmälan av styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, lekmannarevisor med suppleant utsedda av kommunfullmäktige i förekommande fall

Beslutet gäller under förutsättning att revisor och lekmannarevisor lämnar yttranden enligt sammanfattning nedan; i annat fall får stämmodirektivet skrivas om.

Sammanfattning

Styrelsen för Huseby Bruk planerar att under våren 2024 besluta att godkänna årsredovisning för 2023 och föreslå årsstämman att i ny räkning överföra vinst/förlustmedel. Dessutom föreslås att till Alvesta kommun lämnas ett intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för bolaget.

Efter styrelsens beslut lämnar auktoriserad revisor revisionsberättelse. Den innehåller normalt tillstyrkan att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Bolagets lekmannarevisor uttalar vanligtvis i sin granskningsrapport att sammantaget bedöms att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Kommunstyrelsen ska besluta om instruktion för hur ombuden ska rösta på stämman.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg

Beslutet skickas till

Utsett ägarombud
Ersättare för ombudet

§ 44

Dnr KS-2024-00159 11.1.4

Stämmodirektiv för Alvesta Kommunföretag AB 2024

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att kommunens ombud vid årsstämma med Alvesta Kommunföretag AB den 29 april 2024 får i uppdrag att rösta för att:

- Resultaträkning och balansräkning samt koncernresultat- och koncernbalansräkning fastställs
- Disponera bolagets vinst/förlust enligt fastställd balansräkning
- Bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet
- Fastställa arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleant
- Välja revisor i förekommande fall
- Besluta om anmälan av styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, lekmannarevisor med suppleant utsedda av kommunfullmäktige i förekommande fall

Beslutet gäller under förutsättning att revisor och lekmannarevisor lämnar yttranden enligt sammanfattning nedan; i annat fall får stämmodirektivet skrivas om.

Deltar ej i beslut

Mats Johnsson (SD) avstår från att delta i beslutet.

Sammanfattning

Styrelsen för Alvesta Kommunföretag föreslås besluta den 4 april 2024 att godkänna årsredovisning för 2023 och föreslå årsstämman att i ny räkning överföra vinst/förlustmedel. Dessutom föreslås att till Alvesta kommun lämnas ett intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för bolaget.

Efter styrelsens beslut lämnar auktoriserad revisor revisionsberättelse. Den innehåller normalt tillstyrkan att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Bolagets lekmannarevisor uttalar vanligtvis sin granskningsrapport att sammantaget bedöms att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Kommunstyrelsen ska besluta om instruktion för hur ombuden ska rösta på stämman.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Stämmodirektiv för Alvesta Kommunföretag AB 2024, daterad 2024-03-12

Alvesta kommun

Kommunledningsförvaltningen
Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg
0472 – 150 39
E-post: kjell.rosenlof@alvesta.se

Tjänsteskrivelse

Datum
2024-03-12

Stämmodirektiv till årsstämma med Alvesta Kommunföretag AB den 29 april 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att kommunens ombud vid årsstämma med Alvesta Kommunföretag AB den 29 maj 2024 får i uppdrag att rösta för att:

- resultaträkning och balansräkning samt koncernresultat- och koncernbalansräkning fastställs
- disponera bolagets vinst/förlust enligt fastställd balansräkning
- bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet
- fastställa arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleant
- välja revisor i förekommande fall
- besluta om anmälan av styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, lekmannarevisor med suppleant utsedda av kommunfullmäktige i förekommande fall

Beslutet gäller under förutsättning att revisor och lekmannarevisor lämnar yttranden enligt sammanfattning nedan; i annat fall får stämmodirektivet skrivas om.

Sammanfattning

Styrelsen för Alvesta Kommunföretag föreslås besluta den 4 april 2024 att godkänna årsredovisning för 2023 och föreslå årsstämman att i ny räkning överföra vinst/förlustmedel. Dessutom föreslås att till Alvesta kommun lämnas ett intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för bolaget.

Efter styrelsens beslut lämnar auktoriserad revisor revisionsberättelse. Den innehåller normalt tillstyrkan att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.
Bolagets lekmannarevisor uttalar vanligtvis sin granskningsrapport att sammantaget bedöms att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Kommunstyrelsen ska besluta om instruktion för hur ombuden ska rösta på stämman.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg

Beslutet skickas till

Utsett ägarombud
Ersättare för ombudet

§ 45

Dnr KS-2024-00171 11.1.4

Intyg att de kommunala bolagens verksamhet 2023 har varit förenliga med det fastställda ändamålet och inom befogenheterna

Beslut

Arbetsutskottet lämnar ärendet utan beredning då beslutsunderlag inte är färdigt till dagens sammanträde.

Alvesta kommun

Kommunledningsförvaltningen
Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg
0472 – 150 39
E-post: kjell.rosenlof@alvesta.se

Tjänsteskrivelse

Datum
2024-03-18

Intyg att de kommunala bolagens verksamhet 2023 har varit förenliga med det fastställda ändamålet och inom befogenheterna

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att bolagen Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB, AllboHus Fastighets AB, Alvesta Kommunföretag AB, Alvesta Utveckling AB, Alvesta Renhållnings AB samt Huseby Bruk ABs verksamheter har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen ska, enligt kommunallagens 6 kap. 1 § 2 st och 9 §, i årliga beslut pröva om de kommunägda aktiebolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten i enligt det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Bilagor

Intyg från respektive bolag underskriven av bolagens styrelse:

Intyg för år 2023 Alvesta Energi AB

Intyg för år 2023 Alvesta Elnät AB

Intyg för år 2023 AllboHus Fastighets AB

Intyg för år 2023 Alvesta Kommunföretag AB

Intyg för år 2023 Alvesta Utveckling AB

Intyg för år 2022 Alvesta Renhållning AB

Intyg för år 2023 Huseby Bruk AB

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg

Beslutet skickas till

Respektive bolag

Intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för

Alvesta Energi AB

Bakgrund

Kommunen och dess styrelse ska i årliga beslut pröva om de kommunägda bolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten med det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (kommunallagen 6 kap 1 §).

För Alvesta Energi AB är ändamålet enligt bolagsordningen:

> "Bolagets syfte är att med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja en god fjärrvärmeförsörjning och en långsiktigt hållbar energiförsörjning inom kommunen.
>
> Verksamheten ska bedrivas på affärsmässig grund."

Intyg från Styrelsen

Härmed intygas att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Alvesta Energi AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Robert Olesen | Jessica Johansson | Veronika Kobak

Robin Berg | Hagart Valtersson | Helen Eriksson, VD

Intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för

Alvesta Elnät AB

Bakgrund

Kommunen och dess styrelse ska i årliga beslut pröva om de kommunägda bolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten med det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (kommunallagen 6 kap 1 §).

För Alvesta Elnät AB är ändamålet enligt bolagsordningen:

> "Bolagets syfte är att med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja distribution av el inom Alvesta kommun.
>
> Verksamheten ska bedrivas på affärsmässig grund."

Intyg från Styrelsen

Härmed intygas att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Alvesta Elnät AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Robert Olesen

Jessica Johansson

Veronika Kobak

Robin Berg

Hagart Valtersson

Helen Eriksson, VD

Intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för Allbohus Fastighets AB

Bakgrund

Kommunen och dess styrelse ska i årliga beslut pröva om de kommunägda bolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten med det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (Kommunallagen 6 kap 1 § och 9 §).

För Allbohus Fastighets AB är ändamålet enligt bolagsordningen:

> "Bolaget ska i alllmännyttigt syfte och med beaktande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Alvesta kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget".
>
> "Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer".

Noteras att bolaget från 1 januari 2013 äger och förvaltar merparten av Alvesta kommuns verksamhetslokaler, enligt beslut i kommunfullmäktige och hos Allbohus.

Intyg från styrelsen

Härmed intygas att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Allbohus Fastighets AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Alvesta 2024-03-14

Jonny Almlöf, ordförande

Krister Jönsson, VD

Golnousch Lundén Faez

Thomas Gyllensten

Björn Nilsson

Jens Arnebert ~~Nieminen~~

Intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för Alvesta Kommunföretag AB

Bakgrund

Kommunen och dess styrelse ska i årliga beslut pröva om de kommunägda bolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten med det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (kommunallagens 6 kap. 1 § 2 st och 9 §).

För Alvesta Kommunföretag AB är ändamålet enligt bolagsordningen:

"Bolagets syfte är att, med iakttagande av lokaliseringsprincipen, optimera och samordna verksamheterna i de kommunala företagen inom Alvesta kommun."

Intyg från Styrelsen

Härmed intygas att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Alvesta Kommunföretag AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Sebastian Olsson ordförande	Thomas Haraldsson
Per Ribacke	Claudia Crowley Sörenson
Mats Johnsson	Camilla Holmqvist, VD

Addo Sign ID-nummer: f66bd885-44fa-44a2-aa09-0c48577280e0

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

SEBASTIAN OLSSON
r9UlzbVWLjdCKX1hVbLsUw *2024-04-04 09:23:09Z*

CLAUDIA M M CROWLEY SÖRENSSON
lu+cRZE5zSf5ouLaLcoFPA *2024-04-04 09:26:54Z*

PER RIBACKE
TzI6C6/eMa3ejhqRhVG9fQ *2024-04-04 09:39:34Z*

Thomas Robert Haraldsson
02oWNU1UkP2GM644y7sTfQ *2024-04-04 09:45:44Z*

Anita Camilla Holmqvist
Kommunchef
05j9ZGJ/74hulFBlEqZ9KA *2024-04-08 06:30:18Z*

Mats Johnny Staffan Johnsson
/q4BUHWOEj7NvzDmjP+0xw *2024-04-08 18:45:50Z*

Dokument i försändelsen

Intyg_Akfab 2023-signerat.pdf *SHA256: 12674f6f0aee42049d3a054ff2373506e95e8a4b141c9dc0df0f118873187e5a*

Addo Sign ID-nummer: f66bd885-44fa-44a2-aa09-0c4857280e0

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.

Alvesta Utveckling AB

Bilaga 2

Intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för Alvesta Utveckling AB

Bakgrund

Kommunen och dess styrelse ska i årliga beslut pröva om de kommunägda bolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten med det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (kommunallagens 6 kap. 1 § 2 st och 9 §).

För Alvesta Utveckling AB är ändamålet enligt bolagsordningen:

”Bolagets syfte är att vara en kommunal resurs för att aktivt arbeta med verksamheter som stimulerar företagande och näringsliv för etablering och lokalisering. Bolagets uppdrag omfattar även att verka inom frågor som har ett allmännyttigt syfte med ett samhällsekonomiskt perspektiv samt att vara en resurs för FoU-verksamhet i kommunkoncernen (forskning och utveckling) och kommunens övriga näringslivbefrämjande åtgärder.

Bolaget ska också med beaktande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja lokalförsörjning för kommersiella verksamheter i Alvesta kommun. Uppdraget innebär även att främja bredbandsförsörjning till hushåll och företag genom att äga aktier i Wexnet och bedriva annan verksamhet som har tydligt samband med bredbandsförsörjningen. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga grunder, men det samhällsekonomiska perspektivet (kommunnytta), där värdeskapandet handlar om nytta i förhållande till kostnader för medborgarna, ska vägas in.”

Intyg från Styrelsen

Härmed intygas att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Alvesta Utveckling AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Mikael Lindberg ordförande	Peter Magnusson
Göran Johansson	Monica Carlberg
Lars Eriksson	Kjell Rosenlöf, VD

Addo Sign ID-nummer: 1ca4f0fb-c025-45ab-95bb-77b90ea07aae

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

Kjell Olof Rosenlöf
NBOGy04UB0xTmLzvL7nT4w *2024-04-10 12:09:30Z*

Monika Katarina Carlberg
cjgcvF7BxA8AQc5HLkQFnQ *2024-04-10 12:16:23Z*

Lars Peter Bertil Magnusson
KgUCibilqoO2EoLhejEa8g *2024-04-10 13:07:20Z*

GÖRAN JOHANSSON
dOjuAlyiyCpuAsjfhWy4Tg *2024-04-10 13:07:21Z*

LARS YNGVE ERIKSSON
FRJhTGV8xdPzsLiHioBrgg *2024-04-10 13:07:39Z*

MIKAEL LINDBERG
1OrKnRtQ4DFSD+pdc6YlQw *2024-04-10 14:12:22Z*

Dokument i försändelsen

Intyg_AUAB 2023-signerat.pdf *SHA256: 7ecd4fa07cd48fa5c8af4d20039e62f00070043ab83b016b55145309e1ded82b*

Addo Sign ID-nummer: 1ca4f0fb-c025-45ab-95bb-77b90ea07aae

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.

2024-03-21

Intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för Alvesta Renhållnings AB.

Bakgrund

Kommunen och dess styrelse ska i årliga beslut pröva om de kommunägda bolagen under föregående kalenderår bedrivit verksamheten med det fastställda ändamålet med bolaget och att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (kommunallagen 6 kap 9 §).

För Alvesta Renhållnings AB är ändamålet enligt bolagsordningen:

> "Bolagets syfte är att med iakttagande av bestämmelserna i miljöbalken - och i förekommande fall kommunal likställighets- och självkostnadsprincip fullgöra det ansvar som – till den del detta ej innefattar myndighetsdutövning – åvilar Alvesta kommun enligt miljöbalken och annan lagstiftning"

Intyg från Styrelsen

Härmed intygas att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Alvesta Renhållnings AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Linda Gustavsson | Björn Nilsson | Rune Gustavsson

Yvonne Erlandsson | Åke Johansson | Conny Pettersson, Vd

§ 46

Dnr KS-2024-00180 11.1.4

Ägardirektiv för Huseby Bruk AB

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att:

1. Anta uppdaterat ägardirektiv för Huseby Bruk AB.
2. Huseby Bruk ska så snart som möjligt vid bolagsstämma fastställa ägardirektivet
3. Beslutet gäller under förutsättning att Växjö kommun godkänner förslaget om nytt ägardirektiv

Sammanfattning

Kommunledningsförvaltningen har på uppdrag av den politiska ledningen gjort en översyn av ägardirektiven för de av kommunen ägda bolagen. Här redovisas förslag om uppdaterat specifikt ägardirektiv för Huseby Bruk AB, som kommunen äger till 70 procent och Växjö kommun till 30 procent. En ny mandatperiod påbörjades 2023 varför det är lämpligt att se över direktiven som har ett ursprung från ett fullmäktigebeslut 2018.

Syftet med översynen är att anpassa styrdokumenten till den styrmodell som numera gäller i Alvesta kommunkoncern med till exempel gemensamma arbetssätt om budget, inriktningar, utvecklingsmål samt i övrigt uppdatera dokumentet utifrån praxis.

Ägardirektiven för de av kommunen helägda bolagen består av två delar, dels specifika ägardirektiv för respektive bolag, dels ett generellt ägardirektiv. Det generella direktivet, som kan liknas vid en ägarpolicy, reglerar roll- och ansvarsfördelning mellan kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, moderbolaget samt övriga helägda bolag. Eftersom Huseby Bruk är ett delägt bolag finns en bilaga till ägardirektivet som tar upp tillämpliga delar av det generella ägardirektivet för Alvesta kommuns aktiebolag.

Ägardirektivet för Huseby beslutas av kommunstyrelsen enligt delegation i kommunstyrelsens reglemente.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Ägardirektiv för Huseby Bruk AB, daterad 2024-03-22

Förslag: Uppdaterat ägardirektiv för Huseby Bruk AB

Tidigare beslutat ägardirektiv för Huseby Bruk AB

Alvesta kommun

Kommunledningsförvaltningen
Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg
0472 – 150 39
E-post: kjell.rosenlof@alvesta.se

Datum
2024-03-22

Uppdaterat ägardirektiv för Huseby Bruk AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta uppdaterat ägardirektiv för Huseby Bruk AB
2. Huseby Bruk ska så snart som möjligt vid bolagsstämma fastställa ägardirektivet
3. beslutet gäller under förutsättning att Växjö kommun godkänner förslaget om nytt ägardirektiv

Sammanfattning

Kommunledningsförvaltningen har på uppdrag av den politiska ledningen gjort en översyn av ägardirektiven för de av kommunen ägda bolagen. Här redovisas förslag om uppdaterat specifikt ägardirektiv för Huseby Bruk AB, som kommunen äger till 70 procent och Växjö kommun till 30 procent. En ny mandatperiod påbörjades 2023 varför det är lämpligt att se över direktiven som har ett ursprung från ett fullmäktigebeslut 2018.

Syftet med översynen är att anpassa styrdokumenten till den styrmodell som numera gäller i Alvesta kommunkoncern med till exempel gemensamma arbetssätt om budget, inriktningar, utvecklingsmål samt i övrigt uppdatera dokumentet utifrån praxis.

Ägardirektiven för de av kommunen helägda bolagen består av två delar, dels specifika ägardirektiv för respektive bolag, dels ett generellt ägardirektiv. Det generella direktivet, som kan liknas vid en ägarpolicy, reglerar roll- och ansvarsfördelning mellan kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, moderbolaget samt övriga helägda bolag. Eftersom Huseby Bruk är ett delägt bolag finns en bilaga till ägardirektivet som tar upp tillämpliga delar av det generella ägardirektivet för Alvesta kommuns aktiebolag.
Ägardirektivet för Huseby beslutas av kommunstyrelsen enligt delegation i kommunstyrelsens reglemente.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, 2024-03-22
Förslag: Uppdaterat ägardirektiv för Huseby Bruk AB
Tidigare beslutat ägardirektiv för Huseby Bruk AB

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Kjell Rosenlöf
Kommunstrateg

Beslutet skickas till

Huseby Bruk AB

Utgivare: Kommunledningsförvaltningen
Beslut: Alvesta kommunstyrelse 2024-04-02, Växjö kommunfullmäktige 2024-xx-xx

Ägardirektiv för Huseby Bruk AB

För den verksamhet som bedrivs i Huseby Bruk AB (”Bolaget”) gäller detta ägardirektiv utfärdat av kommunstyrelsen i Alvesta kommun och kommunfullmäktige i Växjö kommun. Direktivet är ett komplement till bolagsordning och aktieägaravtal. Bolagsstämma i Bolaget har den xx 2024 fastställt ägardirektivet.

Uppdraget till Bolaget

Ändamålet med bolagets verksamhet är att utan vinstsyfte utveckla Huseby bruk till ett attraktivt besöksmål i regionen genom utställningar, visningar, arrangemang, servering och försäljning, trädgårdsodlingar och liknande. Syftet är vidare att bevara, utveckla och synliggöra Huseby bruks kultur- och naturmiljö.

Kommungemensam planering

Bolagets uppdrag, inriktning och finansiering samråder ägarkommunerna Alvesta och Växjö om. Dock inordnas Bolaget som en del i Alvesta kommuns processer med gemensam planering och uppföljning tillsammans med kommunens nämnder och bolag (för Alvesta kommuns helägda bolag finns ett generellt ägardirektiv; relevanta delar av det finns som bilaga till detta direktiv till Huseby Bruk). Bolaget ska följa de av Alvesta kommunstyrelse utfärdade anvisningarna för processerna planering och uppföljning. Ett arbetssätt med samverkan och samarbete över bolags- och nämndgränser ska eftersträvas för att kunna skapa största möjliga invånar- och kundnytta. Bolaget ska därför i sin planering och i sin vision bidra till Agenda 2030 och kommunens vision 2027 ”**Alvesta kommun – södra Sveriges mittpunkt – integrerar lokalt boende med globala möjligheter”**. Till visionen hör fyra kommunövergripande inriktningar, vilket ska beaktas i bolagets mål och åtgärder. De fyra inriktningarna är:

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

Barn 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.

Verksamhetens syfte och inriktning

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att driva den publika verksamheten vid Huseby Bruk liksom annan därmed förenlig och närstående verksamhet.
Avsikten med verksamheten är att den utan vinstsyfte ska utveckla Huseby Bruk till ett attraktivt besöksmål i regionen genom utställningar, visningar, arrangemang, servering och försäljning, trädgårdsodlingar och liknande. Syftet är vidare att bevara, utveckla och synliggöra Huseby Bruks kultur- och naturmiljö

Utvecklingsmål

Mål	Indikator/-er	Motivering
Utveckla Kunskapscenter Skog och Vatten både avseende besöksmålet och kompetens-utveckling	Tillsammans med ägarna arrangera skolverksamhet	Nå fler Skolklasser och besökare med kunskapshöjande aktiviteter – edutainment.
Utveckla nya kulturella aktiviteter.	Öka antalet aktiviteter över året på Huseby Göra Huseby attraktivt året runt	Öka brukets attraktivitet under en längre säsong

Särskilda uppdrag

Inom projektet Kunskapscenter Skog och Vatten utveckla Huseby till en arena för skolelever och andra målgrupper inom området teknik, naturvetenskap och kultur STEAM.

Bolagets verksamhet ska präglas av hållbar utveckling med ekologiskt, socialt och ekonomiskt ansvar inom den affärsmässiga principen och kontinuerligt pröva åtgärder som bidrar till långsiktighet.

Finansiella mål

Det årliga resultatmålet är att resultat efter bokslutsdispositioner och skatt ska över tid vara positivt och egna intäkter, vid sidan av driftbidrag från ägarkommunerna, ska öka. Därmed kan soliditeten bibehållas eller öka på sikt.

Rollfördelning i vissa beslut

Vid frågor som är av principiell betydelse eller annars av större vikt ska samråd ske med ägarna och ge dem möjligheter att underställa frågan respektive kommunstyrelse om frågan ska föras till kommunfullmäktige. Utgångspunkt är att avvikelser från ägardirektiv avseende ekonomi och/eller verksamhet rapporteras till kommunstyrelsen i Alvesta. Transaktioner över ett visst belopp och om åtgärder/verksamheter kan komma att avvika från principer i ägardirektiv, ska frågan föras vidare för ställningstagande och beslut innan någon av de uppräknade åtgärderna vidtas:

- Över 15 mkr till kommunfullmäktige
- Under 15 mkr hanteras av Huseby Bruk

Bilaga: Del av generellt ägardirektiv för Alvesta kommuns aktiebolag

Denna bilaga och ägardirektivet ovan ska tillsammans med övriga styrdokument vara ett verktyg för kommunernas styrning enligt ägarnas uppfattning av Bolaget. Ägardirektivet ska stimulera till kommunikation mellan ägarna och Bolagets ledning.
Ägardirektivet tydliggör rollfördelningen mellan ägarna (kommunerna), stämman, styrelsen och ledningen i Bolaget.

Kommunerna ska styra Bolaget dels formellt genom styrdokument, dels genom dialog och annan kommunikation.

Följande utgångspunkter gäller för att utveckla en aktiv ägarstyrning i samarbete med Bolaget:

1. Bättre verksamhetssamordning av den totala kommunala organisationen (nämnder/bolag).
2. Metoder för modern styrning och ledning med koncern- och helhetsperspektiv.
3 Kommunkoncerngemensam styrmodell.
4 Gemensam värdegrund för den totala kommunala organisationen.
5 Fortlöpande utveckling av nya och passande former för bolags- och koncernfrågor.

Bolaget ska bedriva sin verksamhet i enlighet med lagstiftning och med iakttagande av de styrdokument som Alvesta kommunfullmäktige utfärdar och Bolagets bolagsstämma fastställer.

Bolaget drivs med hjälp av ett antal styrdokument, vilka beskrivs nedan. Ägardirektivet innehåller regler och principer för styrningen av Bolaget, därutöver finns en bolagsordning, vars innehåll är reglerat i lag.

Övriga styrdokument

Där det är tillämpligt ska Bolaget i övrigt följa av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen från tid till annan utfärdade koncernmål, lagstadgade planer, riktlinjer, direktiv och övriga styrdokument.

Ägardialog

Utöver ovan nämnda formella styrdokument ska ägarna utöva styrning i form av samråd och kommunikation med Bolaget. Det sker genom ägarsamråd. Vid sådan kommunikation ska behandlas frågor om bland annat bolagets mål, strategier, affärs- och verksamhetsplaner, uppföljning av verksamheten (innefattande bland annat ekonomisk uppföljning och omvärlds och branschanalys) samt avstämning och eventuell korrigering av styrdokument.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har ett helhetsperspektiv på den totala kommunala organisationen. Fullmäktige klargör de strategiska målen på Bolagets verksamhet genom inriktningar och utvecklingsmål.

Kommunfullmäktige ska ta ställning till beslut av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt enligt, men inte begränsat till, följande:

1. Större investeringar som inte är löpande eller avser reinvestering,
2. Åtgärder som innebär ny inriktning eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde för Bolaget,
3. Större förvärv eller försäljning av fastigheter, om inte annat föreskrivs i Bolagets ägardirektiv. Beloppsgränser för hantering framgår av ägardirektivet och
4. Eventuella övriga frågor som ska underställas kommunfullmäktige för ställningstagande anges i ägardirektivet för Bolaget.

Bolaget ska inhämta kommunfullmäktiges *godkännande* innan någon av följande åtgärder beslutas:

1. Ändring av bolagsordningen

2. Bildande eller förvärv av dotterbolag samt försäljning eller avveckling av dotterbolag, om inte annat föreskrivs i ägardirektivet.
3. Förvärv av aktier eller andelar i annat företag, om fullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheterna i övrigt och annat inte föreskrivs i Bolagets ägardirektiv.
4. Överlåtelse av aktier och andelar till betydande värde i annat företag.
5. Deltagande i emission, lämnande av ägartillskott eller nedskrivning av aktiekapitalet, allt till betydande värde, i företag som inte är helägt dotterbolag.

Vad som omfattas av punkterna ovan ska bedömas av respektive kommun utifrån ägardirektiv och kommunallagens bestämmelser. Bolaget ska därför innan någon av de uppräknade åtgärderna vidtas rapportera åtgärden till kommunerna.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ska fortlöpande ha uppsikt i Bolaget, främst vad gäller ändamål, ekonomi och efterlevnad av uppställda direktiv men också i avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen.

Vidare har kommunstyrelsen uppsiktsplikt enligt 6 kap kommunallagen och rätt till full insyn i Bolagets verksamhet.

Bolaget ska till kommunstyrelsen skicka kopia på protokoll från styrelsemöte och stämma samt årsredovisning med revisionsberättelse och lekmannarevisorns granskningsrapport.

Bolagsstämman

Kommunfullmäktige och bolagsstämman är Bolagets högsta beslutande organ.

Årsstämman ska, på förslag från Bolaget, fastställa årsredovisningen och besluta om hur Bolagets vinst eller förlust ska disponeras. Årsstämman ska även besluta om ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören i de fall revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet och lekmannarevisorn inte har riktat anmärkning mot någon styrelseledamots eller VD:s agerande. Årsstämman ska vidare vart fjärde år välja revisor i bolaget samt fastställa arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn.

Bolagsstyrelsen

Styrelsens huvudsakliga uppgifter är att:

1. Medverka till att ägarens koncernmål, som de kommer till uttryck i ägardirektiv uppfylls.
2. Fastställa strategin för och inriktningen på Bolagets verksamhet vilket uttrycks i bolagets verksamhetsplan och budget.
3. Ha helhetssyn och koncernperspektiv för uppdraget.
4. Efter samråd med kommunstyrelsens presidie i ägarkommunerna tillsätta och avsätta VD.
5. Säkerställa att Bolaget har en effektiv ledning.
6. Besluta om firmateckning.
7. Se till att via kommunstyrelserna underställa kommunfullmäktige de frågor som enligt detta ägardirektiv är föremål för fullmäktiges godkännande respektive ställningstagande.
8. Se till att aktieägaren och omvärlden informeras om Bolagets utveckling och ekonomiska situation.
9. Se till att redovisningen av Bolagets ekonomi håller hög kvalitet och att Bolaget följer de regler som gäller för dess verksamhet. Styrelsen ska för ändamålet årligen upprätta en plan för internkontroll.
10. Fortlöpande följa upp och utvärdera Bolagets verksamhet mot kommunens ändamål med verksamheten.
11. Kontinuerligt göra omvärlds- och riskanalys och se till att Bolagets riskexponering är väl avvägd.
12. Lämna rapport till kommunstyrelsen om internkontrollarbetet enligt av kommunstyrelsen fastställd tidsplan och mål.

13. Följa upp och kontrollera verkställande direktörens förvaltning samt årligen utvärdera dennes insatser.
14. Årligen utvärdera styrelsens eget arbete (bland annat kompetens, arbetsformer, organisation, arbetsfördelning) och se till att brister åtgärdas.
15. Årligen utfärda arbetsordning för styrelsens arbete inklusive rapporteringsinstruktion avseende verksamhet och ekonomi.
16. Utfärda instruktion för VD:s arbete.
17. Vid behov utfärda instruktion för delegation, attest och utanordning.
18. I samband med årsredovisningen uttala sig huruvida Bolagets verksamhet under föregående år bedrivits i enlighet med för Bolaget gällande bolagsordning och ägardirektiv samt lämna rapport i frågan till kommunstyrelsen
19. Årligen ta ställning till hur större investeringsprojekt och byggnads- och anläggningsentreprenader ska hanteras samt utfärda instruktion för genomförande och rapportering av nämnda projekt och entreprenader.

På begäran ska styrelsen tillsammans med verkställande direktör vid sammanträde med kommunfullmäktige informera om bolagets verksamhet.

Kallelse, närvaro, protokoll m.m.

På uppdrag av styrelsens ordförande ska ledamöterna kallas till styrelsesammanträde senast sju dagar i förväg. Till kallelsen ska bifogas dagordning och de handlingar som hör till respektive ärende som ska behandlas. Av dagordningen ska framgå vilka ärenden som är beslutsärenden respektive informationsärenden. Kallelsen och övriga handlingar ska i största möjliga utsträckning distribueras digitalt.

Vid styrelsens sammanträden får endast styrelseledamöter, suppleanter, verkställande direktören, styrelsens sekreterare och andra personer som styrelsen beslutar ska ha närvarorätt delta.

Från styrelsesammanträdet ska föras protokoll, som tydligt anger vilka ärenden som behandlats, vilket beslutsunderlag som funnits för respektive ärende samt innebörden av de beslut som fattats. Av protokollet ska framgå såväl närvarande ledamöter som tjänstgörande och icke tjänstgörande suppleanter.

Ett färdigt protokoll ska sändas digitalt till ledamöterna senast två veckor efter sammanträdet.

De i Alvesta kommun vid varje tid gällande bestämmelserna om ersättning till förtroendevalda ska äga motsvarande tillämpning på styrelseledamöterna och lekmannarevisorn i bolagen. Ersättningarnas storlek fastställs av kommunfullmäktige.

Ordföranden tar initiativet till utvärdering av styrelse och VD. Utvärderingen kan ske i form av exempelvis checklista, enkät och/eller intervju. Utvärderingen kan även ske med bistånd av extern konsult.

Bolagets styrelse ska fastställa en särskild instruktion, anpassad till Bolagets verksamhet, för hur Bolagets ekonomiska transaktioner ska attesteras och utanordnas. Av instruktionen ska framgå att ingen får attestera egna kostnader och utlägg.

Verkställande direktören ska arbeta enligt den VD-instruktion som styrelsen fastställer. Av instruktionen ska verkställande direktörens beslutsbefogenheter framgå.

Verkställande direktören tecknar firman vad beträffar löpande förvaltningsåtgärder enligt beslut från styrelsen.

Det årliga fastställandet av lön och övriga anställningsvillkor för VD ska ske i samråd med kommunchefen i Alvesta.

Årsredovisning m m

Den finansiella rapporteringen av Bolagets verksamhet ska ske utifrån gällande lagar och förordningar och därutöver ange hur väl Bolaget har uppfyllt ägarens ändamål med verksamheten.
Årsredovisningen ska bland annat innehålla en redogörelse för hur Bolaget uppfyller ägarens inriktningar och utvecklingsmål, så som det beskrivs i ägardirektivet.

Samordning

För att säkerställa koncernnytta ska följande gälla:
Bolaget ska ha ansvarsförsäkring för verkställande direktör och styrelse. Sådan försäkring tecknas genom Alvesta kommuns försorg.
Ledningsstöd och service ska köpas från Alvesta kommunledningsförvaltningen för ekonomi och finans, HR, samt IT.

Allmänna handlingar

Tryckfrihetsförordningens regler om rätten att ta del av allmänna handlingar hos myndighet gäller även handlingar hos aktiebolag där kommunen utövar ett bestämmande inflytande.

För att uppfylla tryckfrihetsförordningens krav på skyndsam handläggning ska respektive bolagsstyrelse bemyndiga verkställande direktören att fatta beslut om utlämnade av allmän handling. Detta anges lämpligen i VD-instruktionen.

Bolaget har att följa Alvesta kommunfullmäktiges beslut § 186/2015 om arkivreglemente för nämnder och helägda bolag samt den avgift som gäller för kopia och avskrift av allmänna handlingar, § 10/2023.

ALVESTA KOMMUN
VÄXJÖ KOMMUN

Riktlinjer och mål (ägardirektiv)
2015-01-20

Riktlinjer och mål (ägardirektiv) för Huseby Bruk AB

För Huseby Bruk AB nedan kallat bolaget gäller följande direktiv antagna av kommunerna Alvesta och Växjö (ägarna), den XXXX av kommunstyrelsen i Alvesta Kommun och xxx datum antagna av Växjö. Direktivet skall gälla från årsstämma våren 2015. Direktivet har en långsiktig karaktär men ses över årligen. Direktivet är ett komplement till bolagsordning och aktieägaravtal.

Grunder för verksamhet i bolagsform

Kommunfullmäktige i Alvesta har den 16 december 2014 antagit grunder för kommunal verksamhet i bolagsform – se bilaga 1. Dessa gäller samtliga kommunbolag ägda av Alvesta kommun.

Ägaridé; bolaget skall

- Driva den publika verksamheten vid Huseby bruk så att det är ett attraktivt besöksmål i regionen. Med det avses att utveckla, bevara och synliggöra Huseby Bruks kultur och naturmiljö genom utställningar, visningar, arrangemang, servering och försäljning, trädgårdsodlingar och liknande.
- Marknadsföra, stärka och utveckla Huseby Bruks AB:s varumärke genom ökad intern samverkan med aktörerna på anläggningen och genom ökat samarbeten med externa aktörer
- Skapa förutsättningar så att nya verksamheter och näringar kan utvecklas på området
- Utveckla den intäktsskapande verksamheten
- Verka på affärsmässiga grunder
- Vara ett välskött företag som ger kommunerna avkastning i första hand med verksamhetsnytta och i andra hand i ekonomiska termer

Ekonomi och planering

Mål och planeringsförutsättningar för bolaget är att:

- Följa upp och utvärdera den tillsammans med Statens Fastighetsverks upprättade utvecklingsplanen för Huseby Bruk 2011 – 2020 samt återrapportera uppföljningen till ägarna i samband med årsredovisning. Planen anger mål, strategier och utvecklande insatser.
- Utvecklingsgruppen vid Huseby Bruk, som tillsatts med representanter från berörda aktörer, stämmer av och eventuellt förändrar prioriteringar i planen utifrån de finansiella resurser som är tillgängliga för bolaget.
- Eftersträva att kulturella och kommersiella entreprenörer har verksamhet på Huseby
- Resultat efter bokslutsdispositioner och skatt ska över tid vara positivt och egna intäkter, vid sidan av kommunala driftbidrag, ska öka
- Soliditeten ska bibehållas alternativt öka på sikt (i bokslut 2013 är värdet 39 %)
- Vid frågor som är av principiell betydelse eller av större ekonomisk vikt skall samråd ske med ägarna och ge de möjligheter att underställa frågan respektive kommunfullmäktige

Samordning

- Alla bolag, inkl kommunen, skall samarbeta för gemensam kommunnytta. Motsvarande gäller relationen till Växjö kommun.
- För samordning mellan ägarna kommunerna gäller aktieägaravtalet om samverkan i Huseby Bruk AB. Avtalet tar upp frågor om samordning vad gäller bolagsstämma, årliga överläggningar om bolagets finansiering mellan ägarna och ledningen för bolaget m m – se bilaga 2.
- Tidplanering för bokslut, uppgiftslämnande, revision och årsstämma anpassas så att redovisning kan ske vid överenskommen tidpunkt för redovisning i kommunfullmäktige
- Bolagets styrelse skall samråda med respektive ägares kommunstyrelse innan beslut fattas om anställning eller avveckling av verkställande direktör.
- Bolaget skall hantera sina personalfrågor i överensstämmelse med Alvesta kommuns personalpolicy
- Den ekonomiska ersättningen till styrelsens ledamöter bestäms av kommunfullmäktige i Alvesta kommun.

Dialog ägare – bolag

Målet med dialogen skall vara:

- En öppen och förtroendefull dialog skall kontinuerligt ske mellan bolag och ägare

Bilagor

1. Grunder för verksamhet i bolagsform
2. Aktieägaravtal

Bilaga 1

Grunder för verksamhet i bolagsform antagna i kommunfullmäktige 16 december 2014

Kommunen äger via sitt moderbolag Alvesta Kommunföretag AB fyra bolag:

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

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

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

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

- Strategiska
- Ekonomiska
- Kommunnytta
- Kompetensmässiga

Bakgrund och skäl till ägandet utvecklas under rubriken ”ägaridéer och bolagsordningar” nedan

- **Balans företagsekonomi - samhällsekonomi**

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

De företagsekonomiska kraven (definieras i riktlinjer och mål/ägardirektiv för varje bolag) är överordnade andra värdeskapande målsättningar ur ett nyttoperspektiv. Kommunal kärnverksamhet, främst skola-omsorg-vård, finansieras i huvudsak av kommunalskatt och statsbidrag. Skattesubvention till bolag får inte förekomma. Bolagen skall leva på egna intäkter och den ekonomiska stabiliteten skall successivt stärkas (ökad soliditet). Driftkostnader och investeringar skall därför hållas på en nivå som ger förutsättningar för en långsiktigt god ekonomi.

▪ Formell styrning av företagen

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

För att säkerställa inflytande över verksamhet och ekonomi i bolagen har kommunen direkt eller genom sitt moderbolag ett antal formella styrinstrument, främst genom att
→ vara ensam beslutande på bolagsstämma
→ utse bolagsstyrelse
→ utse revisorer
→ fastställa bolagsordning
→ lämna särskilda riktlinjer och mål för verksamhet och ekonomi
ta ställning till förslag före beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt
årligen pröva om bolagens verksamheter har varit förenlig med de kommunala ändamålen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna

▪ Särskilda riktlinjer och mål

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

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

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

▪ Värdeskapande dialog ägare - företag

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

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Carl Lycke
HR-konsult

Datum
2024-04-04

Referens
KS-2024-00190 2.8.2

Avvikelse avseende arbetstidsregler för dygnsvila för personliga assistenter

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar om avvikelse från bestämmelserna i kollektivavtalen *PAN 20 Lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare* och *Allmänna bestämmelser bilaga J Särskilda bestämmelser för viss jourtjänstgörande personal* avseende arbetstidsregler för dygnsvila för personliga assistenter hos berörd omsorgstagare i dennes egen bostad.

Kommunstyrelsen beslutar att den sammanhängande arbetstiden får uppgå till 24 timmar inklusive jour, under kalenderåret 2024.

Sammanfattning

För anställda som omfattas av kollektivavtalet *PAN 20 - Lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare* i lydelse från och med 2024-02-01 och för anställda som omfattas av bestämmelserna i kollektivavtalet *Allmänna bestämmelser, bilaga J – Särskilda bestämmelser för viss jourtjänstgörande personal* i lydelse från och med 2024-02-01 är det i dagsläget endast möjligt att förlägga arbetspass bestående av arbete och jour på högst 20 timmar.

Det finns möjlighet för arbetsgivaren att göra avvikelse från bestämmelserna att den sammanlagda arbetstiden högst får uppgå till 20 timmar om det anses nödvändigt för att säkerställa den enskildes rättigheter och friheter som följer av lag. Beslut om avvikelse kan endast fattas då inga andra rimliga åtgärder står till buds. Den sammanlagda arbetstiden får vid avvikelse högst uppgå till 24 timmar.

Enligt kollektivavtalet PAN 20 ska arbetsgivarens beslut om att förlägga längre pass än 20 timmar fattas på högsta nivå i organisationen och föregås av förhandlingar enligt MBL. Beslut kan fattas för maximalt ett kalenderår i taget. Varje enskilt beslut ska rapporteras till berörda centrala parter innan det kan verkställas och beslutet kan överprövas av Centrala parters arbetstidsnämnd.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) avses kommunstyrelsens utgöra högsta nivå i kommunens organisation.

Omsorgsförvaltningen har anmält till HR-avdelningen behov av avvikelse från arbetstidsreglerna för personliga assistenter hos en omsorgstagare i dennes egna bostad.

I beslutet om personlig assistans är omsorgstagarens väntetid (jour) mellan kl 00:00 och 09:00, detta med hänsyn tagen till omsorgstagarens dygnsrytm. Till och med 2024-01-31 var arbetstiderna förlagda som 24-timmarspass mellan kl 13:00-13:00 (med jour mellan kl 00:00 och 09:00), förutom de två dagar/vecka då omsorgstagaren haft daglig verksamhet (den dagliga verksamheten upphörde 2024-04-01). När personalens arbetspass är förlagda som dygnspass vet omsorgstagaren vem som arbetar när hen vaknar på morgonen, vilket inger en trygghet för omsorgstagaren.

Från och med 2024-02-01 fördelas dygnet i stället på två personliga assistenter; ett arbetspass kl 09:00-13:00 och det andra arbetspasset kl 13:00-09:00 nästa dag. Arbetspassens fördelning innebär svårigheter vid bemanningen eftersom personal som arbetar heltid inte kan arbeta kortare pass än åtta timmar för att få ihop sin tid och att det påverkar även omsorgstagarens upplevda trygghet.

Om ett dygn ska delas på 12 timmarspass innebär det:

- Personal som arbetar kl 09:00-21:00 får räkna 12 timmar till sitt arbetstidssaldo
- Personal som arbetar kl 21:00-09:00 får räkna 7,5 timmar till sitt arbetstidssaldo, trots att personalen är 12 timmar på sin arbetsplats

Omsorgsförvaltningen bedömer att båda ovanstående alternativ innebär en stressfaktor som påverkar medarbetarnas hälsa när de inte får ut hela sin sysselsättningsgrad på en schemaperiod. Det geografiska läget av omsorgstagarens bostad medför också svårigheter vid rekrytering av nya personliga assistenter.

Sammanfattningsvis gör omsorgsförvaltningen bedömningen att det av omtanke för omsorgstagarens välbefinnande och personalens arbetssituation krävs en avvikelse från arbetstidsreglerna. Syfte är att minimera störningsmoment och begränsa antalet personalbyten under ett och samma dygn.

Det har genomförts en risk och konsekvensanalys tillsammans med skyddsombud 2024-03-26 och MBL-förhandling har genomförts 2024-04-03 med Kommunal. Några påtagliga negativa konsekvenser har inte kunnat påvisats och Kommunal har inget att erinra. Den föreslagna avvikelsen är i allt väsentligt till gagn för omsorgstagaren.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Avvikelse avseende arbetstidsregler för dygnsvila för personliga assistenter, daterad 2024-04-08

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Carl Lycke
HR-konsult

Beslutet skickas till

HR-avdelningen

§ 31

Dnr KS-2024-00124 4.2.1

Uppdrag om att upprätta en planeringsstrategi för Alvesta kommuns översiktsplan

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att ge kommunchef i uppdrag att ta fram förslag på planeringsstrategi för Alvesta kommuns översiktsplan 2008 enligt 3 kap. 23 § Plan- och bygglagen.

Arbetsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar att kommunchef ska återkomma med förslag på planeringsstrategi till kommunstyrelsens sammanträde den 4 juni 2024 för beslut av kommunfullmäktige den 18 juni 2024.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige ska ta fram och anta en planeringsstrategi under de två första åren efter ett ordinarie val. Om kommunfullmäktige har antagit en ny översiktsplan inom samma tidsperiod behöver kommunen inte anta en planeringsstrategi. Kommunens första planeringsstrategi ska ha antagits senast 11 september 2024.

Syftet med planeringsstrategin är att den ska främja en ökad kontinuerlig översiktsplanering för att hålla översiktsplanen aktuell. Om översiktsplanen regelbundet blir föremål för politisk helhetsbedömning blir det också klarlagt om planen fortfarande ger uttryck för de övergripande politiska målen i kommunen. Kommuninvånare, näringsliv och intresseorganisationer med flera behöver kunna lita på att översiktsplanen uttrycker den aktuella politiska inställningen till bebyggelseutvecklingen i olika delar av kommunen eller om översiktsplanens ställningstaganden kan komma att ändras.

I strategin ska fullmäktige ta ställning till dels ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet, dels kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen och bedöma i vilken utsträckning planen är aktuell i förhållande till kraven i 3 §, 4 § andra stycket 1 och 2 samt 5 § i Plan- och bygglagen (PBL).

Konsekvenser av inaktuell översiktsplan

Översiktsplanen måste vara aktuell för att hela PBL-systemet ska vara effektivt och för att planen ska fungera som vägledning vid beslut om exempelvis detaljplaner. Handläggningen av bygglov och förhandsbesked påverkas också av översiktsplanens aktualitet, eftersom översiktsplanen ligger till grund för lämplighetsprövningen. Därför kommer det att försvåra handläggningen av bygglov och förhandsbesked, om översiktsplanen upphör att vara aktuell. Detta gäller även andra prövningar av tillstånd och ärenden enligt andra lagstiftningar som till exempel miljöbalken.

Vissa regler i plan- och bygglagen är kopplade till det senaste datum som kommunerna ska ha antagit en planeringsstrategi. Detta gäller första gången efter den 11 september 2024. En översiktsplan eller relevanta delar av den måste vara aktuell för att följande ska kunna tillämpas för detaljplan och områdesbestämmelser: ett standardförfarande, ett samordnat förfarande, ett förenklat förfarande.

En översiktsplan eller relevanta delar av den måste även vara aktuell för att användas vid prövningen av en fråga om upphävande av eller dispens från strandskyddet inom utpekat LIS-område.

En inaktuell översiktsplan innebär också att andra myndigheter får göra egna bedömningar gällande hanteringen av den fysiska miljön vid beslut om exempelvis tillstånd enligt miljöbalken. Det är också viktigt att översiktsplanen är aktuell för att företrädare för regional och statlig planering ska kunna väga in kommunens ställningstaganden, till exempel vid planering av ny infrastruktur.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Uppdrag om att upprätta en planeringsstrategi för Alvesta kommuns översiktsplan, daterad 2024-03-12.

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Mario Jonjic
Planarkitekt
0733878656
mario.jonjic@alvesta.se

Datum
2024-04-02

Referens
KS-2024-00124 4.2.1

Uppdrag om att ta fram förslag på planeringsstrategi för Alvesta kommun översiktsplan

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ge kommunchef i uppdrag att ta fram förslag på planeringsstrategi för Alvesta kommuns översiktsplan 2008 enligt 3 kap. 23 § Plan- och bygglagen.

Kommunstyrelsen beslutar att kommunchef ska återkomma med förslag på planeringsstrategi till kommunstyrelsens sammanträde den 4 juni 2024 för beslut av kommunfullmäktige den 18 juni 2024.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige ska ta fram och anta en planeringsstrategi under de två första åren efter ett ordinarie val. Om kommunfullmäktige har antagit en ny översiktsplan inom samma tidsperiod behöver kommunen inte anta en planeringsstrategi. Kommunens första planeringsstrategi ska ha antagits senast 11 september 2024.

Syftet med planeringsstrategin är att den ska främja en ökad kontinuerlig översiktsplanering för att hålla översiktsplanen aktuell. Om översiktsplanen regelbundet blir föremål för politisk helhetsbedömning blir det också klarlagt om planen fortfarande ger uttryck för de övergripande politiska målen i kommunen. Kommuninvånare, näringsliv och intresseorganisationer med flera behöver kunna lita på att översiktsplanen uttrycker den aktuella politiska inställningen till bebyggelseutvecklingen i olika delar av kommunen eller om översiktsplanens ställningstaganden kan komma att ändras.

I strategin ska fullmäktige ta ställning till dels ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet, dels kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen och bedöma i vilken utsträckning planen är aktuell i förhållande till kraven i 3 §, 4 § andra stycket 1 och 2 samt 5 § i Plan- och bygglagen (PBL).

Konsekvenser av inaktuell översiktsplan

Översiktsplanen måste vara aktuell för att hela PBL-systemet ska vara effektivt och för att planen ska fungera som vägledning vid beslut om exempelvis detaljplaner. Handläggningen av bygglov och förhandsbesked påverkas också av översiktsplanens aktualitet, eftersom översiktsplanen ligger till grund för lämplighetsprövningen. Därför kommer det att försvåra handläggningen av bygglov och förhandsbesked, om översiktsplanen upphör att vara aktuell. Detta gäller även andra prövningar av tillstånd och ärenden enligt andra lagstiftningar som till exempel miljöbalken.

Vissa regler i plan- och bygglagen är kopplade till det senaste datum som kommunerna ska ha antagit en planeringsstrategi. Detta gäller första gången efter den 11 september 2024. En översiktsplan eller relevanta delar av den måste vara aktuell för att följande ska kunna tillämpas för detaljplan och områdesbestämmelser: ett standardförfarande, ett samordnat förfarande, ett förenklat förfarande.

En översiktsplan eller relevanta delar av den måste även vara aktuell för att användas vid prövningen av en fråga om upphävande av eller dispens från strandskyddet inom utpekat LIS-område.

En inaktuell översiktsplan innebär också att andra myndigheter får göra egna bedömningar gällande hanteringen av den fysiska miljön vid beslut om exempelvis tillstånd enligt miljöbalken. Det är också viktigt att översiktsplanen är aktuell för att företrädare för regional och statlig planering ska kunna väga in kommunens ställningstaganden, till exempel vid planering av ny infrastruktur.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad den 12 mars 2024.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Mario Jonjic
Planarkitekt

Beslutet skickas till

Kommunchef
Förvaltningschef för samhällsbyggnadsförvaltningen

§ 47

Dnr KS-2024-00087 3.10.1

Yttrande till förvaltningsrätten i Växjö i mål nr. 840-24, laglighetsprövning enligt Kommunallagen

Beslut

Arbetsutskottet lämnar ärendet utan beredning då beslutsunderlag inte är färdigt till dagens sammanträde.

Yttrande till förvaltningsrätten i mål nr. 840-24, laglighetsprövning enligt kommunallagen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att avge yttrande till Förvaltningsrätten i Växjö i mål nr. 840-24 angående laglighetsprövning enligt kommunallagen, i enlighet med bilagt förslag.

Sammanfattning

Förvaltningsrätten i Växjö har fått in ett överklagande på kommunstyrelsens beslut (§ 31, 2024-03-05) gällande ”Bidrag till Motorklubben”. Förvaltningsrätten har gett Alvesta kommun möjlighet att inkomma med ett yttrande i målet om hur kommunen ställer sig till överklagandet. Alvesta kommun har begärt anstånd till den 17 april 2024 för att inkomma med yttrande, vilket beviljades av Förvaltningsrätten i Växjö den 15 mars 2024.

I bilagt yttrande anger Alvesta kommun sin ståndpunkt avseende överklagandet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Yttrande till förvaltningsrätten i mål nr. 840-24, laglighetsprövning enligt kommunallagen, daterat 2024-04-09.

Yttrande till förvaltningsrätten i mål nr. 840-24, daterat 2024-04-09.

Delegationsbeslut kommunstyrelsens ordförande avseende yttrande gällande inhibition till förvaltningsrätten målnr 840-24, daterat 2024-03-12.

Per Ribacke
Kommunstyrelsens ordförande

Beslutet skickas till

Förvaltningsrätten i Växjö

YTTRANDE I MÅL NR 840-24

INSTÄLLNING

Alvesta kommun bestrider att det överklagade beslutet upphävs.

_____

GRUNDER OCH OMSTÄNDIGHETER

Kommunen hänvisar till vad som tidigare har anförts med följande tillägg.

Klaganden har inte anfört några omständigheter till stöd för påståendena att kommunens beslut skulle utgöra gynnande av enskild samt påverka konkurrensen på marknaden. Redan av den anledningen saknas anledning att upphäva det överklagade beslutet.

Men i sak förtjänas likväl följande att framhållas.

Kommunen har ingått avtal med motorklubben. Av avtalet framgår, bland annat, att alla intäkter som kommer ifrån de sysselsatta ungdomarnas arbete ska avräknas mot den ersättning kommunen ger. Detta säkerställs genom att utbetalning sker i efterskott mot uppvisande av redovisning.

Initiativet kommer från Motorklubben som är en ideell förening. Klubben är således ingen näringsidkare. När dylika initiativ kommer så prövar kommunen dessa från fall till fall och om initiativet bedöms ligga inom ramen för vad kommunen ska ägna sig åt samt bidra till nytta för kommunen och kommunens medlemmar kan finansiering ges. Det viktiga är att det skapas arbete och att de sysselsatta ges goda förutsättningar att avhålla sig från kriminalitet och/eller missbruk och att detta sker tillsammans med Arbetsförmedlingen som står för del av finansieringen. Exakt vilka arbetsuppgifter som ska utföras kan inte anges men klart är att intäkter som utfört arbete generera avräknas mot kommunens finansiering. Att kommunen skulle finansiera en renovering lokalen bestrids och inte heller åberopas någon omständighet till stöd för det påståendet.

Klaganden utvecklar inte vad som avses med att det överklagade beslutet ska prövas utifrån lagstiftning och reglementen som styr hur kommunen använder sina tillgångar. Detta kan inte bemötas och kan inte heller ligga till grund för ett upphävande. Det ska dock noteras att kommunstyrelsen är det organ som har att företräda kommunen och som redan nämnts ligger det inom kommunstyrelsens behörighet att besluta om det avtal det nu är fråga om.

Yttrande till Förvaltningsrätten i Växjö mål nr 840-24

Beslut

Kommunstyrelsen framför följande för Alvesta kommuns (”Kommunen”) räkning avseende frågan om inhibition:

INSTÄLLNING

Alvesta kommun bestrider yrkandet om inhibition.

GRUNDER OCH OMSTÄNDIGHETER

För att inhibition ska kunna meddelas krävs dels att klaganden kan visa på att klaganden sannolikt kommer att vinna framgång med överklagandet, och dels att verkställighet av beslutet gör att rättelse inte kan ske.

Jäv

Det förhållandet att en ersättare var närvarande vid behandlingen av ärendet är kassör i berörd förening innebär inte att jäv föreligger enligt 6 kap 28 § kommunallagen. Personen är inte berörd av beslutet på det sätt som följer av nämnda bestämmelse. Jäv föreligger således inte. Om förvaltningsrätten kommer fram till att jäv föreligger så ska man bortse från det då det saknar betydelse enligt 6 kap 29 § kommunallagen.

Kommunstyrelsens behörighet

Kommunstyrelsen är det organ som har att leda och samordna kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen har alltså mandat att ingå avtal i den fråga det nu är fråga om. Detta är inte fråga myndighetsutövning där nämnderna har exklusiv behörighet. Kommunstyrelsen äger ingå avtal för kommunens räkning som inte är förbehållet kommunfullmäktige, och det avtal som nu avses att ingå är inte av sådan principiell beskaffenhet att det behöver beslutas eller godkännas av kommunfullmäktige.

Kommunala kompetensen

Kommunen har ett särskilt ansvar för att säkerställa sysselsättning, utbildning och motsvarande för ungdomar. Avsikten med denna insats är att säkerställa att ungdomar ges meningsfull sysselsättning och ges utbildning och kompetens. Motorklubbens insatser är särskilt inriktade på ungdomar med problem och att avhålla dessa från att ägna sig åt missbruk och kriminalitet. Dessutom är det ett samarbete med Arbetsförmedlingen som står för del av finansieringen. Motorklubben är en icke vinstdrivande förening och bidraget ryms väl inom de så kallade de minimis reglerna där bidrag som inte överstiger 300 000 euro generellt sett är tillåtna. Någon konkurrenssituation som påverkar marknaden finns inte då Motorklubben endast vänder sig till sina egna medlemmar.

Något gynnande av enskild på sätt som kommunallagen stadgar är det inte fråga om då föreningen själva inte har någon vinning av kommunens bidrag. De enskilda som får sysselsättning ligger inom ramen för vad kommunen kan ge för bidrag för att främja sysselsättning och så vidare. Hyresvärden gynnas inte då Motorklubben redan förhyr lokalen och ingen ersättning går till hyresvärden.

Sammanfattning

Med hänsyn till ovanstående saknas förutsättningar för att meddela inhibition. Kommunen kommer att yttra sig över målet i sin helhet när föreläggande om detta kommer.

Beslutet fattas av kommunstyrelsens ordförande med stöd av punkten 1.1 i kommunstyrelsens delegationsordning.

Bilagor

Kommunstyrelsens delegationsordning

På kommunstyrelsens vägnar enligt delegation punkt 1.1

Detta beslut har fattats digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Per Ribacke
Kommunstyrelsens ordförande

Beslutet skickas till

Förvaltningsrätten i Växjö

Alvesta kommun

Parter: Claudia Crowley Sörensson ./. Alvesta kommun
Målet gäller: laglighetsprövning enligt kommunallagen

Domstolen har fått in ett överklagande för prövning. Överklagandet följer med detta brev.

Svara på överklagandet

Ni föreläggs att svara på yrkandet om inhibition.

Vill ni lägga fram några bevis ska ni tala om det. Förklara vad ni vill visa med varje bevis. Skicka in de skriftliga bevis som inte redan finns i målet.

Ni föreläggs också att inkomma med kompletterande handlingar:

- det överklagade beslutet
- anslagsbevis

Svara i tid

Domstolen måste ha svaret och kompletteringen **senast den 12 mars 2024**. När tiden har gått ut kan domstolen komma att avgöra målet även om ni inte har svarat.

När ni skickar in svaret

Kom ihåg att uppge målnummer 840-24. Skicka gärna in handlingarna till domstolen digitalt, helst i PDF-format. De behöver då inte lämnas på annat sätt. På www.domstol.se/skickadigitalt finns information om hur ni kan lämna in handlingar digitalt.

Har ni frågor?

På webbplatsen finns information om domstolen och om handläggningen. Kontakta oss gärna vid frågor – ni når oss via e-post forvaltningsrattenivaxjo@dom.se eller per telefon.

Johanna Wahlberg

Bifogade handlingar: aktbilaga 1-2

Om domstolens behandling av personuppgifter, se www.domstol.se/personuppgifter. Kontakta oss för information på annat sätt.

Besöksadress
Kungsgatan 8

Telefon
0470-56 02 00

Öppettider
måndag–fredag
08:30–16:00

Postadress
Box 42
351 03 Växjö

E-post
forvaltningsrattenivaxjo@dom.se

Webbplats
www.domstol.se/forvaltningsratten-i-vaxjo/

Dok.Id 334093

Alvesta, 240306

FÖRVALTNINGSRÄTTEN
I VÄXJÖ
INKOM: 2024-03-06
MÅLNR: 840-24
AKTBIL: 1

Angående: Överklagan och begäran av inhibition som gäller fattat beslut av Kommunstyrelsen i Alvesta kommun, beslut fattades 240305.

Referens
KS-2024-00087
Bidrag till Motorklubben

Mina uppgifter:
Claudia Crowley Sörensson
19840825-0580
Novisvägen 7
34234
070 729 68 19
privat: claudiacrowleysorensson@gmail.com
arbete: claudia.sorensson@alvesta.se

Jag, Claudia Crowley Sörensson överklagar härmed beslut som är fattat 240305 av Kommunstyrelsen i Alvesta kommun angående bidrag till Motorklubben med referens KS-2024-00087. Beslutet rör utbetalning av ekonomiska medel till en förening som anställer fem till sju ungdomar för att sysselsätta dessa genom att utföra diverse tjänster och även renoveringssatser i en lokal som ägs av privatperson.

Alvesta Motorklubb planerar under perioden januari till augusti 2024 att i sin verksamhet sysselsätta mellan fem och sju ungdomar till en bedömd kostnad av 1 483 425 kr. Nettokostnaden omfattar lön, arbetsgivaravgifter, bidrag från arbetsförmedlingen och ersättning till handledare (se bilaga). Kortsiktiga förväntade effekter är minskat ekonomiskt bistånd, ökad självförsörjning och ökad trygghet. Tilldelning av medel föreslås ske efter avstämning av kostnader och eventuella ytterligare intäkter.

Ärendet, som har hanterats av Kommunstyrelsen 240305, berör en betydande summa skattemedel och förtjänar en noggrann granskning**.** Kommunstyrelsen beslutade att finansiera projekt tillsammans med Alvesta Motorklubb upp till 1 483 425 kr och att finansiering sker genom strategiska medel efter avstämning av redovisade nettokostnader samt gav i uppdrag åt kommunchef att teckna avtal med Alvesta Motorklubb.

Efter att protokollet har justerats är det planerat att pengarna ska betalas ut i etapper, vilket ökar vikten av en snabb hantering av min begäran om inhibition.

Jag önskar också att förvaltningsrätten prövar om Kommunstyrelsen är det korrekta organ att fatta beslut i detta ärende. Enligt min bedömning bör detta ärende vara inom ramen för nämnden för arbete och lärandes ansvarsområde. Jag bifogar Kommunstyrelsens reglemente och nämnden för arbete och lärandes reglemente för er referens.

Beslutet att betala ut ekonomiska medel till en förening för att anställa utvalda individer för nystartsjobb och utföra tjänster som konkurrerar med befintliga näringslivet, samt att utföra renoveringsinsatser i en lokal som ägs av en privatperson, resulterar enligt min åsikt i osund konkurrens och gynnande av en enskild.

Det är viktigt att notera att detta projekt inte är brett riktat till ungdomar utan till specifika individer. Dessutom innebär betalningen av löner till dessa individer och finansieringen av renoveringen av en

enskild persons egendom att föreningen gynnas på ett sätt som inte andra föreningar i kommunen gynnas.

Jag vill även att man prövar om detta skett i enlighet med lagar och reglementen som styr hur man får och skall använda kommunala skattemedel.

Vidare vill jag understryka att Socialdemokraten Torbjörn Svensson, förutom att vara en ersättare för Socialdemokraterna i kommunstyrelsen, även är en styrelseledamot och kassör för den aktuella föreningen, Motorklubben. Torbjörn Svensson var närvarande icke tjänstgörande ersättare under hanteringen av ärenden i kommunstyrelsen och deltog även i överläggningarna under hanteringen av detta ärende. Enligt min bedömning bör detta utgöra jäv enligt Kap 6 §28 och §30 i kommunallagen.

Med hänsyn till ovanstående begär jag att förvaltningsrätten överväger min begäran om inhibition av ärendet och min överklagan av beslutet i dess helhet.

Vid behov är jag tillgänglig för ytterligare information eller för att lämna in ytterligare dokumentation.

Med vänliga hälsningar,

Claudia Crowley Sörensson

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun

Datum
2024-02-12

Referens
KS-2024-00087

FÖRVALTNINGSRÄTTEN
I VÄXJÖ

INKOM: 2024-03-06
MÅLNR: 840-24
AKTBIL: 2

Bidrag till Alvesta Motorklubb

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att finansiera projekt tillsammans med Alvesta Motorklubb upp till 1 483 425 kr och att finansiering sker genom strategiska medel efter avstämning av redovisade nettokostnader samt ger i uppdrag åt kommunchef att teckna avtal med Alvesta Motorklubb.

Sammanfattning

Alvesta Motorklubb planerar under perioden januari till augusti 2024 att i sin verksamhet sysselsätta mellan fem och sju ungdomar till en bedömd kostnad av 1 483 425 kr. Nettokostnaden omfattar lön, arbetsgivaravgifter, bidrag från arbetsförmedlingen och ersättning till handledare (se bilaga). Kortsiktiga förväntade effekter är minskat ekonomiskt bistånd, ökad självförsörjning och ökad trygghet. Tilldelning av medel föreslås ske efter avstämning av kostnader och eventuella ytterligare intäkter.

Per Ribacke
Kommunstyrelsens ordförande

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Alvesta kommun

Antaganden:

1. Ökad samhällstrygghet 2. Minskad gängkriminalitet 3. Minskad segregation 4. Ökad självförsörjning 5. Minskat ekonomiskt bistånd 6. Minskat antal placeringar

Kommunövergripande inriktning	**Utvecklingsmål**	**Aktiviteter**	**Aktivitetsmått**	**Kortsiktiga förväntade effekter**	**Effektmått**	**Långsiktiga utfallsmått**
Hållbar tillväxt *Alvesta kommun tar tillvara på invånarnas bakgrund och kompetens och ett jämställt synsätt genomsyrar all verksamhet.* ***Människors 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.*	***Arbetslöshet bland unga*** *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. Arbetslösheten kan komma att öka i och med den kommande lågkonjunkturen och fler kan komma att vara i behov av ekonomiskt bistånd.* *Starkt och engagerat föreningsliv* ***Trygghet för våra unga*** *Kommunens roll är i grunden att vara understödjande där resurser inte räcker till. Förebyggande och tidiga insatser är effektiva och ska prioriteras. Då används resurserna bäst samtidigt som individen får stöttning för att skapa goda förutsättningar för ett självständigt liv* ***Brottsförebyggande*** *Vi ska under kommande period fortsätta utveckla och intensifiera det brottsförebyggande arbetet, bland annat genom ett tydligare, förebyggande arbete, men också i fortsatt samverkan med strategiska rådet för brottsförebyggande arbete.*	***Följande aktiviteter ska genomföras:*** ***1.Inom bygg/måleribranschen*** *Väggslipning, Maskering, Rollermålning, Penselmålning, Sprutmålning, Städning, Flyttning, Reglar upp väggar, Slipa golv, Lacka golv, Spackla, Källsortering av byggmaterial* ***2.Inom bilbranschen*** *Rekond av bilar, Byta däck, Bromsbyte, Oljebyte, Andra enklare reparationer* ***3.Inom Personlig utveckling*** *Laga mat, Studiebesök, SYV-samtal, Passa tider, Socialt samspel/konflikthantering, Söka Bostad, Söka arbete – Arbetsförmedlingen, Bemanningsföretag, Ekonomirådgivning, Etik och moraldiskussioner, Röra på sig mer-ökad hälsa, Coachsamtal*	***IndividNärvaror*** *= Närvarortid/Total arbetstid.* ***GruppNärvaror*** *= Individernas totala närvarortid/Total arbetstid x antal individer* ***FrånvarorTid*** *= beskriva vad frånvaron beror på.* ***Personlig utveckling*** **=** *mäts genom strukturerat samtal med individerna före och efter projekt. Skalan är 1 till 10 där 10 är bästa mätvärdet.*	***Ökad självförsörjning*** *vilket innebär mindre kostnader (försörjningsstöd) för **Arbete och lärande** samt ökade skatteintäkter för kommunen.* ***Hälsa-****Bättre fysisk, psykisk och social hälsa vilket medför bättre samhällsekonomi.* ***Ökad trygghet*** *hos deltagarna vilket medför en bättre psykisk och social hälsa hos individerna.*	***Minskat ekonomiskt bistånd*** **=** *antal ungdomar som är beroende av ekonomiskt bistånd före och efter projektet* ***Självförsörjning*** *= Antal individer som går vidare till arbete.* ***Valkompetens*** *= mäts genom strukturerat samtal med individerna före och efter projekt . Skalan är 1 till 10 där 10 är bästa valkompetensen.* ***Trygghet*** *hos deltagarna = mäts genom strukturerat samtal med individerna före och efter projekt med individerna Skalan är 1 till 10 där 10 är högsta tryggheten.*	***Minskad Segregation****-bidrar till att öka kommunens alla fyra övergripande inriktningar. Segregationen kostar samhället stora summor varje år.* ***Minskad Gängkriminalitet****-bidrar till att öka kommunens alla fyra övergripande inriktningar. Dagens gängkriminalitet har stark koppling till knarkförsäljning och kan projektet minska långvarigt knarkmissbruk så spara samhället 25 miljoner kronor.* ***Ökad Samhällstrygghet****-genom minskad kriminalitet ökar tryggheten för samhällsmedborgare.* ***Minskat antal placeringar****-minskar förvaltningen **Arbete och lärandes** kostnader. Ett placeringsdygn kostar i genomsnitt ca: 3300 kr. Antal placeringar kopplas starkt till inriktningen ”Barns och ungas behov”.*

Alvesta kommun

Kalkyl								
	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	
Antal ungdomar	5	5	6	6	7	7	7	
Bruttolön/ungdom	20 000 kr	20 000 kr	20 000 kr	20 000 kr	20 000 kr	20 000 kr	20 000 kr	
Arbetsgivaravgift/ungdom	9 000 kr	9 000 kr	9 000 kr	9 000 kr	9 000 kr	9 000 kr	9 000 kr	
Bidrag från AF /ungdom	4 875 kr	4 875 kr	4 875 kr	4 875 kr	4 875 kr	4 875 kr	4 875 kr	
Totalkostnad ungdomar	120 625 kr	120 625 kr	144 750 kr	144 750 kr	168 875 kr	168 875 kr	168 875 kr	1 037 375 kr
Antal handledare	1	1	1	1	1	1	1	
Bruttolön/handledare	27 000 kr	27 000 kr	27 000 kr	27 000 kr	27 000 kr	27 000 kr	27 000 kr	
Arbetsgivaravgift/handledare	12 150 kr	12 150 kr	12 150 kr	12 150 kr	12 150 kr	12 150 kr	12 150 kr	
Bidrag från AF	- kr	- kr	- kr	- kr	- kr	- kr	- kr	
Total kostnad handledare	39 150 kr	39 150 kr	39 150 kr	39 150 kr	39 150 kr	39 150 kr	39 150 kr	274 050 kr
Övrigt (studiebesök, coachning, läraratid)	20 000 kr	20 000 kr	24 000 kr	24 000 kr	28 000 kr	28 000 kr	28 000 kr	172 000 kr
	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	
Månadsutbetalning	*179 775 kr*	*179 775 kr*	*207 900 kr*	*207 900 kr*	*236 025 kr*	*236 025 kr*	*236 025 kr*	
						Total kostnad projekt		**1 483 425 kr**

Alvesta kommun

Alvesta kommun

Finanspolicy för Alvesta kommun och riktlinjer för finanspolicyer för bolag i koncernen Alvesta Kommunföretag AB

PROGRAM PLAN POLICY RIKTLINJE

Beslutat av:	Kommunfullmäktige, §127/2023
Beslutsdatum:	2023-11-14
Gäller från och med:	2023-11-14
Giltighetstid:	Fyra år efter beslutsdatum
Dokumentet gäller för:	Nämnder och bolag
Ansvarig för uppföljning:	Kommunledningsförvaltningen
Diarienummer:	KS 2023-00504

Alvesta kommun Postadress: Alvesta kommun, 342 80 Alvesta · Besök: Centralplan 1, 342 80 Alvesta · Tel: 0472-150 00 E-post: kommunen@alvesta.se · Webb: alvesta.se

Alvesta kommun

Datum: 2023-11-14

Dnr: KS 2023-00504

Policy

Alvesta kommuns styrdokument

Våra styrdokument kan vara av två huvudtyper, aktiverande och normerande. Aktiverande dokument syftar till förändring och utveckling och anger på så sätt hur vi ska agera för att nå ett visst resultat. Normerande dokument reglerar befintlig verksamhet och talar om hur vi ska förhålla oss till en given situation.

Aktiverande

Aktiverande dokument syftar till förändring och utveckling. De förklarar vad vi vill åstadkomma och utformningen av uppdraget.

Program – Anger långsiktiga ambitioner och viljeinriktningar.

Plan – Anger konkreta åtgärder, tidsramar och ansvar.

Normerande

Normerande dokument berör hur vi utför befintlig verksamhet, till skillnad från aktiverande vars uppgift är att bryta nya vägar.

Policy – Anger kommunens principer eller inriktning i en viss fråga.

Riktlinje – Anger absoluta gränser och skakrav.

Innehåll

Inledning **3**

Styrning och rapportering **4**

Upplåning och skuldförvaltning **5**

Borgen **6**

Kapitalförvaltning **8**

Likviditetsförvaltning **10**

Förvaltning av pensionsmedel **11**

Rapportering och uppföljning **18**

Bilaga 1 Definitioner av vanligt förekommande termer **21**

Bilaga 2 Global Compacts tio principer **23**

Inledning

Syfte

Finanspolicyn anger ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten inom Alvesta kommun ska bedrivas. Policyn ger även riktlinjer för de kommunägda företagen inom koncernen Alvesta Kommunföretag AB (AllboHus Fastighets AB, Alvesta Energi AB med dotterbolag, Alvesta Renhållnings AB samt Alvesta Utveckling AB). Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning, förvaltning av kommunens pensionsmedel, finansiering / skuldhantering samt borgensåtaganden.

Syftet med finanspolicyn är att ge kommunen och koncernen ett regelverk som säkerställer att man genom att följa detsamma kommer att uppfylla kommunallagens krav i 11 kap. §§ 2-4 avseende medelsförvaltning. Policyn ska även vara en vägledning i det dagliga arbetet för dem som arbetar med finansförvaltningen.

De kommunala företagen ska anta egna riktlinjer för finansverksamheten. Kraven i dessa ska dock inte vara lägre än den av kommunfullmäktige fastställda finanspolicyn.

I finanspolicyn fastställs

- Finansverksamheten mål
- Ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten ska organiseras
- Ramar och riktlinjer för begränsning av de finansiella risker som förekommer i finansverksamheten
- Ramar och riktlinjer för rapportering och uppföljning av finansverksamheten
- Principer för kommunala borgensåtaganden
- Mål och principer för förvaltning av kommunens likviditetsförvaltning
- Mål och principer för förvaltning av kommunens pensionsmedel

Mål

Kommunen förvaltar tillgångar och skulder av olika karaktär. Det övergripande målet är att kommunen ska kunna hantera sina olika åtaganden samtidigt som de finansiella kostnaderna hålls så låga som möjligt samt att god avkastning uppnås. För respektive förvaltning är målen följande:

- Målet för likviditetsförvaltningen är att säkerställa kommunkoncernens betalningsförmåga på kort och lång sikt samt erhålla bästa möjlig avkastning på finansnettot givet de restriktioner som anges i denna policy.

- Målet med skuldförvaltningen är att säkerställa kommunkoncernens långsiktiga upplåningsbehov till lägsta kostnad och risk givet de restriktioner som anges i denna policy
- Mål för kapitalförvaltningen är att möta de framtida pensionsutbetalningarna genom ett långsiktigt avkastningsmål om KPI + 3 procentenheter. Simuleringar avseende förväntad avkastning och risk har genomförts, som underlag för ställningstagandet.

Organisation och ansvarsfördelning

Nedan framgår fördelningen av ansvar mellan kommunfullmäktige respektive kommunstyrelse. Delegering av beslutsrätt från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen framgår av kommunstyrelsens reglemente. Delegering av beslutsrätt från kommunstyrelsen till delegat framgår av kommunstyrelsens delegeringsförteckning. Organisation och ansvarsfördelning inom respektive kommunalt bolag ska framgå av bolagens egna beslut/finanspolicy.

Kommunfullmäktiges ansvar

Kommunfullmäktige ska minst en gång årligen fatta beslut om:

- Beloppsram för kommunens totala låneskuld via befintliga lån, kontokrediter, omsättning av lån alternativt nyupplåning, under kommande budgetår
- Beloppsramar för borgen till kommunens företag under kommande budgetår
- Beloppsramar för borgen för lån till idrottsanläggningar av föreningar

Vid behov ska kommunfullmäktige fatta beslut om revidering av finanspolicyn efter förslag från kommunstyrelsen. Det kan vara fråga om bland annat tillåtna former och godkända motparter vid placeringar, upplåning, tillåtna derivatinstrument och motparter.

Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen ska:

- Vid behov lämna förslag till kommunfullmäktige om revideringar av kommunens finanspolicy.
- Vid behov utarbeta riktlinjer för den operativa finansverksamheten som säkerställer en god intern kontroll och att reglerna i kommunens finanspolicy följs.

Styrning och rapportering

Styrning

Bolagen ska fortlöpande samråda med kommunen i finansiella frågor och i god tid informera finansförvaltningen om alla finansiella behov såsom upplånings- och placeringsbehov.

Rapportering och uppföljning

Kommunen ska ha rutiner som säkerställer god kontroll, rapportering, uppföljning och utvärdering. Det är därför av stor vikt att det finns en ändamålsenlig organisation, klara rutiner och ett fungerande kontrollsystem i form av bland annat en utvecklad hantering av ränteomsättningsrisk, en uppföljning mot jämförelseindex samt rapportkrav.

Kontroll

Administrationen av löpande finansieringsavslut, handhavande av aktuell dokumentation – reverser, avtal, borgensförbindelser – bokföring av ingångna avtal, överföring av pengar mellan långivare, kommunala företag, placeringsinstitut, banker och kommunen handhas av ekonomiavdelningen.

För att åstadkomma intern kontroll ska förutom behörig person som genomfört en affär ytterligare en person kontrollera att affären är i överensstämmelse med finanspolicyn. Vid finansiella transaktioner ska delegationer och attesträtter vara upprättade.

En god intern kontroll av finansverksamheten har till syfte att undvika förluster till följd av brister i administrativa rutiner. En administrativ risk innebär störningar i de administrativa rutinerna. Detta kan exempelvis omfatta mänskliga misstag, fel i IT-system, brister i redovisning eller i intern kontroll av genomförda transaktioner. Ansvaret vid finansiella transaktioner ska fördelas mellan olika funktioner inom kommunen och hos bolagen för att säkerställa att transaktionshantering beaktar en god intern kontroll. Av den anledningen ska affärsavslut hanteras enligt nedan:

Styrelsen har det övergripande ansvaret för tecknande av avtal avseende lån och derivattransaktioner enligt finanspolicy. Kan delegeras till ekonomichef och VD.

Ekonomichef genomför transaktioner med kreditgivare via erhållen delegation från styrelsen, genomför kontroll av och attesterar utförda transaktioner.

”Firmatecknare” för Alvesta kommun, kommunchef och ekonomichef, undertecknar lånehandlingar.

Upplåning och skuldförvaltning

Kommunfullmäktige fattar årligen beslut om ramar för kontokrediter och långfristig upplåning i form av ramar för nyupplåning/omsättning av lån som ska gälla för det kommande budgetåret. Godkända former för upplåning är checkkredit och reverslån. Godkända motparter vid upplåning är Kommuninvest, svenska banker samt utländska banker med närvaro i Sverige.

De övergripande målen för kommunens skuldförvaltning är att

- Säkerställa kommunens betalningsförmåga på kort och lång sikt.
- Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer eftersträva en väl avvägd balans mellan risker och kostnader.
- Sträva efter jämna ränte- och kapitalförfall för att minska ränteriskerna.

Kapitalbindning

Kommunkoncernens genomsnittliga kapitalbindning ska ligga inom ett intervall mellan 1,5 och 4 år. Högsta andelen kapitalbindningsförfall inom 12 månader får uppgå till maximalt 40 procent.

Räntebindning

Kommunenskoncernens genomsnittliga räntebindning ska ligga inom ett intervall mellan 1,5 och 4 år. Högsta andelen räntebindningsförfall inom 12 månader får dock uppgå till maximalt 40 procent.

Finansiella derivat

Derivat får inte användas i spekulativt syfte. Derivat får endast användas som säkringsinstrument. All användning av derivatinstrument förutsätter att kommunen har god förståelse för instrumentets funktion, prissättning och tillhörande risker och har administrativa rutiner som kan hantera dessa affärer. Ränteswapar får endast användas till att förkorta eller förlänga räntebindningstiden på befintliga eller planerade framtida underliggande lån i skuldportföljen med syfte att säkra framtida räntekostnader.

Borgen

Utöver solidariskt borgensåtagande för Kommuninvest i Sverige AB finns möjlighet till kommunal borgen för två kategorier:

1. Borgensåtagande till av kommunen ägda företag
2. Borgen för lån till investeringar i fritidsanläggningar av föreningar

Den borgensform som är aktuell är proprieborgen (borgen såsom för egen skuld för visst belopp). Borgen får inte avse generell borgen utan beloppsbegränsning. Borgen för andra låntagare än till av kommunen ägda företag ska alltid föregås av en särskild kreditprövning. Innan beslut om att ingå borgen ska risken med åtagandet analyseras/ bedömas. Riskerna ska avvägas mot kommunens ekonomiska åtaganden och

prioriteringar i övrigt. Kommunen har en mycket restriktiv inställning till borgen för lån till andra låntagare och ändamål än de två kategorierna ovan.

1) *Borgen kommunägda företag* Kommunal borgen kan lämnas till kommunägda företag för lån till investeringar i fastigheter, byggnader, anläggningar, maskiner, transportmedel med mera. I kommunens årliga beslut, normalt i juni månad, om Mål och budget ges borgensramar för det nästkommande året. Beslutet innebär att kommunen såsom för egen skuld ingår borgen med låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

2) Borgen för lån till investeringar i idrottsanläggningar av föreningar Kommunfullmäktige har i ett särskilt beslut (kommunfullmäktige 2013-06-18 § 77) tilldelat kommunstyrelsen en borgensram för lån till investeringar i fritidsanläggningar av fritidsföreningar att gälla från och med 1 juli 2013. Efter särskild prövning kan kommunen bevilja borgen för lån till större ny-, om-, eller tillbyggnad av fritidsanläggning. För detta gäller:
    1. Fritidsföreningen äger eller kommer att äga anläggning som är bidragsberättigad i kommunen. Egeninsats i investeringen är ett krav.
    2. Investeringen har diskuterats med och godkänts av kommunen (f n kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden). I samband med ansökan om borgen ska frågan om driftbidrag diskuteras och godkännas av kultur-och fritidsnämnden, liksom amorteringstid för lån.
    3. Driftkalkyl och de intäkter som föreningen kan väntas få genom investeringen ska framgå av ansökan.
    4. Fastigheter eller motsvarande ska vara fullvärdesförsäkrade.
    5. Kommunen sätter årligen upp ett rambelopp för eventuell borgen till fritidsföreningar i årliga beslut om kommunens Mål och budget.
    6. Föreningen ska samråda med kommunen om lån och räntesats.
    7. Borgensavgift tas inte ut av föreningen.

Säkerhet

Vid borgen till kommunägda bolag krävs inte någon säkerhet men mot övriga borgenstagare gäller att ett beslut om borgen ska föregås av:

- analys utförd av bank eller annan fristående bedömare gällande investerings- och driftkalkyler
- kommunen prövar dessutom alltid själv borgenstagaren med underlag av ovanstående analys
- klarläggande av vad borgenstagaren kan lämna för säkerhet till kommunen för borgensåtagandet

Borgensavgift

När en kommun tecknar borgen för ett lån som bolagen tar upp krävs det enligt statsstödsreglerna att kommunen debiterar en borgensavgift. Borgensavgiften ska vara marknadsmässig för att justera upp räntan på lånen till en nivå som ett motsvarande privat bolag skulle erhålla. Borgensavgiften ska uppdateras minst en gång per år.

Kommunfullmäktige beslutar om borgensavgiften i samband med budgeten. Beräkningssättet för nivån av borgensavgiften ska dokumenteras.

Kapitalförvaltning

Hantering av risker

All form av ekonomisk verksamhet innebär alltid ett visst mått av finansiellt risktagande. Syftet med placeringsreglerna i denna policy är att skapa möjligheter till ett rationellt hanterande av risker med beaktande av den kostnad som det medför att minska eller eliminera risker.

Riskerna för medelsförvaltningen delas in i finansiella risker i placeringarna och administrativa eller operativa risker i förvaltningen. Det finns en viktig principiell skillnad mellan finansiella risker och övriga risker i den meningen att det oftast finns en koppling mellan finansiell risk och avkastning. Det kan därför vara sunt att ta en kalkylerad risk för att uppnå en högre avkastning. Beträffande administrativa risker finns ingen motsvarande intäktsmöjlighet och de bör därför minimeras så långt det är ekonomiskt försvarbart, dvs. så länge risken är större än kostnaden för att förebygga risken. Huvudprincipen för att minska förvaltningsriskerna i den långsiktiga pensionsmedelsförvaltningen är att tillämpa principerna om matchning och diversifiering. I förvaltningen ska därför tillgångarna balanseras mot skuldsidan (det övergripande förvaltningsmålet), och tillgångarna fördelas inom och mellan olika tillgångsslag och marknader.

Inom ramen för placeringsreglerna ska följande risker hanteras:

Aktiekursrisk – värdeförändring på aktier och aktierelaterade instrument som följ av förändrade aktiekurser. Detta är den största risken i förvaltningen och begränsas i första hand genom att styra den andel av portföljen som exponeras för aktiekursrisk. Risken kan också minskas genom att sprida placeringarna mellan olika bolag, länder/regioner och marknader.

Ränterisk – värdeförändring på en räntebärande position som följd av förändrade marknadsräntor. Ränte- och kursriskerna begränsas dels genom begränsningar av vilka instrument som är tillåtna, dels genom begränsningar av bindningstider. Ju längre räntebindningstid desto mer påverkas marknadsvärdet av en placering av förändrade marknadsräntor. I förhållande till pensionsutbetalningarna gäller däremot det motsatta förhållandet, lång räntebindning ger låg risk. Lägst ränterisk i förhållande till pensionsutbetalningarna uppnås om placeringarnas genomsnittliga räntebindningstid är densamma som den genomsnittliga löptiden på pensionsutbetalningarna.

Kreditrisk – motpartsrisk – risken att en motpart inte fullgör sina förpliktelser. Motpartsrisken begränsas genom att godkända motparter för affärer fastställs. Kreditrisk innebär också att låntagare inte kan fullgöra sin förpliktelse i form av återbetalning av lån eller betalning av ränta.

Likviditetsrisk – risken att en placering inte kan omsättas i likvida medel utan påtaglig kostnadsökning. Likviditetsriskerna begränsas genom likviditetsplanering och val av placeringsformer/värdepapper som vid var tidpunkt kan disponeras/säljas. Löptiden på placerade medel ska anpassas till framtida behov av betalningsmedel på kort och medellång sikt i enlighet med likviditetsplanen.

Valutakursrisk – värdeförändring av en valuta i förhållande till andra valutor. Om upplåning/placering sker i utländsk valuta bör försäkring av valutakursrisken övervägas.

Administrativ risk – risk för störningar inom de administrativa rutinerna. Det kan gälla exempelvis personal och datasystem. Dessa störningar kan uppträda dels hos den externa förvaltaren, dels hos den egna organisationen. För att begränsa den administrativa risken hos den externa förvaltaren krävs en kvalitetskontroll dels i samband med upphandlingen och avtalstecknandet, dels fortlöpande under avtalstiden. För att begränsa den administrativa risken i den egna organisationen krävs en klar organisation och tydliga befattningsbeskrivningar samt en fortlöpande intern kontroll och revision.

Motparter

Godkända motparter är:

- svensk bank, värdepappersinstitut eller annat finansiellt institut som har Finansinspektionens tillstånd att bedriva handel med finansiella instrument eller valutor
- utländska institutioner som har tillstånd liknande det som anges i punkten ovan och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

Transaktioner ska ske enligt principen betalning mot leverans. Undantag från denna princip är tillåten vid tillfällen då det normala förfarandet är annat, exempelvis vid nyemissioner.

Förvaring av värdepapper

Kommunens tillgångar ska förvaras hos:

- svensk bank eller institut som har Finansinspektionens tillstånd att ta emot värdepapper för förvaring eller hos
- utländsk bank eller institut som har tillstånd liknande det som anges i punkten ovan och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

Koncernkonto

Kommunen och de kommunala företagens likvida medel och betalningsflöden ska samordnas i ett gemensamt koncernkontosystem.

Likviditetsförvaltning

Bakgrund

Kapitalet i likviditetsförvaltningen ska säkerställa kommunens och koncernens betalningsförmåga på kort sikt. Placeringar i räntebärande värdepapper är ett komplement till kontoplaceringar och fungerar som en buffert för att hantera säsongsvariationer i kommunens likviditet. Placeringshorisonten är 0-2 år. Tillgängliga likvida medel definieras som:

- Kassa och bank
- Ej utnyttjade kreditlöften
- Finansiella tillgångar som kan omsättas inom tre bankdagar

Mål

Det primära målet för likviditetsförvaltningen är att säkerställa kommunens och koncernens betalningsförmåga på kort sikt. Likviditetsförvaltningen har därutöver ett avkastningsmål motsvarande värdeutvecklingen på statsskuldsväxlar.

Strategi och riskhantering

Risken i likviditetsförvaltningen ska vara mycket låg givet den korta placeringshorisonten.

Hur likviditeten ska placeras avgörs av placeringshorisonten:

- Likvida medel som bedöms behövas inom två veckor placeras på kommunens koncernkonto.

- Likvida medel som bedöms behövas inom 3 månader kan placeras på kommunens koncernkonto. De får även placeras i räntebärande värdepapper.
- Likvida medel som har en längre placeringshorisont än 3 månader bör placeras i räntebärande värdepapper.

Tillåtna tillgångsslag

Portföljens medel får placeras i följande tillgångsslag.

- Likvida medel - räntebärande konto med rätt till omedelbart uttag. Kontoförande bank ska ha en rating om lägst A-/A3 (från S&P Global Ratings/Moodys).

- Räntefonder - andelar i värdepappersfond med god kreditvärdighet och riskspridning (genomsnittlig rating om lägst BBB-/Baa3 från S&P Global Ratings/Moodys), som står under tillsyn av Finansinspektionen eller motsvarande myndighet inom EU. Portföljduration understigande 2 år.

Förvaltare

Förvaltare kan vara intern och/eller extern.

Med extern förvaltare avses juridisk person som enligt kommunens direktiv förvaltar kommunens kapital. Förvaltaren ska ha Finansinspektionens tillstånd att förvalta annans finansiella instrument eller motsvarande tillstånd från utländsk tillsynsmyndighet eller annat behörigt organ. Uppdraget att förvalta kommunens kapital ska grundas på skriftligt avtal som innehåller för uppdraget tillämpliga delar av denna finanspolicy.

Förvaltning av pensionsmedel

Placeringsregler

Tillåtna tillgångsslag

Portföljens medel får placeras i följande tillgångsslag. En detaljerad beskrivning över tillåtna tillgångsslag återfinns längre fram i policyn:

- Svenska räntebärande värdepapper
- Svenska aktier, aktiefonder och aktierelaterade instrument
- Utländska aktiefonder och aktierelaterade instrument
- Alternativa investeringar
- Likvida medel i svenska kronor

Med svenska aktier och aktierelaterade instrument avses aktier, depåbevis, och aktierelaterade instrument som är noterade på Stockholmsbörsen.

Övergripande limiter för tillgångsslag

Tabellen nedan anger högsta och lägsta andel som respektive tillgångsslag vid varje tidpunkt får utgöra av portföljens totala marknadsvärde, samt andelarna i ett normalläge.

Tabell 1 **Övergripande limiter för tillgångsslagen**

Tillgångsslag	Min	Normal	Max
Räntor	30%	40%	90%
Aktier	10%	50%	60%
Varav svenska aktier	10%	50%	50%
Varav utländska aktier	10%	50%	100%
Alternativa investeringar	0%	10%	20%
Likvida medel	0%	0%	10%

Räntebärande värdepapper

Portföljernas medel, vad det gäller räntebärande papper, får placeras i:

- Värdepappersfonder registrerade hos Finansinspektionen eller motsvarande organ inom EU bestående av räntebärande papper med god kreditvärdighet och riskspridning. Fondens värde ska kunna gå att följa kontinuerligt samt realiseras med kort varsel samtidigt som den genomsnittliga kreditvärdigheten ska vara tillfredsställande.
- Direkt i svenska räntebärande värdepapper som är offentligt utbjudna av stat, region, kommun, bank och företag.

Med företagsobligationer avses obligationer och andra skuldförbindelser (såsom olika slag av penningmarknadsinstrument) som har givits ut av annan än en stat, en region, en kommun eller en statlig eller kommunal myndighet i ett land inom EES eller av något mellanstatligt organ i vilket en eller flera stater inom EES är medlemmar eller säkerställda obligationer utgivna av svenskt bostadsfinansieringsinstitut eller banker. Skuldförbindelse som garanterats av en stat eller något annat av de nyss nämnda offentliga organen anses inte heller som företagsobligationer enligt denna definition.

Företagsobligationerna får tillsammans utgöra högst 50 % av tillgångsslaget räntebärande värdepapper. Företagsobligationerna eller det företag som har givit ut företagsobligationerna ska ha en rating av Standard & Poor eller Moody's. Om sådan rating inte föreligger får rating som fastställts av ett finansiellt institut eller av fondbolag genom

egen intern kreditanalys användas. Minst 40 % av företagsobligationerna ska ha en rating motsvarande lägst BBB- eller motsvarande (investment grade). Högst 60 % av företags-obligationerna får ha en lägre rating, dock inte lägre än BB- eller motsvarande. Företags-obligation som har nedgraderats under BB- får dock behållas.

Durationen för hela portföljen av nominella obligationer får ej överstiga sju år.
Durationen för realränteobligationer får ej överstiga 15 år.

Obligationer hänförliga till en enskild emittent, eller emittenter inom samma koncern, får utgöra maximalt 10 procent av direktinvesteringar i enskilda värdepapper.

Följande undantag gäller:

1) Räntebärande värdepapper emitterade, eller garanterade, av svenska staten, kommuner och region får uppgå till 100 procent av marknadsvärdet för de direktinvesterade räntebärande värdepapperen.

2) Säkerställda räntebärande värdepapper emitterade av ett svenskt bostadsfinansieringsinstitut får uppgå till 25 procent av marknadsvärdet för de direktinvesterade räntebärande värdepapperen.

Denna limit tillämpas endast på Portföljens direktinvesteringar i enskilda obligationer och limiten ska ställas i relation till marknadsvärdet av portföljens innehav. Indirekta exponeringar via fondplaceringar sammanräknas inte med Portföljens direktinvesteringar i enskilda obligationer vid beräkning av limiten för enhandsengagemang. När investeringsfonder används ska placeringsinriktningen i allt väsentligt överensstämma med bestämmelser i ovanstående riktlinjer.

Aktier och aktierelaterade instrument

Pensionsfondens aktieplaceringar ska ske i börsnoterade aktier. Aktier hänförliga till ett enskilt bolag, eller bolag inom samma koncern, får utgöra maximalt 10 procent av aktieportföljens marknadsvärde. Undantaget från denna regel är aktier som utgör mer än 10 procent av jämförelseindex som anges i tabell 1. För dessa får maximalt belopp som investeras motsvara den andel som innehavet utgör av underliggande index.

För att begränsa aktiekursrisken i portföljen finns möjlighet att dra ner aktieexponeringen kraftigt i perioder av volatila eller fallande aktiemarknader. Som framgår av de övergripande tillgångslimiterna kan aktieandelen sänkas till 10%, mot normalt 50%.

Alternativa investeringar

Med alternativa investeringar avses investeringar som inte ryms inom övriga tillgångsslag. Syftet med alternativa tillgångar är dels att få exponering mot absolutavkastande strategier, dels att skapa riskspridning i totalportföljen i syfte att höja den riskjusterade

avkastningen i portföljen. En generell regel för investering i alternativa tillgångar, liksom för portföljen i sin helhet enligt ovan, är att en god diversifiering ska eftersträvas genom att investera i flera olika värdepapper. Alternativa investeringar kan omfatta hedgefonder, fastigheter, skog, råvaror, fonder avseende infrastruktur och private equity.

Likvida medel

Likvida medel definieras som medel på bankräkning, depåkonto samt dagsinlåning. Övrig tidsbunden inlåning hänförs till räntebärande värdepapper vid beräkning av tillgångsslagens andelar enligt avsnitt ”Limiter för tillgångsslag”.

Värdepappersfonder

Placering kan ske i värdepappersfonder under Finansinspektionens tillstånd vars placeringsinriktning i allt väsentligt överensstämmer med bestämmelserna i denna finanspolicy.

Derivatinstrument

Fristående derivatinstrument är inte tillåtet. Derivat som ingår i en strategi med underliggande värdepapper är tillåten under förutsättning att övriga limiter i denna policy uppfylls.

Valutakursrisk

Utgångspunkten i förvaltningen är att begränsa valutakursrisken i förhållande till kommunens åtagande. Värdepapper denominerade i utländsk valuta ska till största del valutasäkras. Hur stor del som ska valutasäkras får bedömas i det enskilda fallet mot bakgrund av bl.a. vilket tillgångsslag det avser och till vilken kostnad. Valutasäkringen hanteras av ekonomichefen eller av kommunens motpart om det är mer kostnadseffektivt.

De värdepapper som är denominerade i SEK men där produktens utveckling är relaterad till utländsk valuta behöver ej valutasäkras.

Rebalansering vid överskridande av övergripande limit

Vid beräkning av pensionsfondens värde och övergripande limit ska dess tillgångar värderas med ledning av gällande marknadsvärde. Om en övergripande limit överskrids ska tillgångar avyttras i motsvarande mån så snart det lämpligen kan ske, varvid skälig hänsyn ska tas till den risk som överskridandet innebär för pensionsfonden som helhet. Motsvarande gäller om övergripande limit underskrids, varvid tillgångar anskaffas så snart det lämpligen kan ske.

Ekonomichefen ska rapportera över- respektive underskridande till kommunstyrelsen, med beskrivning av orsaken till förändringen samt förslag till åtgärd. Om extern förvaltare anlitas ska över- respektive underskridande av limiter enligt förvaltningsuppdraget rapporteras till ekonomichefen med beskrivning av orsaken till förändringen samt förslag till åtgärd.

Belåning samt återinvestering av kuponger och utdelningar

Tillgångarna i pensionsfonden får inte belånas. Räntor och utdelningar eller motsvarande avkastning på fondens tillgångar ska återinvesteras. Detta gäller dock inte i den mån de ska möta pensionsutbetalningar.

Förvaltning av kapitalet

Förvaltningsuppdraget

Kapitalet kan förvaltas internt eller externt. Köp, försäljning och förvaltning av nedanstående instrument får kommunen hantera internt:

- Räntebärande instrument
- Värdepappersfonder

Ovanstående instrument får även hanteras av externa förvaltare och rådgivare. Förvaltning av enskilda aktier får endast hanteras av externa förvaltare.

Externa förvaltare

Extern förvaltares behörighet

Förvaltaren ska ha Finansinspektionens tillstånd för diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument enligt kap. 2 §1, lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden eller vara utländsk institution som har tillstånd liknande det som anges ovan och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

Uppdraget ska grundas på skriftligt avtal där förvaltaren bl.a. åtar sig att följa denna finanspolicy med de ytterligare preciseringar som kommunstyrelsen fattar beslut om.

Vid beslut av att anlita extern förvaltare av hela eller delar av portföljens tillgångar ska sådant uppdrag grundas på skriftligt avtal.

Urvalskriterier för externa förvaltare

Vid val av förvaltare kommer en samlad bedömning av olika kriterier att ligga till grund för beslut. Historiska resultat, organisation, arbetssätt och pris är exempel på kriterier som kommer att beaktas.

Avveckling av förvaltare och fonder

En övergripande samlad bedömning görs om huruvida förvaltare eller fond ska avvecklas. I en sådan bedömning beaktas historisk prestation samtidigt som framtida prestation och övriga relevanta faktorer uppskattas.

Motparter

Godkända motparter vid transaktioner med portföljens tillgångar är:

- värdepappersinstitut som har finansinspektionens tillstånd för handel med finansiella instrument för annans räkning i eget namn, enligt 1 kap 3 § p. 1 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse
- utländska institutioner som har tillstånd liknande det som anges i punkt 1 och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.
- handel med options- och terminskontrakt får endast ske
- om kontrakten är föremål för clearingverksamhet hos en clearingorganisation, som står under tillsyn
- om avtal tecknas på för branschen sedvanliga villkor med värdepappersinstitut, som står under tillsyn enligt punkt 1 ovan, eller med utländskt finansinstitut, som står under tillsyn enligt punkt 2 ovan
- värdepapperslån får endast lämnas på för branschen sedvanliga villkor mot betryggande säkerhet till eller genom förmedling av värdepappersinstitut, som står under tillsyn enligt punkt 1 ovan, eller utländskt finansinstitut, som står under tillsyn enligt punkt 2 ovan.

Transaktioner ska ske enligt principen betalning mot leverans. Undantag från denna princip är tillåten vid tillfällen då det normala förfarandet är ett annat, exempelvis vid nyemissioner.

Förvar

Portföljens tillgångar ska förvaras hos värdepappersinstitut som har finansinspektionens tillstånd att ta emot värdepapper för förvaring, enligt 3 kap 4 § p. 2 lagen (1991:381) om

värdepappersrörelse. Andelar i värdepappersfonder registreras dock normalt hos fondbolaget, utan leverans till värdepappersinstitutet.

Hållbara investeringar/Etiska regler

Förvaltning av kommunens finansiella placeringar ska präglas och genomsyras av goda normer och att särskild hänsyn till miljön och ett hållbart användande tas av våra naturresurser. Alvesta kommun placerar i bolag som bedöms vara långsiktigt hållbara avseende ekonomi, miljö och samhälle. Ett hållbart bolag ska kunna visa ett ansvarsfullt agerande avseende social och miljömässig hänsyn samt ha god affärsetik. Jordens klimat är en långsiktig ödesfråga för vår hela existens och Alvesta kommun undviker därför placeringar i bolag som utvinner fossila bränslen och söker istället placera i bolag som har hållbara lösningar på framtidens utmaningar, exempelvis energieffektiva produkter och tjänster som leder till minskade utsläpp av koldioxid.

Det ovan nämnda ska vara vägledande vid valet av värdepappersfonder i kommunens pensionsmedelsförvaltning. Det innebär att hänsyn ska tas till ESG (Environmental, Social and Governance) vid investeringsbeslut.

Bolag som Alvesta kommun investerar i ska på ett godtagbart sätt följa internationella konventioner och överenskommelser om mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, miljö och korruption utifrån UN Global Compact, **bilaga 2**, OECD:s riktlinjer för multinationella bolag och ILO:s kärnkonventioner. För de fall sådana konventioner och överenskommelser i en viss situation inte är tillämpliga, ska investeringen ändå bedömas utifrån de principer som anges däri, varvid lokala förhållanden kan beaktas.

Om det kommer till kommunens kännedom att något bolag på ett för Alvesta kommun icke godtagbart sätt följer internationella konventioner ska en utvärdering av placeringens lämplighet göras. Baserat på tillgänglig information ska en helhetsbedömning göras av investeringens lämplighet, varvid bland annat kan beaktas vilka åtgärder bolaget vidtagit för att rätta till missförhållande och bolagets agerande i etiska och miljömässiga frågor i övrigt.

- Alvesta kommun placerar inte i bolag som är involverade i produktion, lagring och handel av massförstörelsevapen eller andra kontroversiella vapen eller i produktion av tobak eller pornografi.
- Alvesta kommun placerar inte i bolag som utvinner fossila bränslen (olja/kol/gas) då dessa bedöms ha stor negativ klimatpåverkan. Kommunen placerar heller inte i bolag som har sin huvudsakliga verksamhet inom oljeservice (tex pipelines) eller elkraftbolag som i huvudsak producerar el med kol eller olja.

- Alvesta kommun placerar inte i bolag som är involverade i vapen eller krigsmateriel då denna produktion utgör mer än 5 procent av bolagets omsättning.
- Alvesta kommun placerar inte i bolag där mer än 5 procent av bolagets totala omsättning utgörs av alkoholproduktion eller kommersiell spelverksamhet (betting).

Vid indirekta placeringar i fonder ska eftersträvas att fonden har en placeringsinriktning som så långt som möjligt uppfyller de etiska krav som anges ovan. Eftersom även s.k. etiska fonder kan ha något annorlunda utformade etiska riktlinjer är det möjligt att placera i fonder som inte fullt ut uppfyller de krav som anges ovan. Vid placeringar i fonder ska innehavets vikt bedömas utifrån ett väsentlighetskriterium där endast mindre avvikelser kan accepteras.

Alvesta kommun ska eftersträva att fondplaceringar sker i så kallade Artikel 8-fonder enligt EU:s regelverk. Dessa främjar miljörelaterade eller sociala egenskaper: Bidrar till hållbarhet utan att ha hållbarhet som mål med förvaltningen. Exempelvis genom att aktivt välja in eller välja bort vissa investeringar.

Rapportering och uppföljning

För att ge kommunens ledning kontinuerlig information ska ett väl fungerande rapport-system finnas. Avvikelser från fastlagd policy ska snarast rapporteras. Uppföljning mot finanspolicy ska ske fortlöpande. För pensionsmedelsförvaltningen ställs särskilda krav på uppföljning och rapportering, detta specificeras närmare under avsnitt Uppföljning och rapportering pensionsmedelsförvaltning.

Kommunstyrelsen ska två gånger per år, i delårsrapport och årsbokslut, redovisa till kommunfullmäktige kommunens finansverksamhet. Uppgifter som lämnas är:

- Aktuell likviditetssituation
- Placeringsportföljernas volym, instrument (årsvis)
- Skuldportföljens volym
- Skuldportföljens genomsnittliga räntesats för aktuell period och årsvis
- Kommunens borgensåtagande fördelade på respektive motpart (årsvis)
- Eventuella avvikelser från finanspolicyns regler

Uppföljning och rapportering pensionsmedelsförvaltning

Det övergripande syftet är att kontrollera att pensionsmedelsförvaltningen har skett i enlighet med principerna om god avkastning, betryggande säkerhet och att medlen inte

använts på ett sätt som står i strid med den kommunala kompetensen enligt kommunallagen. Syftet är också att ge kommunen en sådan information om de placerade medlens avkastning, riskexponering och uppfyllande av etiska regler, att åtgärder kan vidtas vid eventuella avvikelser.

Uppföljningen ska säkerställa att den finanspolicyn som kommunfullmäktige fastställt följs. Vidare syftar uppföljningen till att kontrollera pensionsfondens värdeutveckling så att den leder till att den stipulerade procentandelen av respektive pensionsutbetalning vid varje given tidpunkt kan täckas, mätt i fasta priser. Detta sker genom att kommunens pensionsåtagande ska värderas och jämföras med aktuella uppgifter för pensionsfondens inklusive avkastning. Aktuell data om pensionsåtagandet ska inhämtas från kommunens skuldadministratör vid behov, dock med beaktande av de eventuella kostnader detta kan innebära.

Utvärdering mot index

Pensionsfondens primära jämförelseindex är utvecklingen av den del av pensionsåtagandet som ska mötas. Därvid ska jämförelse ske mot avkastningsmålet. Förvaltningsresultatet ska även utvärderas mot relevanta index som mäter utvecklingen på de olika marknader på vilka placeringarna görs. För att utvärdera förvaltare ska den vikt i respektive index som det tilldelade förvaltningsmandatet omfattar ligga till grund för utvärderingen.

Tabell 2 **Jämförelseindex vid förvaltningsutvärdering.**

Tillgångsslag	**Index**
Svenska nominella räntebärande värdepapper	OMRX Bond
Svenska reala räntebärande värdepapper	OMRX Real
Svenska aktier	SIX Portfolio Return
Utländska aktier	MSCI World (total return i SEK)
Alternativa investeringar	OMRX T-Bill +3 procentenheter

Om något av ovan nämnda index upphör att vara relevant för jämförelse av förvaltningen eller upphör att noteras ska annat index utses. Utbyte av index tillsammans med motivering ska meddelas till kommunstyrelsen i den rapport som följer närmast i tiden.

Rapportering

Ekonomichefen ansvarar för att rapporter som minst innehåller nedanstående uppgifter, tas fram minst i samband med årsredovisningen.

- Tillgångarnas marknadsvärde, totalt och per instrument
- Avkastning i absoluta tal och i förhållande till fastställda jämförelseindex
- De förvaltade medlens tillgångsfördelning
- Genomsnittlig räntebindningstid (duration) för räntebärande värdepapper
- Eventuella avvikelser från placeringsreglerna inklusive etiska regler i denna policy, avvikelsernas orsak samt vidtagna åtgärder eller förslag till åtgärder
- Eventuella rapporter om onormala händelser i placeringsverksamheten, händelsens orsak samt vidtagna åtgärder

Alvesta kommun

Datum: 2023-11-14

Dnr: KS 2023-00504

Policy

Bilaga 1 Definitioner av vanligt förekommande termer

Aktieindexobligation	Obligationslån där avkastningen är knuten till ett eller flera aktieindex eller i kombination av ränteplacering.
Allokering	Fördelning av tillgångsslag i portföljen
Ansvarsförbindelse	Del av pensionsskuld som redovisas inom linjen, dvs inte i balansräkningen
Derivatinstrument	Riskhanteringsinstrument som kan härledas till ett underliggande värdepapper, t ex köp- och säljoptioner i aktier, ränteterminer m fl.
Diversifiering	Fördelning av en portföljs placeringar inom och mellan olika tillgångs-slag/marknader i syfte att minska risken och/eller höja avkastningen i en portfölj.
Duration	Kan beskrivas som den räntebärande portföljens vägda genomsnittliga återstående löptid. Durationen bestäms av obligationernas och kupongernas återstående löptid, kupongernas storlek samt räntenivån. Ju högre värde desto mer känslig är portföljen för förändringar i marknadsräntan. Durationen för en s.k. nollkupongsobligation är lika med dess löptid och för en kupongobligation lägre än dess löptid.
Emittent	Utgivare och garant av finansiella instrument.
Exponering	Det värde, uttryckt i kronor eller i procent av den totala portföljen, som förändras pga förändringar i kursen/räntan på ett värdepapper.
Index	Mått på en marknads eller delmarknads värde och utveckling.
Kreditrisk	Risk för att utställaren av ett finansiellt instrument, tex obligation, inte kan infria löftet om återbetalning av lånet.
Likvida medel	Medel på bankräkning o dyl som kan omsättas med kort varsel.
Likviditet	Mått på omfattningen av handeln, eller omsättningen, i ett instrument eller på en marknad. Även benämning för kassamedel.
Limit	Risknivå som begränsar innehav av finansiella instrument.
Löptid	Den tid som återstår till ett värdepapper förfaller till betalning.
Marknadsränta	Marknadspriset på kapital som sätts av marknadens aktörer
Marknadsvärde	Värdet av en tillgång (eller en hel portfölj) till kapitalmarknadens rådande prisnivå.
Matchning	Exempelvis att kassaflöden från ett räntebärande papper infaller vid samma tidpunkt och med samma storlek som en pensionsutbetalning
Rating	Av kreditvärderingsinstitut gjord bedömning av sannolikheten för att en skuld kommer att regleras på överenskommen tidpunkt.

Ratingkategorier

Ratinginstituten Standard & Poor´s (S & P´s) och Moody´s Investors Service Inc (Moody´s) klassificering av kort- och långfristig upplåning kan illustreras enligt följande:

Översättningstabell för rating

Standard & Poor's			Moody's	
Nationell kortfristig rating	Kortfristig rating	Långfristig rating	Kortfristig rating	Långfristig rating
		AAA		Aaa
		AA+		Aa1
		AA		Aa2
	A-1+	AA-		Aa3
		A+		A1
	A-1	A	P-1	A2
		A-		A3
K-1	A-2	BBB+	P-2	Baa1
K-2		BBB		Baa2
K-3	A-3	BBB-	P-3	Baa3
		BB+		Ba1
		BB		Ba2
	B	BB-		Ba3
		B+		B1
		B		B2
		B-		B3
		CCC+		Caa1
		CCC		Caa2
		CCC-		Caa3
		CC		Ca
	C	C	Not prime	C
K-4	D	D		

Realobligation

Obligation som ger en inflationsskyddad avkastning då den räknas upp med inflationen i form av konsumentprisindex (KPI). Det innebär att framtida kassaflöden behåller sin reala köpkraft. Även kallat realränteobligation.

Realränta

Nominell ränta minus inflation, vilket ger en ränta med hänsyn tagen till inflationen.

Rebalansering

I det fall portföljens tillgångar utvecklas på ett sådant sätt så att de övergripande limiterna överträds krävs en rebalansering för att åter vara inom stipulerade limiter. Innebär alltså att portföljen viktas om för att återigen vara i balans med limiterna.

Bilaga 2 Global Compacts tio principer

Mänskliga rättigheter
Princip 1
Företagen ombeds att stödja och respektera skydd för internationella mänskliga rättigheter inom den sfär som de kan påverka; och

Princip 2
försäkra sig om att deras eget företag inte är delaktiga i brott mot mänskliga rättigheter.

Arbetsvillkor
Princip 3
Företagen ombeds att upprätthålla ("uphold") föreningsfrihet och ett faktiskt ("effective") erkännande av rätten till kollektiva förhandlingar;

Princip 4
avskaffande av alla former av tvångsarbete;

Princip 5
faktiskt ("effective") avskaffande av barnarbete; och

Princip 6
avskaffandet av diskriminering vid anställning och yrkesutövning.

Miljö
Princip 7
Företag ombeds att stödja försiktighetsprincipen vad gäller miljörisker;

Princip 8.
ta initiativ för att främja större miljömässigt ansvarstagande; och

Princip 9
uppmuntra utveckling och spridning av miljövänlig teknik.

Korruption
Princip 10
Företag bör motarbeta alla former av korruption, inklusive utpressning och bestickning.

Alvesta kommun

Alvesta kommun

Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder

Beslutat av:	Kommunfullmäktige, KF § 129/2023
Beslutsdatum:	2023-11-14
Gäller från och med:	2023-11-14
Giltighetstid:	Dokumentet ska fastställas på nytt, eller vid behov revideras, dock senast i juni månad året efter det att en ny mandatperiod inletts efter det att ordinarie val till Kommunfullmäktige förrättats
Dokumentet gäller för:	Kommunstyrelsen och nämnder
Ansvarig för uppföljning:	Kommunledningsförvaltningen
Diarienummer:	KS 2023-00500

Alvesta kommun

Datum: 2023-11-14

Dnr: KS 2023-00500

Innehåll

Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder 1

Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Alvesta kommun 3

Allmänna bestämmelser 3

Uppdrag och verksamhet 3
Generella skyldigheter 4
Organisation inom verksamhetsområdet 4
Personalansvar 4
Planering, uppföljning och kontroll samt rapportering till fullmäktige 5
Information och samråd 5
Processbehörighet 5
Behandling av personuppgifter 6
Yttrande och remisser 6
Övrigt 7

Arbetsformer 7

Tidpunkt för sammanträden 7
Kallelse 7
Offentliga sammanträden 8
Sammanträde på distans 8
Närvarorätt 8
Ordföranden 9
Presidium 9
Ersättare för ordföranden och vice ordföranden 9
Förhinder 10
Ersättares tjänstgöring 10
Jäv och avbruten tjänstgöring 10
Reservation 11
Justering av protokoll 11
Kungörelser och tillkännagivanden av föreskrifter m.m. 11
Delgivningsmottagare 11
Undertecknande av handlingar 11
Utskott 11

Alvesta kommun

Datum: 2023-11-14

Dnr: KS 2023-00500

Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Alvesta kommun

Utöver det som föreskrivs i kommunallagen eller i annan författning, gäller bestämmelserna i detta reglemente för kommunstyrelsen och övriga nämnder i Alvesta kommun, med undantag för kommunens revisorer och den gemensamma nämnden Överförmyndarnämnden Östra Kronoberg. För Krisledningsnämnden gäller tillämpliga delar.

Detta reglemente innehåller allmänna bestämmelser och arbetsformer för nämnder och kommunstyrelsen. Vidare finns ett reglemente för kommunstyrelsen och respektive nämnd som innehåller specifika bestämmelser för kommunstyrelsen/nämnden vad avser verksamhetsområde och uppgifter, delegering från kommunfullmäktige samt kommunstyrelsens/nämndens sammansättning.

Det som sägs i detta dokument om nämnder avser även kommunstyrelsen om inget annat anges.

Allmänna bestämmelser

Uppdrag och verksamhet

1 § Nämndens samlade grunduppdrag baseras på kommunens vision 2027, koncerngemensam värdegrund, hållbarhetsperspektiv genom Agenda 2030 samt kommunal och statlig styrning.

2 § Nämnden ska driva ett integrerat och proaktivt hållbarhetsarbete som syftar till att uppnå målen i Agenda 2030. Nämnden ska arbeta för långsiktig hållbar utveckling utifrån de tre perspektiven; social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet, som samspelar och stödjer varandra. Nämnden arbetar för att skapa goda förutsättningar för hela kommunens geografiska område.

3 § Nämnden ska vid beslut och utövande av verksamhetsområde och uppgifter ta hänsyn till ett kommunövergripande perspektiv. Detta gäller både när de egna besluten och det egna agerandet påverkar andra samt när det är nödvändigt för att uppnå helhetssyn i genomförandet av nämndens grunduppdrag. Nämnden har, tillsammans med andra nämnder och styrelser, ett gemensamt ansvar och uppdrag att i tvärsektoriell

samverkan utveckla Alvesta kommun i visionens riktning. Tvärsektoriell samverkan ska också ske med externa aktörer.

4 § Nämnden ska fullgöra sina uppgifter med fokus på kvalitet för dem verksamheten riktar sig till och med effektiva arbetsformer för att utföra uppdragen. Till detta hör att aktivt följa och agera på förändring och utveckling kopplat till verksamhetsområdet, i syfte att förbättra verksamhet och arbetssätt.

5 § Nämnden ska utföra sitt uppdrag utifrån en demokratisk grundsyn, principer om mänskliga rättigheter och mot diskriminering. Kommunens medlemmar ska behandlas lika om det inte finns sakliga skäl för något annat. Oavsett förutsättningar, bakgrund och var i kommunen man bor, ska människor bemötas respektfullt och få en god och likvärdig service.

6 § Nämnden ska aktivt arbeta med och skapa förutsättningar för demokratisk delaktighet och inflytande i nämndens verksamhet för kommunens invånare, näringsliv och andra grupper som berörs av verksamheten.

Generella skyldigheter

7 § Nämnden ska inom sitt verksamhetsområde följa vad som anges i lag eller annan författning. Nämnden ska följa det fullmäktige – i reglemente, i samband med budget eller i annat särskilt beslut – har bestämt att nämnden ska fullgöra, samt verka för att fastställda mål uppnås och i övrigt följa givna uppdrag och angivna riktlinjer.

Organisation inom verksamhetsområdet

8 § Nämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

Personalansvar

9 § Nämnden, med undantag för nämnden för myndighetsutövning och valnämnden, är anställningsmyndighet för personal vid dess förvaltning med undantag för förvaltningschef som anställs av kommunstyrelsen. De förtroendevalda i nämnden, med undantag för nämnden för myndighetsutövning, krisledningsnämnden och valnämnden, har hand om personalfrågor och har ansvar för de anställdas arbetsmiljö inom sitt verksamhetsområde, med undantag av de frågor som anges särskilt i kommunstyrelsen reglemente.

Planering, uppföljning och kontroll samt rapportering till fullmäktige

10 § Nämnden ska bedriva sitt arbete med styrning, budget, uppföljning och kontroll så att det egna ansvaret för verksamheten säkerställs. Nämnden ska se till att den har en god intern kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar.

11 § Nämnden ska kontinuerligt följa upp sin verksamhet. Nämnden ska redovisa till fullmäktige hur den har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat till den i reglemente och genom finansbemyndigande.

Nämnden ska vid redovisningen även redogöra för hur mål och uppdrag som delegerats till dem har fullgjorts.

Redovisning ska ske enligt riktlinjer som fastställs av fullmäktige. Redovisningen lämnas till kommunstyrelsen som samordnar de olika nämndernas redovisningar. Nämnderna ska också fullgöra rapporteringsskyldighet som ålagts dem enligt speciallag.

Information och samråd

12 § Nämnden och kommunalråd ska i möjligaste mån från annan nämnd få den information och underlag den behöver i sin verksamhet. Rätten till information och underlag omfattar inte uppgift för vilken sekretess råder.

Nämnderna ska samråda när deras verksamhet och ärenden berör annan nämnds verksamhet.

Kommunstyrelsen är samrådspart till nämnderna i beslut om namn och profilfrågor samt i andra frågor där det särskilt anges att beslut ska fattas efter samråd med kommunstyrelsen.

Samråd bör även ske med föreningar och organisationer när dessa är särskilt berörda. Nämnden beslutar om formerna för samrådet.

Processbehörighet

13 § En nämnd får själv eller genom ombud föra kommunens talan i alla mål och ärenden som hör till nämndens verksamhetsområde i enlighet med nämndens reglemente, lag eller annan författning, med undantag för de mål och ärenden som rör förhållandet

mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare i vilka processbehörigheten tillkommer kommunstyrelsen. Även i mål där någon har begärt laglighetsprövning av fullmäktiges beslut tillkommer processbehörigheten kommunstyrelsen, om inte fullmäktige beslutar att själv föra talan i målet.

Kommunstyrelsen får även själv eller genom ombud föra kommunens talan i alla mål och ärenden, om inte någon annan ska göra det på grund av lag eller annan författning eller beslut av fullmäktige.

Behandling av personuppgifter

14 § Nämnden är personuppgiftsansvarig för den behandling av personuppgifter som sker i dess verksamhet. Kommunstyrelsen är också personuppgiftsansvarig för den behandling av personuppgifter som sker i fullmäktige samt hos fullmäktigeberedningar. Nämnden ska utse dataskyddsombud.

Om nämnden behandlar personuppgifter i ett för flera nämnder gemensamt system är nämnden gemensamt personuppgiftsansvarig tillsammans med de andra nämnderna. Hanteringen ska då regleras av en överenskommelse.

Om en nämnd behandlar personuppgifter på en annan nämnds uppdrag utgör nämnden personuppgiftsbiträde. Den personuppgiftsansvariga nämnden ska utfärda instruktioner för personuppgiftsbehandlingen. Av instruktionen ska föremålet för behandlingen, behandlingens varaktighet, art och ändamål, typen av personuppgifter och kategorier av registrerade framgå.

När nämnden utgör personuppgiftsbiträde ska hanteringen ske i enlighet med uppställda krav i artikel 28.3 a-h i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/679 av den 27 april 2016.

Yttrande och remisser

15 § Nämnden får lämna yttranden, utlåtanden och skrivelser och motsvarande i de fall frågan endast berör nämndens verksamhetsområde och inte är av principiell beskaffenhet eller av kommunstyrelsen bedöms vara av strategisk betydelse för kommunen och omfattas av kommunstyrelsens ansvar som lednings- och styrfunktion. För kommunstyrelsen finns ytterligare bestämmelser om yttranden som ankommer på fullmäktige, vilka framgår av kommunstyrelsens reglemente.

Övrigt

16 § Nämnden ansvarar för att underhålla och förvalta lös egendom inom ramen för sitt verksamhetsområde.

Arbetsformer

Tidpunkt för sammanträden

17 § Nämnden sammanträder på dag och tid som kommunstyrelsen/nämnden bestämmer.

Sammanträde ska också hållas om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas bli behandlade på det extra sammanträdet. Ordföranden ska, om möjligt, samråda med vice ordförandena om tiden för extrasammanträde.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in ett sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet. Om möjligt ska samråd ske med vice ordförandena.

Om ordföranden beslutar att ett sammanträde ska ställas in eller att dagen eller tiden för ett sammanträde ska ändras, ska ordföranden se till att varje ledamot och ersättare snarast underrättas om beslutet.

Kallelse

18 § Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. När varken ordföranden eller en vice ordförande kan kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats försammanträdet. Kallelsen ska tillställas varje ledamot och ersättare samt annan förtroendevald som får närvara vid sammanträdet senast fem dagar före sammanträdesdagen. Kallelse skickas digitalt via kommunens system för nämndhandlingar. I undantagsfall får kallelsen ske på annat sätt.

Kallelsen bör innehålla en föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen.

Offentliga sammanträden

19 § Nämnden får besluta om offentliga sammanträden. Offentliga sammanträden får inte hållas i ärenden som avser myndighetsutövning eller i vilka det förekommer uppgifter som omfattas av sekretess.

Sammanträde på distans

20 § Nämnden får, när särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Lokalen ska vara så beskaffad att inte obehöriga kan ta del av sammanträdeshandlingar, bild eller ljud.

Ledamot som önskar delta på distans ska senast en arbetsdag i förväg anmäla detta till nämndens sekreterare. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans.

Närvarorätt

21 § Kommunalråden har rätt att närvara vid nämndernas sammanträden och delta i överläggningarna samt få sin mening antecknad i protokollet. Detta gäller inte ärenden som rör myndighetsutövning mot enskild.

Härutöver får nämnden medge förtroendevald som inte är ledamot eller ersättare i nämnden att närvara vid sammanträde med nämnden för att lämna upplysningar.

Även anställd i kommunen och särskilt sakkunnig kan medges denna rätt. Om nämnden beslutar det, får den som kallats delta i överläggningarna.

Nämnden får härutöver bestämma att annan ska ha rätt att närvara vid nämndens sammanträden.

För valnämnden gäller att partier som inte är representerade i valnämnden har närvarorätt samt rätt att yttra sig.

Ordföranden

22 § Det åligger ordföranden att

- leda nämndens arbete och sammanträden,
- kalla till sammanträde i enlighet med lag och reglemente,
- inför sammanträdena se till att ärendena som ska behandlas i nämnden vid behov är beredda,
- se till att färdigberedda ärenden snarast behandlas i nämnden,
- bevaka att nämndens beslut verkställs.

Kommunstyrelsens ordförande ska också under kommunstyrelsen:

- ha uppsikt över kommunens nämnder och bolag,
- med uppmärksamhet följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen samt effektiviteteten i verksamheten och ta initiativ i dessa frågor,
- främja samverkan mellan styrelsen, kommunens övriga nämnder och fullmäktige samt
- representera styrelsen vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte styrelsen bestämt annat i ett särskilt fall.

Presidium

23 § Nämndens presidium utses av kommunfullmäktige och består av ordförande, förste vice ordförande och andre vice ordförande med undantag för valnämnden som endast har en ordförande.

Ersättare för ordföranden och vice ordföranden

24 § Om varken ordföranden eller annan i presidiet kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den ledamot som är äldst.

Motsvarande gäller om ordföranden eller annan i presidiet inte kan fullgöra sitt uppdrag under en längre tid. Ersättaren ska fullgöra samtliga ordförandens/övriga presidiets uppgifter.

Förhinder

25 § En ledamot som är förhindrad att delta i ett sammanträde eller i en del av ett sammanträde, ska snarast anmäla detta till nämndens sekreterare. Sekreteraren ska underrätta den ersättare som står i tur om att denne ska tjänstgöra.

Ersättares tjänstgöring

26 § Om en ledamot är förhindrad att delta eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in. En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare trätt i ledamotens ställe. Rätten att tjänstgöra inträder dock först sedan pågående ärende avslutats.

Ersättarna ska, om dessa inte väljs proportionellt, tjänstgöra enligt den ordning som fullmäktige har bestämt. Om ingen ordning är bestämd, kallas ersättarna i den ordning de tagits upp i fullmäktiges protokoll från valet till respektive nämnd.

Ersättare som inte tjänstgör har rätt att delta i överläggningarna.

En ersättare som börjat tjänstgöra har företräde till tjänstgöring framför annan ersättare oberoende av turordningen. Om det etablerade majoritetsförhållandet mellan partierna påverkats genom ersättarens tjänstgöring, får dock en ersättare som inställer sig under pågående sammanträde träda in i stället för en ersättare som kommer längre ner i turordningen.

Jäv och avbruten tjänstgöring

27 § En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får åter tjänstgöra om ersättarens inträde har påverkat det etablerade majoritetsförhållandet mellan partierna.

Reservation

28 § Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas till sekreteraren före den tidpunkt som har fastställts för justeringen av protokollet. Motsvarande gäller vid omedelbar justering.

Justering av protokoll

29 § Protokollet justeras av ordföranden och en ledamot. Nämnden kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen ska redovisas skriftligt vid sammanträdet och justeras av ordföranden och en ledamot.

Nämnden får besluta om digital signering (justering) av protokoll.

Kungörelser och tillkännagivanden av föreskrifter m.m.

30 § Nämnden ansvarar för att beslut och föreskrifter inom det egna ansvarsområdet kungörs enligt gällande bestämmelser. Nämnden ska underrätta kommunstyrelsen så snart en uppdatering av den kommunala författningssamlingen bedöms nödvändig.

Delgivningsmottagare

31 § Delgivning med nämnden sker med ordföranden, förvaltningschefen eller annan anställd som nämnden beslutar.

Undertecknande av handlingar

32 § Om nämnden inte beslutar annat ska skrivelser, avtal och andra handlingar som utfärdas på nämndens vägnar undertecknas av ordföranden och kontrasigneras av förvaltningschef. Vid förfall för ordföranden inträder vice ordföranden och vid förfall för denne den ledamot som styrelsen utser.

Nämnden får även uppdra åt förtroendevald eller tjänsteman att enligt av nämnden lämnade direktiv underteckna handlingar på dess vägnar.

Beslut som fattas med stöd av delegation samt skrivelser, avtal och handlingar som upprättas med anledning därav undertecknas av den som fattat beslutet och, i förekommande fall, kontrasigneras av den som utses därtill.

Utskott

33 § För nämnder som har utskott gäller följande arbetsformer.

Den nämnd som har att utse ledamöter och ersättare till ett utskott väljer bland nämndens ledamöter och ersättare för samma tid som de invalts i nämnden.

Avgår en ledamot eller en ersättare i utskottet, som inte utsetts vid proportionellt val, ska fyllnadsval snarast genomföras.

Nämnden väljer bland utskottets ledamöter en ordförande och en vice ordförande för den tid nämnden bestämmer.

Om ordföranden i utskottet på grund av sjukdom eller av annat skäl är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag för längre tid får nämnden utse en annan ledamot i utskottet att som ersättare för ordföranden fullgöra dennes uppgifter.

Nämnden beslutar om ersättare får närvara vid utskottets sammanträden utöver de tillfällen ledamot är förhindrad att tjänstgöra. Om ordinarie ledamot i utskottet är förhindrad att tjänstgöra ska ersättare inträda i samma ordning som gäller för nämnden.

Utskottet sammanträder på dag och tid som utskottet bestämmer. Sammanträden ska också hållas när ordföranden anser att det behövs eller när minst hälften av utskottets ledamöter begär det. Utskottet eller ordföranden i utskottet får besluta att ställa in ett sammanträde med utskottet eller ändra dag för sammanträde. Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet samt uppgift om de ärenden som ska behandlas. Utskott får sammanträda med ledamöter på distans med samma krav som gäller för nämnden.

Utskottet får handlägga ärenden bara när mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

Ett utskott får besluta i de ärenden som framgår av nämndens delegationsordning eller särskilt beslut i nämnden. De ärenden som ska avgöras av nämnden i dess helhet bör beredas av utskottet, om beredning behövs. Ordföranden och förvaltningschef överlämnar sådana ärenden till utskottet. När ärendet beretts ska utskottet lägga fram förslag till beslut.

I fråga om kallelse, yrkanden, reservation gäller vad som är reglerat för nämnden. Vid utskottssammanträden ska protokoll föras på ordförandes ansvar. I fråga om hur protokollet ska föras, innehåll och justering av protokollet, gäller vad som är reglerat för nämnden.

Alvesta kommun

Alvesta kommun

Reglemente för kommunstyrelsen

Beslutat av:	Kommunfullmäktige, KF § 7/2023, rev. KF § 50/2023
Beslutsdatum:	2023-03-01, rev. 2023-04-18
Gäller från och med:	2023-03-01
Giltighetstid:	Dokumentet ska fastställas på nytt, eller vid behov revideras, dock senast i juni månad året efter det att en ny mandatperiod inletts efter det att ordinarie val till kommunfullmäktige förrättats.
Dokumentet gäller för:	Kommunstyrelsen
Ansvarig för uppföljning:	Kommunledningsförvaltningen
Diarienummer:	KS 2023-00207

Alvesta kommun

Datum: 2023-04-18

Dnr: KS 2023-00207

Innehållsförteckning

Reglemente för kommunstyrelsen ... 1

Reglemente för kommunstyrelsen ... 3

Verksamhetsområde och uppgifter ... 3

Allmänt om styrelsens uppgifter ... 3
Ledningsfunktionen och styrfunktionen ... 3
Uppföljningsfunktionen ... 8
Särskilda uppgifter ... 8

Sammansättning ... 9

Utskott ... 9
Kommunalråd ... 10

Reglemente för kommunstyrelsen

Utöver det som föreskrivs i kommunallagen eller andra författningar och i *Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder i Alvesta kommun* gäller bestämmelserna i detta reglemente samt i övrigt de uppgifter som kommunstyrelsen fått genom särskilda beslut i kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen ansvarar också för uppgifter som inte lagts på annan nämnd.

Verksamhetsområde och uppgifter

Allmänt om styrelsens uppgifter

1 § Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

Kommunstyrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Kommunstyrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp fastställda mål och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion).

Kommunstyrelsen ansvarar för i detta reglemente angivna uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd (särskilda uppgifter). Härutöver ansvarar styrelsen för de uppgifter som framgår av kommunallagen (2017:725), KL, och annan lagstiftning.

Ledningsfunktionen och styrfunktionen

Allmänt om lednings- och styrfunktionen

2 § Kommunstyrelsen ansvarar för beslut om samordning mellan nämnderna och gränsdragning mellan nämndernas kompetens. Styrelsen ansvarar för att en effektiv och ändamålsenlig organisation upprätthålls.

Kommunstyrelsens övergripande uppgifter

3 § Kommunstyrelsen ska:

1. leda arbetet med och samordna utformningen av övergripande strategiska mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten samt göra framställningar i målfrågor som inte är förbehållet annan nämnd,
2. utöva uppsikt över övriga nämnder och gemensamma nämnder,
3. ha uppsikt över sådan avtalssamverkan som sker enligt 9 kap. 37 § kommunallagen eller enligt annan lag eller författning,
4. ha ett övergripande ansvar för interna säkerhetsfrågor i kommunen,
5. ha ett övergripande ansvar för att säkerhetsskyddslagen (2018:585) följs,
6. ha hand om kommunövergripande digitala system,
7. hos fullmäktige, övriga nämnder och andra myndigheter göra de framställningar som behövs,
8. kontinuerligt följa verksamheten i övriga nämnder,
9. ansvara för kommunens system för intern kontroll i enlighet med vad fullmäktige beslutar,
10. upprätta förslag till program med mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare,
11. bereda eller yttra sig i ärenden som ska behandlas av fullmäktige i enlighet med kommunallagen samt
12. verkställa fullmäktiges beslut, om inte fullmäktige beslutat annat.

Om fullmäktige inte har beslutat något annat, avgör kommunstyrelsen hur de ärenden som fullmäktige ska behandla ska beredas. Styrelsen får uppdra åt en förtroendevald eller åt någon anställd att besluta om remiss av sådana ärenden.

I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna bland annat:

- översiktlig planering av användningen av mark och vatten, trafikförsörjning och infrastruktur samt bostadsförsörjning,
- utveckling av näringslivet och sysselsättning inklusive ett gott företagsklimat,
- tekniska försörjningsfrågor av strategisk art,

- miljö-, klimat-, hållbarhets-, mångfalds-, integration-, diskriminering-, jämställdhets-, demokrati- och folkhälsofrågor,
- kommunens digitala utveckling och utveckling av kommunens IT-frågor,
- strategisk intern och extern information och kommunikation samt kommunens attraktivitet,
- regionalt, nationellt och internationellt samarbete samt
- övergripande statistik och samhällsanalys.

Företag och stiftelser

4 § Kommunstyrelsen ska:

1. ha fortlöpande uppsikt över verksamheten i de företag och stiftelser som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i, främst vad gäller ändamål, ekonomi och efterlevnad av uppställda direktiv, men också i avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen,
2. löpande vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att de krav som anges i 10 kap. 2-6 §§ KL är uppfyllda beträffande de företag och stiftelser kommunen äger eller har intresse i,
3. årligen i beslut pröva om den verksamhet som bedrivits i de aktiebolag som kommunen helt eller delvis äger under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Beslutet ska delges fullmäktige snarast. Finner kommunstyrelsen att brister förelegat, ska den samtidigt lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder,
4. ansvara för att beslut om ägardirektiv till företagen fattas och kontinuerligt hålls uppdaterade och besluta om specifika ägardirektiv i enlighet med delegation från fullmäktige samt
5. tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor och andra likartade sammanträden i de företag som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i.

Kommunalförbund

5 § Kommunstyrelsen ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Ekonomi och medelsförvaltning

6 § Kommunstyrelsen ska:

1. ha hand om kommunens medelsförvaltning och följa av fullmäktige meddelade föreskrifter för denna. Medelsförvaltningen omfattar placering och upplåning av medel. I uppgiften ingår också att bevaka att kommunens inkomster inflyter och att betalningar görs i tid samt att vidta de åtgärder som behövs för indrivning av förfallna fordringar,
2. ha hand om övrig ekonomisk förvaltning. I denna uppgift ingår bland annat att:
   a. förvalta kommunens fasta och lösa egendom om det inte åligger annan nämnd,
   b. se till att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett,
   c. ha hand om egen donationsförvaltning samt efter samtycke från annan nämnd placera sådana medel som ingår i donation som förvaltas av den nämnden,
3. upprätta förslag till budget i enlighet med kommunallagen, se till att bokföring och redovisning sker i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning,
4. upprätta årsredovisning och delårsrapport i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning,
5. i enlighet med fullmäktiges särskilda föreskrifter förvalta medel som avsatts till pensionsförpliktelser samt
6. leda, samordna och utveckla kommunens upphandlingsverksamhet så att kommunens ekonomiska och övriga intressen tillvaratas samt ansvara för upphandlingar.

Delegering från fullmäktige

7 § Kommunstyrelsen beslutar i följande grupper av ärenden:

1. upptagande av lån inom den beloppsram och de riktlinjer som fullmäktige fastställt,
2. omfördela medel av budgetteknisk karaktär utifrån fullmäktiges fastställd beloppsram och andra riktlinjer,
3. hyra ut eller på annat sätt upplåta kommunen tillhörig fast egendom där kommunstyrelsens utövar kommunens ägarroll och om inte beslutanderätt ligger hos annan nämnd
4. i mål och ärenden där kommunstyrelsen för kommunens talan, med för kommunen bindande verkan, träffa överenskommelse om betalning av fordran, anta ackord, ingå förlikning och sluta annat avtal,
5. tillstånd att använda kommunens vapen,
6. avgivande av yttranden enligt kameraövervakningslagen,
7. besluta om specifikt ägardirektiv för moderbolaget Alvesta kommunföretag AB och Huseby Bruk AB,

8. utse ombud till stämma med moderbolaget Alvesta kommunföretag AB, Huseby Bruk AB och Smaland Airport AB samt utfärda instruktion till ombuden[1],
9. anta taxor och avgifter inom sitt verksamhetsområde av mindre ekonomisk betydelse och som inte med hänsyn till kraven på likabehandling av medborgare måste fastställas av kommunfullmäktige samt besluta om indexmässigt betingade ändringar i taxor och avgifter antagna av fullmäktige, i de fall ansvaret inte ligger på annan nämnd efter beslut av fullmäktige.

Kommunstyrelsen beslutar också om yttranden som ankommer på fullmäktige när dessa inte är av principiell betydelse eller när tiden inte medger att yttrandet behandlas av fullmäktige. Kommunstyrelsen ska om möjligt samråda med berörd nämnd vid handläggning av yttrandet.

Personalpolitik

8 § Styrelsen ska leda, samordna, planera och följa upp kommunens personalpolitik och strategiska HR-frågor. Styrelsen ska ha hand om frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare och har därvid bland annat att:

1. med bindande verkan för kommunen genom kollektivavtal reglera frågor rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare,
2. förhandla å kommunens vägnar enligt lagstiftning om förhandlingsrätt utom vad gäller 11-14 och 38 §§ lagen (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet inom andra nämnders verksamhetsområden,
3. avgöra frågor om tolkning och tillämpning av lag, avtal och andra bestämmelser rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare,
4. beslut om stridsåtgärd,
5. lämna uppdrag enligt 6 kap. 3 § lagen (2009:47) om vissa kommunala befogenheter,
6. vara pensionsmyndighet för anställda och förtroendevalda, teckna personalförsäkringar enligt kollektivavtal samt
7. anställa kommunchef och besluta om instruktion för denne samt anställa förvaltningschefer.

[1] Beslut om ägardirektiv för dotterbolag inom koncernen Alvesta kommunföretag AB fattas av moderbolaget. För Huseby Bruk AB förutsätts samråd med Växjö kommun.

Uppföljningsfunktionen

Kommunstyrelsens uppföljning

9 § Kommunstyrelsen ska:

1. övervaka att av fullmäktige fastställda kvalitetskrav, mål och planer för verksamheten samt ekonomi följs upp i nämnderna,
2. övervaka att kommunens löpande förvaltning i övrigt sköts lagligt och ekonomiskt,
3. följa hur den interna kontrollen sköts i nämnderna,
4. rapportera till fullmäktige två gånger per år hur samtliga kommunens verksamheter utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret,
5. ha uppsikt över sådan avtalssamverkan som sker enligt kommunallagen eller annan lag eller författning,
6. inom ramen för sin uppsiktsplikt övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp i enlighet med lag, avtal och av fullmäktige fastställda program och direktiv,
7. Två gånger per år lämna kommunfullmäktige en redovisning över motioner som kommit in och som inte slutgiltigt handlagts av kommunfullmäktige.

Särskilda uppgifter

Krisberedskap, civilförsvar och krig

10 § Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för kommunens samordning, analys, planering och beredskapsförberedelser enligt lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH).

Krisledningsnämnden fullgör de lagstadgade uppgifter som ankommer på krisledningsnämnden vid extraordinära händelser i fredstid. Krisledningsnämndens uppdrag regleras i särskilt reglemente.

Under höjd beredskap (krigsfara eller krig) ansvarar kommunstyrelsen för den verksamhet som anges i 3 kap. LEH. Kommunstyrelsen ansvarar för den verksamhet som framgår av 7 § lag (1992:1403) om totalförsvar och höjd beredskap.

Kommunstyrelsen utser ledamot/ledamöter i hemvärnsråd enligt hemvärnsförordningen (1997:146).

Föreskrifter om den kommunala organisationen under krig eller krigsfara finns i lagen (1988:97) om förfarandet hos kommunerna, förvaltningsmyndigheterna och domstolarna under krig eller krigsfara m.m.

Arkivmyndighet

11 § Kommunstyrelsen är lokal arkivmyndighet. Närmare föreskrifter finns i av fullmäktige antaget arkivreglemente.

Anslagstavla, webbplats och författningssamling

12 § Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens anslagstavla. Kommunstyrelsen samordnar innehållet i och ansvarar för kommunens externa och interna webbplats.

Kommunstyrelsen ansvarar för att uppdatera den kommunala författningssamlingen och se till att denna hålls tillgänglig i lagstadgad form. Kommunstyrelsen ansvarar även för publicering av övriga kommunövergripande styrande dokument.

Lokalförsörjning och fastighetsfrågor

13 § Kommunstyrelsen ansvarar för ledning och samordning av kommunens lokalförsörjning.

Kommunstyrelsen ansvarar för skötsel, drift och underhåll av kommunala anläggningar i enlighet med av fullmäktige beslutat avtal om tjänster för förvaltning av fastigheter och byggnader.

Brottsförebyggande arbete

14 § Kommunstyrelsen ansvarar för ledningen av kommunens brottsförebyggande arbete och för att kontinuerligt rapportera om det brottsförebyggande arbetet till kommunfullmäktige i enligt lag (xxxx) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete.

Sammansättning

15 § Kommunstyrelsen består av 13 ledamöter och 13 ersättare.

Utskott

16 § Inom kommunstyrelsen ska finnas ett arbetsutskott, ett personalutskott och ett upphandlingsutskott.

- Arbetsutskottet ska bestå av 5 ledamöter och 5 ersättare. Arbetsutskottet är kommunstyrelsens beredande organ med undantag för ärenden inom upphandlingsområdet och personalområdet. Arbetsutskottet kan även fatta beslut med stöd av delegation från kommunstyrelsen.

- Upphandlingsutskottet ska bestå av samma 5 ledamöter och 5 ersättare som arbetsutskottet. Upphandlingsutskottet är kommunstyrelsens beredande organ i ärenden inom upphandlingsområdet och beslutar på kommunstyrelsens vägnar med stöd av delegation i ärenden inom upphandlingsområdet.

- Personalutskottet ska bestå av 3 ledamöter och 3 ersättare. Personalutskottet är kommunstyrelsens beredande organ för övergripande personalpolitiska frågor och är pensionsmyndighet för personal och förtroendevalda. Personalutskottet kan även fatta beslut inom personalområdet med stöd av delegation från kommunstyrelsen.

Kommunalråd

17 § Kommunstyrelsens ordförande är tillika kommunalråd och engagerad på heltid. Kommunstyrelsens förste vice ordförande är tillika kommunalråd och engagerad på deltid. Kommunstyrelsens andre vice ordförande är tillika kommunalråd (alternativt benämnd oppositionsråd) och engagerad på deltid.

Fullmäktige kan också utse ledamot till kommunalråd med särskilt ansvarsområde.

Alvesta kommun

Alvesta kommun

Reglemente för nämnden för arbete och lärande

Beslutat av:	Kommunfullmäktige, KF § 7/2023, rev. KS § 171/2023
Beslutsdatum:	2023-03-01.
Gäller från och med:	2023-03-01
Giltighetstid:	Dokumentet ska fastställas på nytt, eller vid behov revideras, dock senast i juni månad året efter det att en ny mandatperiod inletts efter det att ordinarie val till Kommunfullmäktige förrättats
Dokumentet gäller för:	Nämnden för arbete och lärande
Ansvarig för uppföljning:	Kommunledningsförvaltningen
Diarienummer:	KS 2021-00248, KS 2023-00501

Alvesta kommun

Datum: 2023-03-01

Dnr: KS 2021-00248, KS 2023-00501

Reglemente för nämnden för arbete och lärande

Utöver det som föreskrivs i kommunallagen eller andra författningar samt i *Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder i Alvesta kommun* gäller bestämmelserna i detta reglemente samt i övrigt de uppgifter som nämnden fått genom särskilda beslut i kommunfullmäktige.

Verksamhetsområde och uppgifter

1 § Nämnden för arbete och lärande ansvarar för:

1. uppgifter enligt socialtjänstlagen (2001:453) och tillhörande förordningar, med undantag för omsorg om äldre, omsorg om personer med fysisk funktionsnedsättning och omsorg om personer med psykisk funktionsnedsättning relaterad till normalt åldrande,

2. uppgifter enligt lagen (1990:52) med särskilda bestämmelser om vård av unga,

3. , uppgifter enligt lag (1988:870) om vård av missbrukare i vissa fall,

4. familjerätt enligt socialtjänstlagen (2001:453) och föräldrabalken (1949:381) samt enligt andra lagar och förordningar där uppgifter ankommer på socialnämnden inom det kommunala familjerättsliga området,

5. kommunens uppgifter enligt lagen (2013:156) om samhällsorientering för vissa nyanlända invandrare och tillhörande förordning,

6. kommunens uppgifter enligt lagen (2017:584) om etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare, uppgifter enligt lagen (1994:137) om mottagande av asylsökande med flera, och uppgifter enligt Lag (2016:38) om mottagande av vissa nyanlända invandrare för bosättning,

7. arbetsmarknadsinsatser och uppdragsutbildning

8. de uppgifter i övrigt som enligt lagar och förordningar ankommer på socialnämnd och som inte särskilt anförtrotts åt annan nämnd,

9. utbildning inom gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning och kommunal vuxenutbildning som anpassade utbildning för vuxna samt därtill hörande

uppgifter som åligger kommunen enligt skollagen (2010:800) och andra skolförordningar,

10. för vad som i skollag (2010:800) och skolförordningar ligger på kommun, hemkommun, styrelsen, offentlig huvudman eller liknande inom nämndens ansvarsområde,

11. kommunens aktivitetsansvar om icke skolpliktiga ungdomar enligt skollagen (2010:800).

12. att utöva ledningen av den kommunala hälso- och sjukvården inom sitt verksamhetsområde och därmed handha de uppgifter som ankommer på vårdgivaren för de av nämndens verksamheter som styrs av hälso- och sjukvårdslagen (2017:30) samt

13. kommunens uppgifter enligt alkohollagen (2010:1622).

Delegering från fullmäktige

2 § Nämnden för arbete och lärande ansvarar för handläggning av kommunala bidrag till adoptioner.

3 § Nämnden för arbete och lärande får inom sitt verksamhetsområde anta taxor och avgifter av mindre ekonomisk betydelse och som inte med hänsyn till kraven på likabehandling av medborgare måste fastställas av kommunfullmäktige.

Nämndens sammansättning

4 § Nämnden består av 13 ledamöter och 9 ersättare.

§ 49

Dnr KS-2023-00269 000

Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta gymnasieskola

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val.

Deltar ej i beslut

Mats Johnsson (SD) och Lars-Olof Franzén (AA) avstår från att delta i beslutet.

Sammanfattning

Claudia Crowley Sörensson (M) och Gunilla Gustafsson (M) har i en motion med rubriken ”Motion till kommunfullmäktige i Alvesta kommun - Nedläggning av Alvesta gymnasieskola” yrkat att

- Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasium samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningsanordnare medger.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel av avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.

Motionen lämnades till nämnden för arbete och lärande för beredning.

Nämnden för arbete och lärande beslutade vid sammanträdet den 14 december 2023 om att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val med hänvisning till vad som framgår av nämnden för arbete och lärandes ordförandeskrivelse.

Av ordförandeskrivelsen framgår att inför läsåret 2023/2024 pausades intagningen på Alvesta gymnasieskola efter att den preliminära gymnasieantagningen till höstterminen visade på att Alvesta gymnasieskola hade ett för lågt elevunderlag, med endast fyra preliminärt antagna elever till de nationella programmen. Samtidigt har det beslutats om ändringar i skollagen, där man kommer att ställa krav på att kommuner samverkar och väger in arbetsmarknadens behov när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds. Lagändringarna kommer att påverka nämndens

(huvudmannens) planering av gymnasieutbildning vid Alvesta gymnasieskola avseende vilka utbildningar som ska erbjudas och dimensioneringen av dessa.

För att möta det låga antal elever som väljer att studera vid Alvesta Gymnasieskola och ändringarna i skollagen gällande dimensionering av gymnasial utbildning föreslog ordförande den 24 maj, 2023, att nämnden för arbete och lärande skulle ge förvaltningen i uppdrag att se över organisationen av Alvesta gymnasieskola och ta fram förslag på framtida organisation som är hållbar över tid utifrån kostnadseffektiv utbildning, god kvalitet samt elevers efterfrågan och arbetsmarknadens behov (NAL § 72).

Delar av utredningen är genomförd och presenterad, men ett fullständigt underlag för beslut saknas ännu. Man har exempelvis ännu inte påbörjat den regionala dimensioneringen av utbildning, den diskussionen är i ett alldeles för tidigt skede för att den ska kunna vara vägledande i ett beslut om gymnasieskolans framtid. Med anledning av att en utredning pågår är således förslaget att motionen ska avslås, då den föregriper utredningens resultat. Beslutet om att avveckla Alvesta gymnasieskola ligger sedan inom ramen för nämndens ansvarsområde.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta gymnasieskola, daterad den 2024-03-19.

Nämnden för arbete och lärandes beslut, daterat 2023-12-14.

Ordförandeskrivelse, nämnden för arbete och lärande, daterad 2023-12-06.

Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta Gymnasieskola, daterad 2023-05-05.

Svar på motion (M) avseende nedläggning av Alvesta gymnasieskola

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val.

Sammanfattning

Claudia Crowley Sörensson (M) och Gunilla Gustafsson (M) har i en motion med rubriken ”Motion till kommunfullmäktige i Alvesta kommun - Nedläggning av Alvesta gymnasieskola” yrkat att

- Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasium samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningsanordnare medger.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel av avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.

Motionen lämnades till nämnden för arbete och lärande för beredning.

Nämnden för arbete och lärande beslutade vid sammanträdet den 14 december 2023 om att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val med hänvisning till vad som framgår av nämnden för arbete och lärandes ordförandeskrivelse.

Av ordförandeskrivelsen framgår att inför läsåret 2023/2024 pausades intagningen på Alvesta gymnasieskola efter att den preliminära gymnasieantagningen till höstterminen visade på att Alvesta gymnasieskola hade ett för lågt elevunderlag, med endast fyra preliminärt antagna elever till de nationella programmen. Samtidigt har det beslutats om ändringar i skollagen, där man kommer att ställa krav på att kommuner samverkar och väger in arbetsmarknadens behov när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds. Lagändringarna kommer att påverka nämndens

(huvudmannens) planering av gymnasieutbildning vid Alvesta gymnasieskola avseende vilka utbildningar som ska erbjudas och dimensioneringen av dessa.

För att möta det låga antal elever som väljer att studera vid Alvesta Gymnasieskola och ändringarna i skollagen gällande dimensionering av gymnasial utbildning föreslog ordförande den 24 maj, 2023, att nämnden för arbete och lärande skulle ge förvaltningen i uppdrag att se över organisationen av Alvesta gymnasieskola och ta fram förslag på framtida organisation som är hållbar över tid utifrån kostnadseffektiv utbildning, god kvalitet samt elevers efterfrågan och arbetsmarknadens behov (NAL § 72).

Delar av utredningen är genomförd och presenterad, men ett fullständigt underlag för beslut saknas ännu. Man har exempelvis ännu inte påbörjat den regionala dimensioneringen av utbildning, den diskussionen är i ett alldeles för tidigt skede för att den ska kunna vara vägledande i ett beslut om gymnasieskolans framtid. Med anledning av att en utredning pågår är således förslaget att motionen ska avslås, då den föregriper utredningens resultat. Beslutet om att avveckla Alvesta gymnasieskola ligger sedan inom ramen för nämndens ansvarsområde.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad den 19 mars 2024.

Nämnden för arbete och lärandes beslut, daterat den 14 december 2023.

Ordförandeskrivelse, nämnden för arbete och lärande, daterad den 6 december 2024.

Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta Gymnasieskola, daterad den 5 maj 2023.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Linnéa Gillén
Vik. Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Motionärerna

§ 146

Dnr NAL-2023-00134 000

Svar på motion (M) avseende nedläggning av Alvesta Gymnasieskola

Beslut

Nämnden för arbete föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val med hänvisning till vad som framgår av ordförandeskrivelsen.

Sammanfattning

Claudia Crowley Sörensson (M) och Gunilla Gustafsson (M) har i en motion med rubriken ”Motion till kommunfullmäktige i Alvesta kommun - Nedläggning av Alvesta gymnasieskola” yrkat att

- Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasium samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningsanordnare medger.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel av avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.

Läsåret 2023/2024 pausades intagningen på Alvesta gymnasieskola efter att den preliminära gymnasieantagningen till höstterminen visade på att Alvesta gymnasieskola hade ett för lågt elevunderlag, med endast fyra preliminärt antagna elever till de nationella programmen. Samtidigt har det beslutats om ändringar i skollagen, där man kommer att ställa krav på att kommuner samverkar och väger in arbetsmarknadens behov när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds. Lagändringarna kommer att påverka nämndens (huvudmannens) planering av gymnasieutbildning vid Alvesta gymnasieskola avseende vilka utbildningar som ska erbjudas och dimensioneringen av dessa.

För att möta det låga antal elever som väljer att studera vid Alvesta Gymnasieskola och ändringarna i skollagen gällande dimensionering av gymnasial utbildning föreslog ordförande den 24 maj, 2023, att nämnden för arbete och lärande skulle ge förvaltningen i uppdrag att se över organisationen av Alvesta gymnasieskola och ta fram förslag på framtida organisation som är hållbar över tid utifrån

kostnadseffektiv utbildning, god kvalitet samt elevers efterfrågan och arbetsmarknadens behov (NAL § 72).

Delar av utredningen är genomförd och presenterad, men ett fullständigt underlag för beslut saknas ännu. Man har exempelvis ännu inte påbörjat den regionala dimensioneringen av utbildning, den diskussionen är i ett alldeles för tidigt skede för att den ska kunna vara vägledande i ett beslut om gymnasieskolans framtid. Med anledning av att en utredning pågår är således förslaget att motionen ska avslås, då den föregriper utredningens resultat. Beslutet om att avveckla Alvesta gymnasieskola ligger sedan inom ramen för nämndens ansvarsområde.

Yrkanden

Gunilla Gustafson (M) yrkar bifall till motionen.

Linnéa Naess (V) yrkar bifall till förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att nämnden för arbete och lärande har två förslag till beslut att ta ställning till, ordförandes förslag till beslut genom ordförandeskrivelsen och Gunilla Gustafson (M) yrkande om bifall av motionen.

Ordförande ställer proposition på vart och ett av förslagen och konstaterar via acklamation att nämnden för arbete och lärande beslutar i enlighet med ordförandeskrivelsens förslag till beslut.

Votering begärs.

Votering

Ordförande instruerar nämnden att ett JA är en röst på ordförandeskrivelsens förslag till beslut och att ett NEJ är en röst på Gunilla Gustafsons (M) yrkande.

	JA	NEJ
Lavinia Strömberg (S) ordf.	X	
Tobias Johansson (S)	X	
Christina Franzén (S)	X	
Ian Alberfeldt (S)	X	
Rebecca Borg Söderkvist (C)	X	
Åke Johansson (KD)	X	
Linnéa Naess (V) 1:e vice ordf.	X	
Ann-Christin Gustavsson (M)		X
Gunilla Gustafson (M)		X
Anders Håkansson (SD)		X
Jan Johansson (AA)		X
Lars Eriksson (SD)		X
Yvonne Erlandsson (SD)		X

Totalt	7	6

Ordförande konstaterar att nämnden för arbete och lärande beslutar att i enlighet med ordförandeskrivelsens förslag till beslut.

Beslutsunderlag

Ordförandeskrivelse, daterad den 6 december 2023.

Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta Gymnasieskola

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Alvesta kommun
Nämnden för arbete och lärande
Lavinia Strömberg
Ordförande
0472-150 00
Lavinia.Stromberg@alvesta.se

Ordförandeskrivelse

Datum
2023-12-07

Svar på motion om nedläggning av Alvesta Gymanseskola

Nämnden för arbete föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val med hänvisning till vad som framgår i denna ordförandeskrivelse.

Sammanfattning

Claudia Crowley Sörensson (M) och Gunilla Gustafsson (M) har i en motion med rubriken ”Motion till kommunfullmäktige i Alvesta kommun - Nedläggning av Alvesta gymnasieskola” yrkat att

- Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasium samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningsanordnare medger.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel av avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.

Läsåret 2023/2024 pausades intagningen på Alvesta gymnasieskola efter att den preliminära gymnasieantagningen till höstterminen visade på att Alvesta gymnasieskola hade ett för lågt elevunderlag, med endast fyra preliminärt antagna elever till de nationella programmen. Samtidigt har det beslutats om ändringar i skollagen, där man kommer att ställa krav på att kommuner samverkar och väger in arbetsmarknadens behov när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds. Lagändringarna kommer att påverka nämndens (huvudmannens) planering av gymnasieutbildning vid Alvesta gymnasieskola avseende vilka utbildningar som ska erbjudas och dimensioneringen av dessa.

För att möta det låga antal elever som väljer att studera vid Alvesta Gymnasieskola och ändringarna i skollagen gällande dimensionering av gymnasial utbildning föreslog ordförande den 24 maj, 2023, att nämnden för arbete och lärande skulle ge förvaltningen i uppdrag att se över organisationen av Alvesta gymnasieskola och

ta fram förslag på framtida organisation som är hållbar över tid utifrån kostnadseffektiv utbildning, god kvalitet samt elevers efterfrågan och arbetsmarknadens behov (NAL§72).

Delar av utredningen är genomförd och presenterad, men ett fullständigt underlag för beslut saknas ännu. Man har exempelvis ännu inte påbörjat den regionala dimensioneringen av utbildning, den diskussionen är i ett alldeles för tidigt skede för att den ska kunna vara vägledande i ett beslut om gymnasieskolans framtid. Med anledning av att en utredning pågår är således förslaget att motionen ska avslås, då den föregriper utredningens resultat. Beslutet om att avveckla Alvesta gymnasieskola ligger sedan inom ramen för nämndens ansvarsområde.

Lavinia Strömberg
Ordförande

Motion till Kommunfullmäktige i Alvesta kommun –Nedläggning av Alvesta Gymnasieskola.

I den utredning som genomfördes inför att nämnden för arbete och lärande fattade beslut om att starta nationella program vid Alvesta gymnasieskola (NAL § 54 2020) prognostiserades för år 2023 ett elevunderlag motsvarade sju procent, fördelat på fyra program, av det totala antalet gymnasieelever folkbokförda i Alvesta kommun. Sju procent av det totala elevunderlaget från Alvesta kommun motsvarar 46 elever fördelat på årskurs 1-3.

Inför antagningen till gymnasiet för läsåret 2023/2024 är antalet elever som sökt och är behöriga till nationella program vid Alvesta gymnasieskola lågt, av totalt elva förstahandssökande är fyra elever behöriga. Under vårterminen läsåret 2022/2023 är det per mars månad 17 elever som studerar vid ett nationellt program. Ett lågt antal elever innebär att utbildningen blir kostsam per elev för skattebetalarna.

Alvestas gymnasieskola hade under sitt första läsår två aktiva program, Vård och omsorg och Barn och fritid. Planen var att även ha ett industritekniksprogram, men antalet sökande var för få. Inte heller de två programmen som startades hade fulla klasser.

Till barn- och fritidsprogrammet har fem elever antagits och till vård- och omsorg var sju elever antagna, totalt tolv elever.

Trots detta fattade nämnden beslutat om att starta två ytterligare program.

Med anledning av de vikande elevvolymerna och det låga antalet sökande samt svårigheten i att kunna erbjuda eleverna APL-platser, föreslår Moderaterna att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att avveckla Alvesta Gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.

Moderaterna i Alvesta kommun yrkar på att:

- **Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.**

- **Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningssamordnare medger.**

- **Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.**

Moderaterna Alvesta kommun
230505

Claudia Crowley Sörensson Oppositionsråd / 2:a vice ordförande nämnden för arbete och lärande.

Gunilla Gustafson Ledamot nämnden för arbete och lärande.

Alvesta kommun
Nämnden för arbete och lärande
Lavinia Strömberg
Ordförande
0472-150 00
Lavinia.Stromberg@alvesta.se

Ordförandeskrivelse

Datum
2023-12-06

Svar på motion om nedläggning av Alvesta Gymanseskola

Nämnden för arbete föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen om att skyndsamt avveckla Alvesta gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar samt yrkesintroduktion och programinriktat val med hänvisning till vad som framgår i denna ordförandeskrivelse.

Sammanfattning

Claudia Crowley Sörensson (M) och Gunilla Gustafsson (M) har i en motion med rubriken ”Motion till kommunfullmäktige i Alvesta kommun - Nedläggning av Alvesta gymnasieskola” yrkat att

- Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasium samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningsanordnare medger.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel av avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.

Läsåret 2023/2024 pausades intagningen på Alvesta gymnasieskola efter att den preliminära gymnasieantagningen till höstterminen visade på att Alvesta gymnasieskola hade ett för lågt elevunderlag, med endast fyra preliminärt antagna elever till de nationella programmen. Samtidigt har det beslutats om ändringar i skollagen, där man kommer att ställa krav på att kommuner samverkar och väger in arbetsmarknadens behov när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux på gymnasial nivå planeras, dimensioneras och erbjuds. Lagändringarna kommer att påverka nämndens (huvudmannens) planering av gymnasieutbildning vid Alvesta gymnasieskola avseende vilka utbildningar som ska erbjudas och dimensioneringen av dessa.

För att möta det låga antal elever som väljer att studera vid Alvesta Gymnasieskola och ändringarna i skollagen gällande dimensionering av gymnasial utbildning föreslog ordförande den 24 maj, 2023, att nämnden för arbete och lärande skulle ge förvaltningen i uppdrag att se över organisationen av Alvesta gymnasieskola och

ta fram förslag på framtida organisation som är hållbar över tid utifrån kostnadseffektiv utbildning, god kvalitet samt elevers efterfrågan och arbetsmarknadens behov (NAL§72).

Delar av utredningen är genomförd och presenterad, men ett fullständigt underlag för beslut saknas ännu. Man har exempelvis ännu inte påbörjat den regionala dimensioneringen av utbildning, den diskussionen är i ett alldeles för tidigt skede för att den ska kunna vara vägledande i ett beslut om gymnasieskolans framtid. Med anledning av att en utredning pågår är således förslaget att motionen ska avslås, då den föregriper utredningens resultat. Beslutet om att avveckla Alvesta gymnasieskola ligger sedan inom ramen för nämndens ansvarsområde.

Lavinia Strömberg
Ordförande

Motion till Kommunfullmäktige i Alvesta kommun –Nedläggning av Alvesta Gymnasieskola.

I den utredning som genomfördes inför att nämnden för arbete och lärande fattade beslut om att starta nationella program vid Alvesta gymnasieskola (NAL § 54 2020) prognostiserades för år 2023 ett elevunderlag motsvarade sju procent, fördelat på fyra program, av det totala antalet gymnasieelever folkbokförda i Alvesta kommun. Sju procent av det totala elevunderlaget från Alvesta kommun motsvarar 46 elever fördelat på årskurs 1-3.

Inför antagningen till gymnasiet för läsåret 2023/2024 är antalet elever som sökt och är behöriga till nationella program vid Alvesta gymnasieskola lågt, av totalt elva förstahandssökande är fyra elever behöriga. Under vårterminen läsåret 2022/2023 är det per mars månad 17 elever som studerar vid ett nationellt program. Ett lågt antal elever innebär att utbildningen blir kostsam per elev för skattebetalarna.

Alvestas gymnasieskola hade under sitt första läsår två aktiva program, Vård och omsorg och Barn och fritid. Planen var att även ha ett industritekniksprogram, men antalet sökande var för få. Inte heller de två programmen som startades hade fulla klasser.

Till barn- och fritidsprogrammet har fem elever antagits och till vård- och omsorg var sju elever antagna, totalt tolv elever.

Trots detta fattade nämnden beslutat om att starta två ytterligare program.

Med anledning av de vikande elevvolymerna och det låga antalet sökande samt svårigheten i att kunna erbjuda eleverna APL-platser, föreslår Moderaterna att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att avveckla Alvesta Gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.

Moderaterna i Alvesta kommun yrkar på att:

- **Att Alvesta kommunfullmäktige beslutar att skyndsamt avveckla Alvesta Gymnasiums samtliga nationella gymnasiala lärlingsutbildningar, samt yrkesintroduktion och programinriktat val.**

- **Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att arbeta med att vägleda om de elever som redan studerar ett nationellt program, eller yrkesintroduktion och programinriktat val mot ett nationellt program, i syfte att avveckla de nationella programmen samt yrkesintroduktion och programinriktat val på Alvesta Gymnasium. Detta arbete ska ske i den omfattning och takt som förhandlingar med andra utbildningssamordnare medger.**

- **Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt förvaltningen för arbete och lärande att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för avveckling och omställning. Återrapportering ska ske till nämnden för arbete och lärande så snart som möjligt.**

Moderaterna Alvesta kommun
230505

Claudia Crowley Sörensson Oppositionsråd / 2:a vice ordförande nämnden för arbete och lärande.

Gunilla Gustafson Ledamot nämnden för arbete och lärande.

§ 48

Dnr KS-2023-00335 60

Motion (M) avseende lovskola

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att avslå punkt 1 i motionen, att avslå punkt 2 och 4 samt att besvara punkt 3 med hänvisning till pågående utredningsuppdrag gällande lovskola i Alvesta kommun.

Deltar ej i beslut

Mats Johnsson (SD) avstår från att delta i beslutet.

Sammanfattning

Moderaterna (M) i Alvesta kommun föreslår i en motion till kommunfullmäktige att:

- Samtliga elever i mellan- och högstadiet skall erbjudas undervisning under skollov där undervisning utförs av behörig ämneslärare. De elever som är i behov av extra tid för att nå målen och behöver mer träning ska prioriteras. Särskilt fokus skall läggas på kärnämnen, svenska, matematik och engelska.
- Kommunfullmäktige i Alvesta kommun beslutar att uppdrag åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra lovskola med behörig ämneslärare.
- Kommunfullmäktige i Alvesta kommun beslutar att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov och möjlighet till att bedriva lovskola där undervisningen sker av behörig ämneslärare redan på lågstadiet.
- Kommunfullmäktige i Alvesta kommun beslutar att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra lovskola med behörig ämneslärare redan på lågstadiet. Återrapportering ska ske till utbildningsnämnden så snart som möjligt.

Motionen lämnades till utbildningsnämnden för beredning.

Utbildningsnämnden beslutade vid sammanträdet den 19 februari 2024 om att föreslå kommunfullmäktige att avslå punkt 1 i motionen, att avslå punkt 2 och 4 samt att besvara punkt 3 med hänvisning till pågående utredningsuppdrag gällande lovskola i Alvesta kommun, NUT § 92/2023.

Utbildningsnämnden redogör för att utbildningsnämnden den 11 november 2023 har beslutat att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda möjligheterna till en centralisering av lovskolans organisation och verksamhet i syfte att nå fler elever i behöv av lovskola i alla årskurser. I utredningsarbetet ska bland annat organiseringen av den befintliga lovskolan, som i dag bedrivs enskilt på varje specifik skola i kommunen tas i beaktande. Utredningen ska i huvudsak behandla de likvärdiga förutsättningarna för våra elever att erbjudas lovskola. Utredningens områden spänner mellan de ekonomiska och jämlika perspektiven, samt undervisningens kvalitet såsom behöriga lärare.

Alla elever som uppfyller förutsättningarna för lovskola ska erbjudas detta, och idag erbjuder Alvesta kommun lovskola i enlighet med skollagens bestämmelser om obligatoriskt anordnad lovskola. Statsbidrag går att söka för frivilligt anordnad lovskola för årskurs 1 till och med årskurs 7, och därmed finns möjlighet att erbjuda lovskola för lägre åldrar. Lovskola för mellanstadiet erbjuds i dag på några av kommunens grundskolor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Motion (M) avseende lovskola, daterad 2024-03-13.

Utbildningsnämndens beslut § 11, daterad 2024-02-19.

Motion (M) avseende lovskola, daterad 2023-06-20.

Svar på motion (M) avseende lovskola

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå punkt 1 i motionen, att avslå punkt 2 och 4 samt att besvara punkt 3 med hänvisning till pågående utredningsuppdrag gällande lovskola i Alvesta kommun.

Sammanfattning

Moderaterna (M) i Alvesta kommun föreslår i en motion till kommunfullmäktige att:

- Samtliga elever i mellan- och högstadiet skall erbjudas undervisning under skollov där undervisning utförs av behörig ämneslärare. De elever som är i behov av extra tid för att nå målen och behöver mer träning ska prioriteras. Särskilt fokus skall läggas på kärnämnen, svenska, matematik och engelska.
- Kommunfullmäktige i Alvesta kommun beslutar att uppdrag åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra lovskola med behörig ämneslärare.
- Kommunfullmäktige i Alvesta kommun beslutar att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov och möjlighet till att bedriva lovskola där undervisningen sker av behörig ämneslärare redan på lågstadiet.
- Kommunfullmäktige i Alvesta kommun beslutar att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra lovskola med behörig ämneslärare redan på lågstadiet. Återrapportering ska ske till utbildningsnämnden så snart som möjligt.

Motionen lämnades till utbildningsnämnden för beredning.

Utbildningsnämnden beslutade vid sammanträdet den 19 februari 2024 om att föreslå kommunfullmäktige att avslå punkt 1 i motionen, att avslå punkt 2 och 4 samt att besvara punkt 3 med hänvisning till pågående utredningsuppdrag gällande lovskola i Alvesta kommun, NUT § 92/2023.

Utbildningsnämnden redogör för att utbildningsnämnden den 11 november 2023 har beslutat att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda möjligheterna till en centralisering av lovskolans organisation och verksamhet i syfte att nå fler elever i behöv av lovskola i alla årskurser. I utredningsarbetet ska bland annat organiseringen av den befintliga lovskolan, som i dag bedrivs enskilt på varje specifik skola i kommunen tas i beaktande. Utredningen ska i huvudsak behandla de likvärdiga förutsättningarna för våra elever att erbjudas lovskola. Utredningens områden spänner mellan de ekonomiska och jämlika perspektiven, samt undervisningens kvalitet såsom behöriga lärare.

Alla elever som uppfyller förutsättningarna för lovskola ska erbjudas detta, och idag erbjuder Alvesta kommun lovskola i enlighet med skollagens bestämmelser om

obligatoriskt anordnad lovskola. Statsbidrag går att söka för frivilligt anordnad lovskola för årskurs 1 till och med årskurs 7, och därmed finns möjlighet att erbjuda lovskola för lägre åldrar. Lovskola för mellanstadiet erbjuds i dag på några av kommunens grundskolor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad den 13 mars 2024.

Utbildningsnämndens beslut § 11, daterad den 19 februari 2024.

Motion (M) avseende lovskola, daterad den 20 juni 2023.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Linnéa Gillén
Vik. Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Motionärerna

§ 11

Dnr NUT-2023-00325

Motion (M) avseende lovskola

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå punkt 1 i motionen, att avslå punkt 2 och 4 samt att besvara punkt 3 med hänvisning till pågående utredningsuppdrag gällande lovskola i Alvesta kommun, NUT § 92/2023.

Sammanfattning

Moderaterna (M) i Alvesta kommun föreslår i en motion till kommunfullmäktige att alla elever i mellanstadiet och högstadiet ska erbjudas undervisning under skolloven av behöriga ämneslärare, att en utredning ska utföras för att undervisningen ska genomföras även för lågstadiet samt att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra nämnda förslag.

Utbildningsnämnden motiverar beslutet mot följande bakgrund:

Utbildningsnämnden beslutade den 11 november 2023 i § 92, att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda möjligheterna till en centralisering av lovskolans organisation och verksamhet med syfte att nå fler elever i behov av lovskola i alla årskurser. Utredningen ska återrapporteras till utbildningsnämnden under våren 2024. I utredningsarbetet ska bland annat organiseringen av den befintliga lovskolan, som i dag bedrivs enskilt på varje specifik skola i kommunen tas i beaktande. Utredningen ska i huvudsak behandla de likvärdiga förutsättningarna för våra elever att erbjudas lovskola. Utredningens områden spänner mellan de ekonomiska och jämlika perspektiven, samt undervisningens kvalitet såsom behöriga lärare.

Alla elever som uppfyller förutsättningarna för lovskola ska erbjudas detta, och idag erbjuder Alvesta kommun lovskola i enlighet med skollagens bestämmelser om obligatoriskt anordnad lovskola. Statsbidrag går att söka för frivilligt anordnad lovskola för årskurs 1 till och med årskurs 7, och därmed finns möjlighet att erbjuda lovskola för lägre åldrar. Lovskola för mellanstadiet erbjuds i dag på några av kommunens grundskolor

Yrkanden

Katarina Tuneskog (M) yrkar bifall till motionen.

Golnoush Lundén Faez (C) och Jörgen Skantz (S) yrkar bifall till ordförandes förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande frågar om nämnden kan besluta enligt Katarina Tuneskogs yrkande.

Ordförande frågar om nämnden kan besluta enligt ordförandes förslag till beslut.

Ordförande finner att utbildningsnämnden beslutar enligt ordförandes förslag till beslut.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag 2024-02-05 §10 Motion (M) avseende lovskola

- Utbildningsnämndens svar på motion (M) avseende lovskola, daterad 18 januari 2024

- Motion (M) avseende lovskola, daterad 14 juni 2023

- Beslut-202300335-KS-§ 96

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Motion till Kommunfullmäktige i Alvesta kommun – Lovskola

Moderaterna vill att alla elever ska ges likvärdiga förutsättningar att lyckas i skolan. Därför anser vi att samtliga elever som senast i mellan - och högstadiet skall erbjudas undervisning under skollov där stöd av behörig ämneslärare alltid finns på plats under lovskolan. De elever som är i behov av extra tid för att nå målen och behöver mer träning ska prioriteras. Särskilt fokus skall läggas på kärnämnen, svenska, matematik och engelska.

På lovskolan får elever mer tid och möjlighet att ta igen kunskaper för att nå målen med utbildningen.

Coronapandemin kan ha skapat en utbildningsskuld med återverkningar i framtiden. Risken är överhängande att elever fått sämre kunskaper när sjukfrånvaron ökade bland både elever och Elever i grundskolan har troligen fått stora kunskapsluckor som försvårar studierna. Konsekvenserna för samhällsekonomin kan bli stora om elevernas förmågor och färdigheter försämras eftersom det påverkar produktivitet och inkomster på lång sikt.

Alvesta kommun skall återupprätta en stark kunskapsskola. För att skapa bättre förutsättningar för fler elever att lyckas i skolan är tidiga insatser och mer undervisningstid avgörande. Att erbjuda lovskola redan i mellanstadiet kommer på sikt bidra till att fler elever på sikt blir behöriga till gymnasiet. Vi vill även undersöka behovet och möjligheten till att anordna lovskola där undervisningen sker av behörig personal redan på lågstadiet.

Om eleverna ska nå målen, är det av stor betydelse att de får undervisning av behöriga lärare. Fler behöriga lärare med goda förutsättningar att göra det de är utbildade för, att bedriva undervisning, är den viktigaste framgångsfaktorn för elevers kunskapsutveckling, behöriga personal är av största vikt under ordinarie skoltid men också när kommunen anordnar lovskola. Det är problematiskt att elever i Alvesta kommun som behöver extra stöd under loven idag möts av personal som saknar den kunskap och verktyg en lärarlegitimation innebär. Elever som behöver stöd är betjänta av att få extra tid i ett mindre sammanhang med behörig personal.

Bristen på behöriga lärare i lovskolan behöver uppmärksammas. De här eleverna har ett extra stort behov av kompetenta och undervisningsskickliga lärare. Detsamma gäller för många elever i områden med socioekonomiska utmaningar. Det faktum att elever med störst behov inte sällan har en sämre tillgång till behöriga lärare bidrar till att vi får en skola där alla elever inte får samma förutsättningar att nå målen.

Moderaterna i Alvesta kommun yrkar på :

- Att samtliga elever i mellan - och högstadiet skall erbjudas undervisning under skollov där undervisning utförs av behörig ämneslärare. De elever som är i behov av extra tid för att nå målen och behöver mer träning ska prioriteras. Särskilt fokus skall läggas på kärnämnen, svenska, matematik och engelska.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra lovskola med behörig ämneslärare.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov och möjlighet till att bedriva lovskola där undervisningen sker av behörig ämneslärare redan på lågstadiet.
- Att kommunfullmäktige i Alvesta kommun besluta att uppdra åt utbildningsförvaltningen att utreda om det finns behov av tillskott av ekonomiska medel för att genomföra lovskola med behörig ämneslärare redan på lågstadiet. Återrapportering ska ske till utbildningsnämnden så snart som möjligt.

Moderaterna Alvesta kommun 2023-06-14

Katarina Tuneskog 2:a vice ordförande utbildningsnämnden

Katarina Tuneskog

Claudia Crowley Sörensson Oppositionsråd

§ 50

Dnr KS-2024-00142 1.5.2

Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att godkänna redovisad uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut.

Sammanfattning

Enligt § 26 i kommunfullmäktiges arbetsordning bör kommunfullmäktige få en återrapportering av fattade beslut på dess ordinarie sammanträde i april och oktober månad.

Återrapporteringen som presenteras i detta ärende innehåller en uppföljning av kommunfullmäktiges beslut som är av uppdragskaraktär. Återrapporteringen innehåller ingen uppföljning av hur nämnderna arbetar med att verkställa/implementera ärenden såsom taxor, budget, planer eller program. Besvarandet av motioner är inte inkluderade i återrapporteringen eftersom detta följs upp och redovisas separat till kommunfullmäktige i enlighet med arbetsordningen.

Under år 2023 har kommunfullmäktige fattat fyra beslut av uppdragskaraktär. Resultatet av uppföljningen visar att inget av dessa fyra beslut har verkställts, men att arbete pågår på samtliga alternativt att de är överlämnade för behandling.

I samband med denna uppföljning har förvaltningen även kontrollerat huruvida de beslut som i tidigare uppföljningar bedömts vara ”ej verkställda” eller ”delvis verkställda” har verkställts sedan den förra uppföljningen eller ej. Resultatet av den kontrollen visar att inget av de två ej verkställda besluten från år 2020-2021 har verkställts, men är under pågående verkställande.

Totalt sett har fullmäktige sex beslut mellan åren 2020-2023 som ännu inte har blivit verkställda. Av dessa sex beslut bedömer dock förvaltningarna att en del av dem kommer att vara pågående länge då flera av dem är mångåriga projekt.

I bilagan ”Bilaga 1 - Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut” redovisas besluten tillsammans med kommentarer om huruvida besluten har verkställts eller ej.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, daterad 2024-03-01

Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, daterad 2024-03-01

Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna redovisad uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut.

Sammanfattning

Enligt § 26 i kommunfullmäktiges arbetsordning bör kommunfullmäktige få en återrapportering av fattade beslut på dess ordinarie sammanträde i april och oktober månad.

Återrapporteringen som presenteras i detta ärende innehåller en uppföljning av kommunfullmäktiges beslut som är av uppdragskaraktär. Återrapporteringen innehåller ingen uppföljning av hur nämnderna arbetar med att verkställa/implementera ärenden såsom taxor, budget, planer eller program. Besvarandet av motioner är inte inkluderade i återrapporteringen eftersom detta följs upp och redovisas separat till kommunfullmäktige i enlighet med arbetsordningen.

Under år 2023 har kommunfullmäktige fattat fyra beslut av uppdragskaraktär. Resultatet av uppföljningen visar att inget av dessa fyra beslut har verkställts, men att arbete pågår på samtliga alternativt att de är överlämnade för behandling.

I samband med denna uppföljning har förvaltningen även kontrollerat huruvida de beslut som i tidigare uppföljningar bedömts vara ”ej verkställda” eller ”delvis verkställda” har verkställts sedan den förra uppföljningen eller ej. Resultatet av den kontrollen visar att inget av de två ej verkställda besluten från år 2020-2021 har verkställts, men är under pågående verkställande.

Totalt sett har fullmäktige sex beslut mellan åren 2020-2023 som ännu inte har blivit verkställda. Av dessa sex beslut bedömer dock förvaltningarna att en del av dem kommer att vara pågående länge då flera av dem är mångåriga projekt.

I bilagan ”Bilaga 1 - Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut” redovisas besluten tillsammans med kommentarer om huruvida besluten har verkställts eller ej.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, daterad 2024-03-01

Uppföljning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, daterad 2024-03-01

Camilla Holmqvist
kommunchef

Therese Löfqvist
Kommunsekreterare

Alvesta kommun

Uppföljning av kommunfullmäktiges beslut

I tabellerna nedan redovisas de beslut som fullmäktige har fattat som är av uppdrags- och verkställighetskaraktär. De beslut som i samband med den förra uppföljningen visade sig vara verkställda har tagits bort i denna uppföljning. De beslut som kvarstår nedan mellan åren 2020-2023 är sådana beslut som i förra uppföljningen ännu inte var verkställda.

Till höger i varje tabell finns det en kommentar om huruvida beslutet är verkställt eller ej. Statusen på ärendet markeras enligt följande:

Grönt = Verkställt.
Gult = Delvis verkställd eller arbete pågår för att verkställa beslutet.
Rött = Ej verkställt.

Kommunfullmäktiges beslut år 2020

Ärende	Beslut/uppdrag	Verkställt?
Långsiktig lokalförsörjningsstrategi för förskolor och skolor i Alvesta kommun 2020-10-20 §111 KS 2020-00333	Kommunfullmäktige beslutar att: 1. Godkänna viljeinriktningen i den långsiktiga lokalförsörjningstrategin för förskolor och skolor i Alvesta kommun 2. Ge kommunstyrelsen, utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt nämnden för arbete och lärande i uppdrag att återkomma med kostnadsberäknade underlag för beslut kring varje enskilt objekt 3. Ge utbildningsnämnden i uppdrag att komplettera utredningen med en särskild genomlysning av Vislandaskolans lokalbehov 4. Det ska tas fram en tidplan för verkställandet när dessa utredningar ska göras och redovisa till fullmäktige på mötet den 24 november.	Delvis verkställt/arbete pågår 1. Verkställd 2. Delvis verkställd/pågående 3. Pågående, behovsanalys är framtagen och de akuta åtgärderna är genomföra sommaren 2021 4. Alla utredningarna pågår, och med olika tidsperspektiv/tidsramar

Kommunfullmäktiges beslut år 2021

Ärende	Beslut/uppdrag	Verkställt?
Samarbetsavtal Riksbyggen gällande trygghetsbostäder Tingsbacken 2021-03-23 § 27	Kommunfullmäktige beslutar att Alvesta kommun: 1. tillsammans med Riksbyggen och Samverkansföreningen bildar en kooperativ hyresrättsförening med namnet Tingsbacken trygga hem i Alvesta	Delvis verkställt/arbete pågår 1-4 är verkställda 5-7 arbete pågår

KS 2019-00450	2. utser tre personer till ordinarie styrelseledamöter i föreningen och tre personer som ersättare. 3. godkänner föreslagna stadgar för föreningen 4. tecknar enligt förslag stiftaravtal med Riksbyggen som reglerar syfte och ändamål med föreningen 5. säljer del av fastigheten Alvesta 14:1 m.fl. (Tingsbacken-Smedsgård) i Alvesta för 2,8 miljoner kronor enligt senare upprättat köpekontrakt mellan föreningen och kommunen. Därefter genomför föreningen en nybyggnad av trygghetslägenheter på fastigheten i enlighet med i denna handling redovisat förslag. 6. tecknar samverkansavtal med föreningen för respektive fastighet. 7. lämnar kommunal borgen till Kooperativa hyresrättsföreningen Tingsbacken trygga hem i Alvesta för den totala produktionskostnaden om 114,8 miljoner kronor	

Kommunfullmäktiges beslut år 2023

Ärende	Beslut/uppdrag	Verkställt?
Svar på motion (SD) angående Stenlyckesalen 2023-03-01 § 14 KS 2022-00059.291	Kommunfullmäktige beslutar att ge kultur- och fritidsnämnden och utbildningsnämnden i uppdrag att se över ansvaret för lokalbokningen av Stenlyckesalen.	Arbete pågår Beslutet är expedierat till kultur- och fritidsnämnden samt utbildningsnämnden för vidare utredning.
Svar på motion (MP) om framtagande av en koldioxidbudget 2023-03-01 § 16 KS 2022-00213.000	Kommunfullmäktige beslutar att besvara motionen med följande att-satser: - att kommunstyrelsen utreder behov av en koldioxidbudget för territoriella utsläpp - att kommunstyrelsen utreder möjligheten till att inkludera utsläppskrav i det kategoristyrda arbetssättet vid upphandling och uppföljning av avtal - att kommunstyrelsen uppmanar Region Kronoberg att ta fram en regional koldioxidbudget	Delvis verkställt/arbete pågår Beslutet är expedierat till kommunstyrelsen för vidare utredning. Beslutet är expedierat till Region Kronoberg med uppmaning om att ta fram en regional koldioxidbudget.
Beredskaps- och kontinuitetesplanering avseende uthållighet och bemanning vid höjd beredskap 2023-06-14 § 74 KS 2023-00118.160	Kommunfullmäktige beslutar att uppdra åt kommunstyrelsen och nämnderna att säkerställa att respektive förvaltning har en uppdaterad beredskap- och kontinuitetesplanering avseende uthållighet och bemanning under höjd beredskap.	arbete pågår Beslutet är expedierat till kommunstyrelsen för vidare utredning. Arbetet hålls ihop av kommunens säkerhet- och beredskapsstrateg.
Införande av modellen ”bostad först” 2023-12-11 § 146 KS-2023-00513.700	2. Kommunfullmäktige uppdrar åt nämnden för arbete och lärande och Allbohus AB att samverka kring och tillsammans skapa förutsättningar för införandet av modellen ”Bostad först”. Kommunfullmäktige ger Alvesta Kommunföretag AB i uppdrag att uppdatera Allbohus AB:s specifika ägardirektiv	arbete pågår

	med följande: Allbohus AB ska bidra till ett gemensamt arbete för ”Bostad först”.	

§ 51

Dnr KS-2024-00132 1.2.6

Redovisning av obesvarade motioner

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att godkänna redovisningen av obesvarade motioner.

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning § 15 ska en motion beredas så att fullmäktige kan fatta beslut inom sex månader från det att förslaget väckts. Om beredningen inte kan avslutas inom tolv månader ska det anmälas till kommunfullmäktige, och vad som kommit fram vid beredningen av motionen inom samma tid.

Vid en uppföljning av obesvarade motioner den 20 mars 2024 noterades det att det vid tidpunkten för uppföljningen finns totalt fem obesvarade motioner. Samtliga motioner kommer att överlämnats för beredning eller håller på att beredas av nämnderna/utskotten och är påväg upp i beredningskedjan för beslut

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Redovisning av obesvarade motioner, daterad 2023-03-20

Lista på obesvarade motioner, daterad 2024-03-20

Redovisning av obesvarade motioner

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna redovisningen av obesvarade motioner.

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning § 15 ska en motion beredas så att fullmäktige kan fatta beslut inom sex månader från det att förslaget väckts. Om beredningen inte kan avslutas inom tolv månader ska det anmälas till kommunfullmäktige, och vad som kommit fram vid beredningen av motionen inom samma tid.

Vid en uppföljning av obesvarade motioner den 20 mars 2024 noterades det att det vid tidpunkten för uppföljningen finns totalt fem obesvarade motioner. Samtliga motioner kommer att överlämnats för beredning eller håller på att beredas av nämnderna/utskotten och är påväg upp i beredningskedjan för beslut

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Redovisning av obesvarade motioner, daterad 2023-03-20

Lista på obesvarade motioner, daterad 2024-03-20

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Therese Löfqvist
Kommunsekreterare

Alvesta kommun

Lista över obesvarade motioner

Datum
2024-03-20

Diarienummer	Datum	Beskrivning	Bereds av	Status/planering
KS-2024-00097	2024-02-05	Motion (M) avseende omställning för klimatanpassning-källsortering av avfall på offentliga platser		Anmäldes vid kommunfullmäktiges sammanträde den 19/3 och lämnas därefter till kommunstyrelsen för beredning inom 6 månader
KS-2024-00096	2024-02-05	Motion (M) avseende omställning för klimatanpassning av hårdgjorda ytor		Anmäldes vid kommunfullmäktiges sammanträde den 19/3 och lämnas därefter till kommunstyrelsen för beredning inom 6 månader
KS-2024-00095	2024-02-05	Motion (M) avseende komplettering av cykelväg samt övergångsställen i Moheda		Anmäldes vid kommunfullmäktiges sammanträde den 19/3 och lämnas därefter till kommunstyrelsen för beredning inom 6 månader
KS-2023-00335	2023-06-20	Motion (M) avseende lovskola	Utbildningsnämnden	Behandlades vid nämndens sammanträde den 19/2, och ska beredas till kommunfullmäktiges sammanträde den 29/4
KS-2023-00269	2023-05-05	Motion (M) avseende nedläggning av Alvesta gymnasieskola	Nämnden för arbete och lärande	Behandlades vid nämndens sammanträde den 14/12 2023, och ska beredas till kommunfullmäktiges sammanträde den 29/4

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Avdelningen för stöd och verksamhetsutveckling
Linnea Gillén
Dataskydds- och informationssäkerhetssamordnare
0472 -153 47
Linnea.gillen@alevsta.se

Datum
2024-04-09

Referens
KS 2024-00203 11.1.4

Val av ombud till föreningen Energikontor Syd under resterande del av mandatperioden 2023-2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att utse Sebastian Ohlsson (S) till ombud och Claudia Crowley Sörensson (M) till ersättare till föreningen Energikontor Syds stämmor under resterande del av mandatperioden 2023-2026.

Sammanfattning

Energikontor Syd är ett regionalt kompetenscentrum inom hållbara energisystem.

Föreningen Energikontor Syd är en ideell förening vars medlemmar utgör av kommuner och regioner i Blekinge, Kalmar, Kronobergs och Skåne län. Föreningens operativa arbete bedrivs av det helägda Energikontor Syd AB.

För mandatperioden 2023-2026 har varje medlemskommun och -region rätt att utse ett ombud med en ersättare. Alvesta kommun har utsett ombud och ersättare till föreningen Energikontor Syds stämma 2023 (KS § 39, 2023-02-07) och behöver därför utse ombud och ersättare för resterande de av mandatperioden 2023-2026.

Bilagor

Tjänsteskrivelse, Val av ombud till föreningen Energikontor Syd under resterade del av mandatperioden 2023-2026, daterad 2024-04-08.

Camilla Holmqvist
Kommunchef

Linnea Gillén
Dataskydd- och informationssäkerhetssmordnare

Beslutet skickas till

Förtroendemannaregistret

HR-avdelningen

Alvesta kommun
Kommunledningsförvaltningen
Alvesta Kommun
Linnéa Gillén
Dataskydds- och informationssäkerhetssamordnare
0472-153 47
Linnea.Gillen@alvesta.se

Datum
2024-04-09

Referens
KS KS-2024-00039 1.2.3

Redovisning av delegationsbeslut

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen av fattade delegationsbeslut.

Sammanfattning

Enligt kommunallagen får en nämnd med vissa undantag delegera sin beslutanderätt. Kommunstyrelsen överlåtit sin beslutanderätt till utskott, ordförande och tjänstemän enligt kommunstyrelsens delegeringsordning. Delegaten fattar beslut på kommunstyrelsens vägnar och besluten har samma rättsverkan som kommunstyrelsens egna beslut.

Delegationsbesluten ska redovisas till kommunstyrelsen. Redovisningen innebär inte att kommunstyrelsen kan ändra i de redovisade besluten. Däremot står det kommunstyrelsen fritt att när som helst återkalla den givna beslutanderätten.

I listan över fattade delegationsbeslut redovisas de delegationsbeslut som har fattats sedan kommunstyrelsens sammanträde den 5 mars 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Redovisning av delegationsbeslut, daterad 2024-04-09.

Lista, redovisning av delegationsbeslut till kommunstyrelsens sammanträde 2024-04-16, 2024-04-09.

Camilla Holmqvist
Förvaltningschef

Linnéa Gillén
Vik. Kommunsekreterare

Delegationsbeslut kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen

Ärende (beskrivning av ärende)	Beslut	Beslutsdatum	Delegat	Vidaredelegerat från kommunchef	Redovisat till kommunchef	Anmält till KS	
Beredskapsstrateg	4.14 Anställningsbeslut inklusive löne- och anställningsvillkor vid nyanställning av personal inom kommunledningsfö	2024-12-01	Avdelningschef			2024-04-16	☐
Kommunvägledare, tillsvidare	4.14 Anställningsbeslut inklusive löne- och anställningsvillkor vid nyanställning av personal inom kommunledningsfö	2024-02-24	Övriga chefer			2024-04-16	☐
Beslut om att inte lämna ut allmän handling	1.6 Beslut om att inte lämna ut allmän handling eller att lämna ut sådan handling med förbehåll	2024-02-27	Avdelningschef			2024-04-16	☐
Yttrade till förvaltningsrätten i Växjö i mål nr 840-24	1.1 Beslut i ärenden som är så brådskande att kommunstyrelsens beslut inte kan avvaktas	2024-03-12	Kommunstyrelsens ordförande			2024-04-16	☐
Uppdatering av kommunstyrelsens attestförteckning per							☐
2024-03-01	5.5 Utse beslutsattestanter för kommunstyrelsen	2024-03-15	Kommunchef			2024-04-16	☐
HR-chef, tillsvidare	4.14 Anställningsbeslut inklusive löne- och anställningsvillkor vid nyanställning av personal inom kommunledningsfö	2024-03-08	Kommunchef			2024-04-16	
Bedömning av personuppgiftsincident, beslut att anmäla							☐
incidenten till tillsynsmyndigheten	2.5 Beslut att anmäla en personuppgiftsincident (art 33)	2024-02-22	Kommunchef	X	2024-04-03	2024-04-16	☐
Telefonist, vikarie (extra kontaktcenter)	4.14 Anställningsbeslut inklusive löne- och anställningsvillkor vid nyanställning av personal inom kommunledningsfö	2024-03-08	Övriga chefer			2024-04-16	
Telefonist, vikarie (extra kontaktcenter)	4.14 Anställningsbeslut inklusive löne- och anställningsvillkor vid nyanställning av personal inom kommunledningsfö	2024-03-26	Övriga chefer			2024-04-16	☐
Upphandling av kompletternde livsmedel	6.10 Upphandlingar och övergripande upphandlingsstrategier som är av principiell beskaffenhet eller av annan störr	2024-04-02	Upphandlingsutskottet			2024-04-16	☐
Upphandling av LSS-placering	6.10 Upphandlingar och övergripande upphandlingsstrategier som är av principiell beskaffenhet eller av annan störr	2024-04-02	Upphandlingsutskottet			2024-04-16	☐
Upphandling av arboristtjänster	6.10 Upphandlingar och övergripande upphandlingsstrategier som är av principiell beskaffenhet eller av annan störr	2024-04-02	Upphandlingsutskottet			2024-04-16	☐
Upphandling av datacenter	6.10 Upphandlingar och övergripande upphandlingsstrategier som är av principiell beskaffenhet eller av annan störr	2024-04-02	Upphandlingsutskottet			2024-04-16	☐
Beslut att ej besvara remiss SOU 2023:96	1.2 Beslut att avstå från att lämna yttranden/remissvar i ärenden som inte är av principiell beskaffenhet	2024-02-20	Kommunstyrelsens ordförande			2024-04-16	☐
incidenten till tillsynsmyndigheten	2.5 Beslut att anmäla en personuppgiftsincident (art 33)	2024-04-08	Kommunchef	X	2024-04-03		☐
							☐
							☐

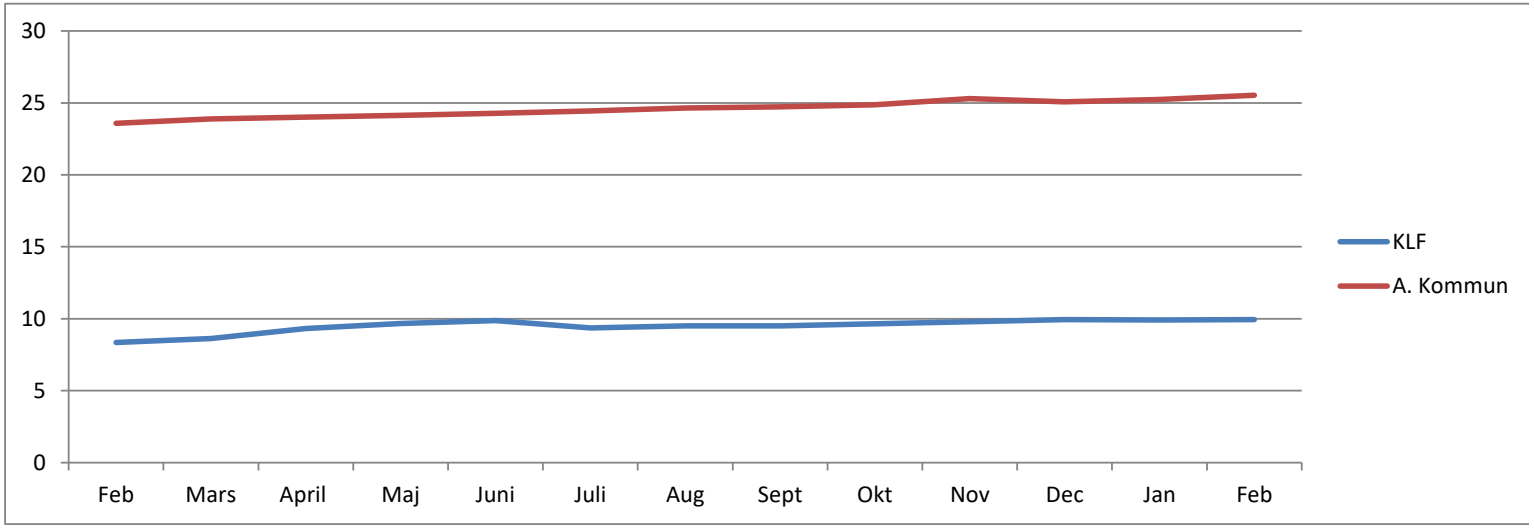
Öppen

□ □ □ □

Öppen

Antal sjukdagar per snittanställd rullande 12 månader

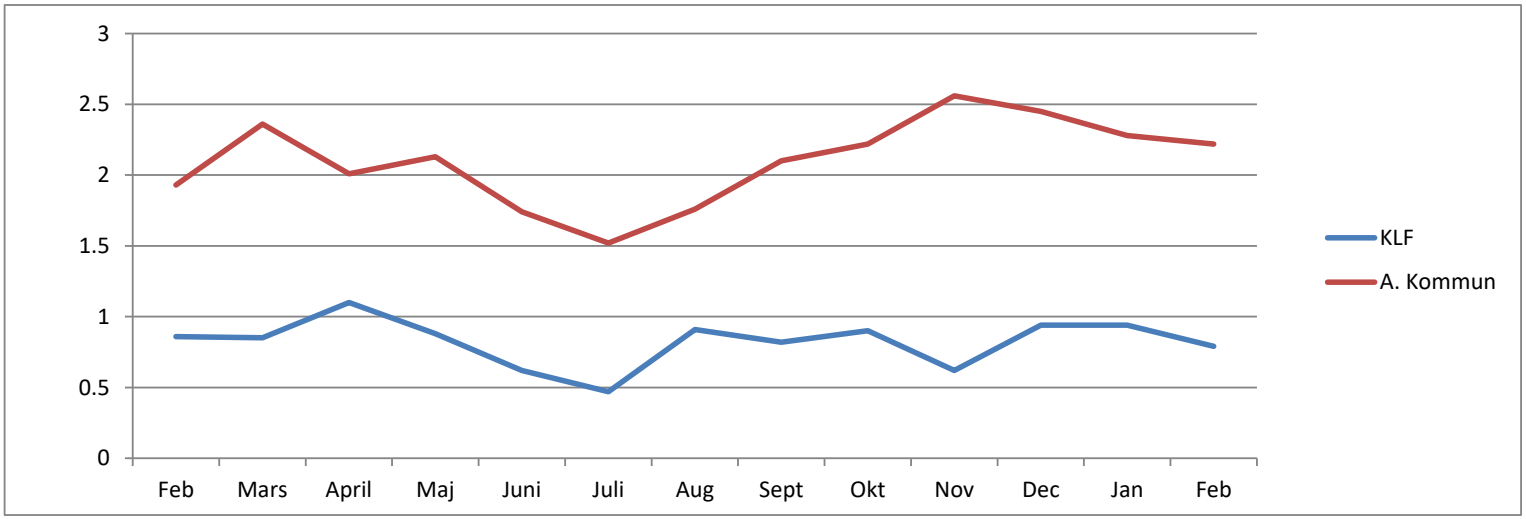
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	8.35	8.63	9.32	9.66	9.87	9.36	9.5	9.5	9.65	9.8	9.94	9.91
A. Kommun	23.58	23.88	24	24.14	24.28	24.44	24.65	24.72	24.86	25.29	25.08	25.24



Feb
9.94
25.53

Antal sjukdagar per snittanställd månad för månad.(ej rullande 12 månader)

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	0.86	0.85	1.1	0.88	0.62	0.47	0.91	0.82	0.9	0.62	0.94	0.94
A. Kommun	1.93	2.36	2.01	2.13	1.74	1.52	1.76	2.1	2.22	2.56	2.45	2.28



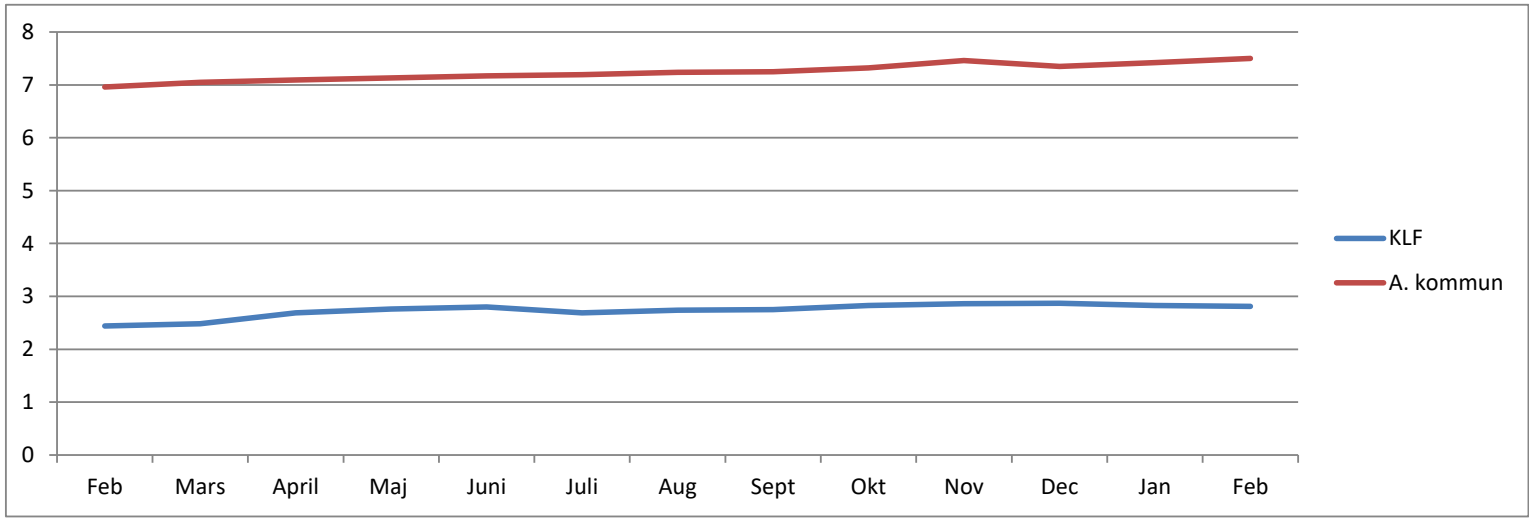
Feb

0.79

2.22

Sjukfrånvaro i Procent per förvaltning rullande 12

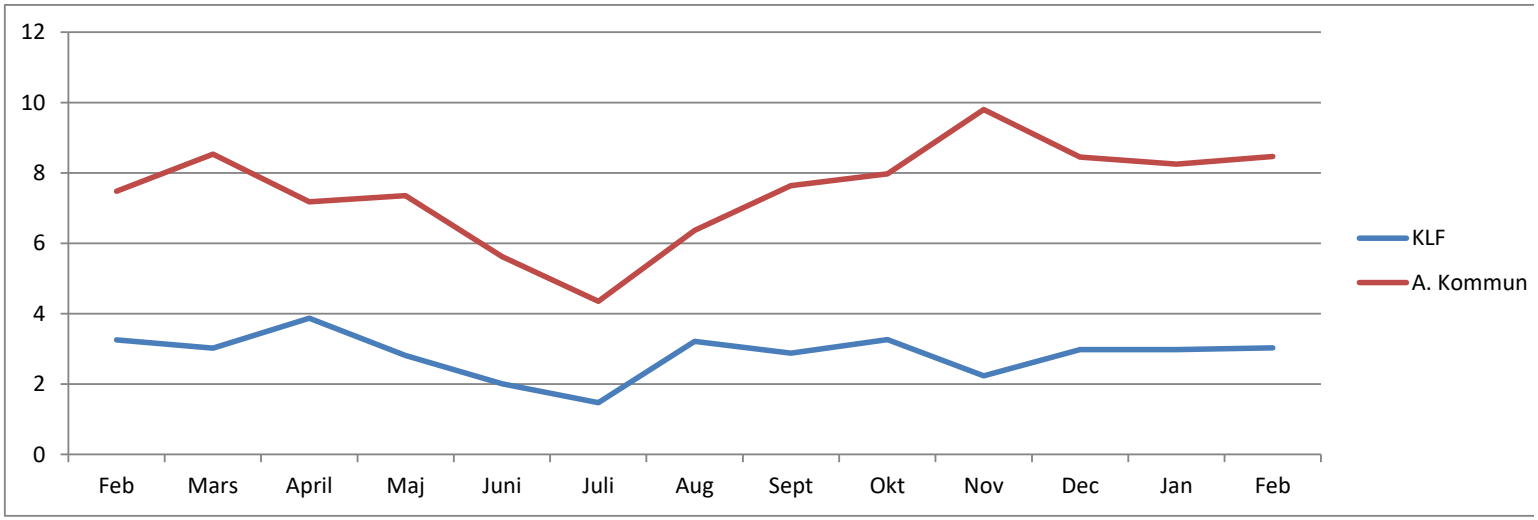
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	2.44	2.48	2.69	2.76	2.8	2.69	2.74	2.75	2.83	2.86	2.87	2.83
A. kommun	6.96	7.05	7.09	7.13	7.17	7.19	7.24	7.25	7.32	7.46	7.35	7.42



Feb
2.81
7.5

Sjukfrånvaro i % per förvaltning månad för månad

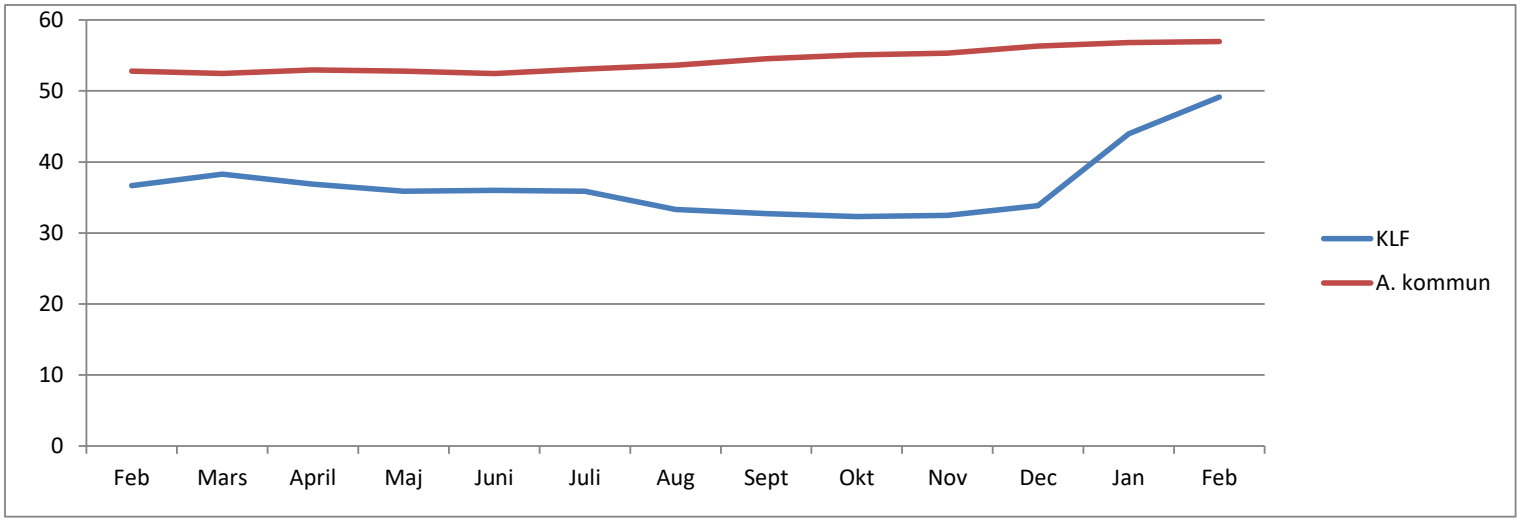
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	3.25	3.02	3.87	2.81	2.01	1.47	3.21	2.88	3.26	2.23	2.98	2.98
A. Kommun	7.48	8.53	7.18	7.35	5.62	4.35	6.37	7.64	7.97	9.8	8.45	8.25



Feb
3.03
8.47

Andel sjukskrivna med 59 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro

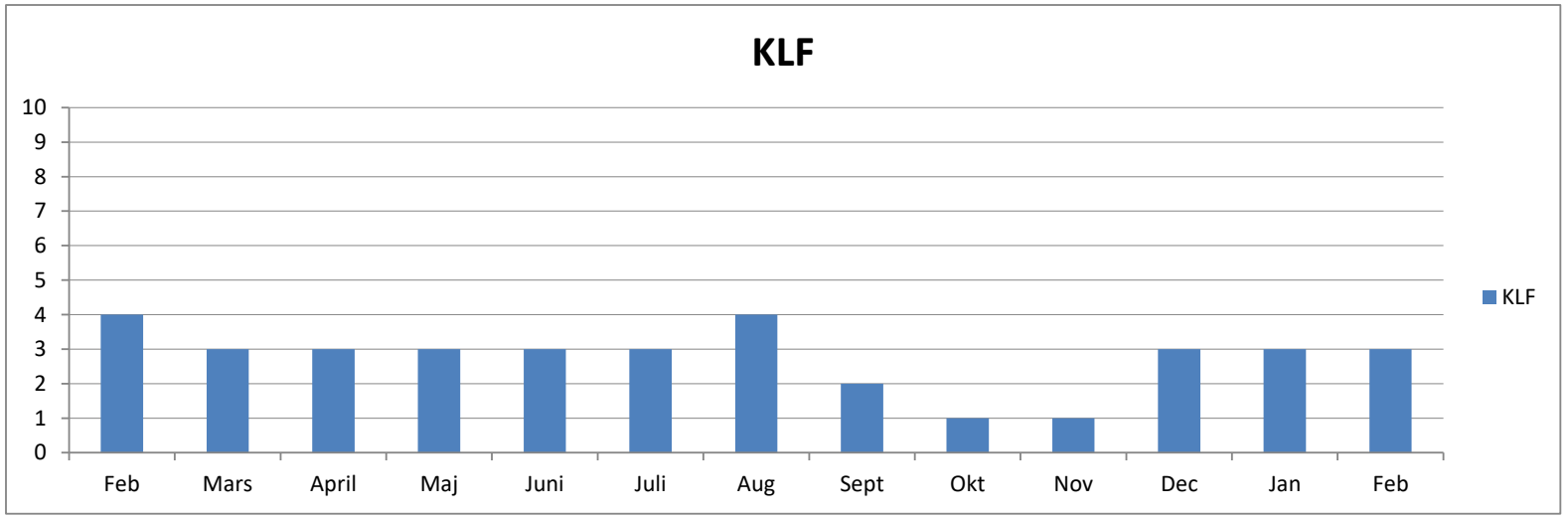
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	36.65	38.3	36.88	35.88	36.02	35.87	33.3	32.74	32.31	32.47	33.83	43.95
A. kommun	52.78	52.46	52.94	52.79	52.45	53.1	53.61	54.54	55.08	55.31	56.3	56.8



Feb
49.14
56.96

Antalet personer som har 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen senaste 12 månaderna

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb
KLF	4	3	3	3	3	3	4	2	1	1	3	3	3

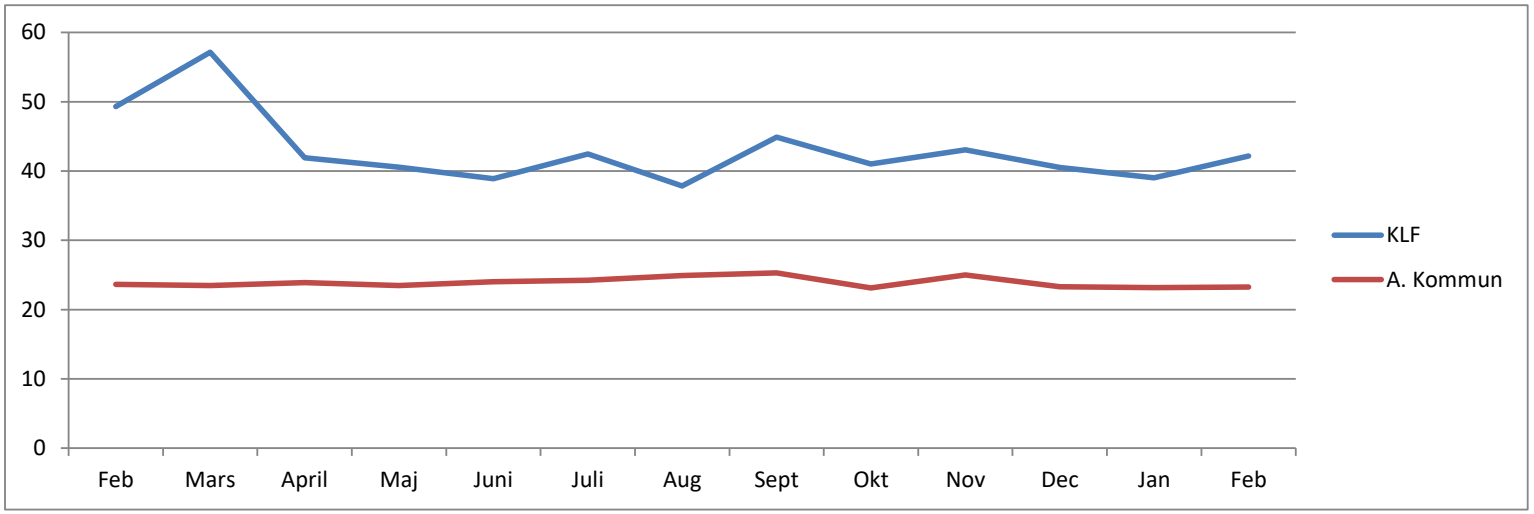


Frisknärvaro rullande 12 månader

Antal personer som senaste 12 månaderna inte har någon sjukfrånvaro i procent %

Förvaltning

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	49.32	57.14	41.89	40.54	38.89	42.47	37.84	44.87	41.03	43.04	40.51	39.02
A. Kommun	23.64	23.47	23.9	23.47	24	24.23	24.9	25.29	23.12	24.98	23.29	23.17



Feb
42.17
23.24

Till Kommunstyrelsen

Angående omsorgsnämndens ekonomiska situation

På omsorgsnämndens sammanträde den 26 februari 2024 under punkten Omsorgsnämndens årsrapport 2023 med återrapportering av intern kontroll (ON § 2) fattade nämnden beslut att tillskriva kommunstyrelsen med anledning av omsorgsnämndens ekonomiska situation.

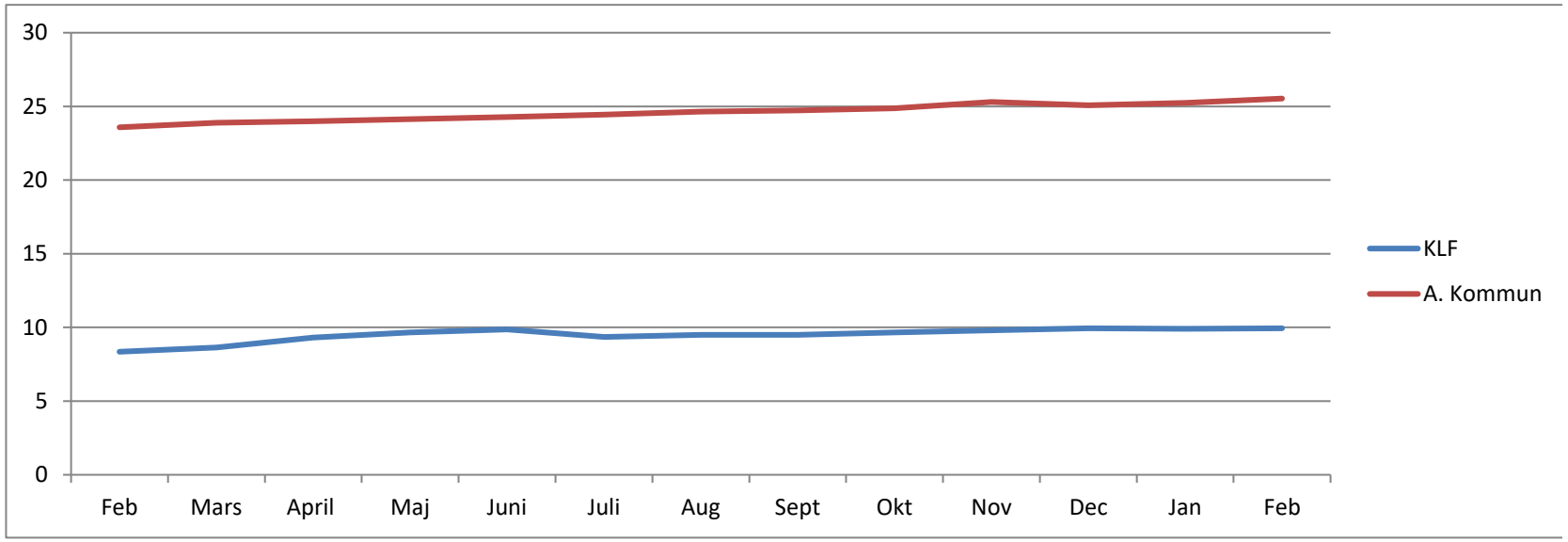
Nämnden hänvisar till Årsrapport för 2023 där nämndens ekonomiska situation för år 2023 framgår. Under avsnitt 7 om förväntad utveckling ges även information om situationen inför ingången till år 2024.

Det har ännu inte kommit någon ekonomisk rapport med helårsprognos för 2024 utan den första prognosen görs per mars i enlighet med de riktlinjer som finns för den ekonomiska rapporteringen.

Lars-Olof Petersson (S)
Ordförande, omsorgsnämnden

Antal sjukdagar per snittanställd rullande 12 månader

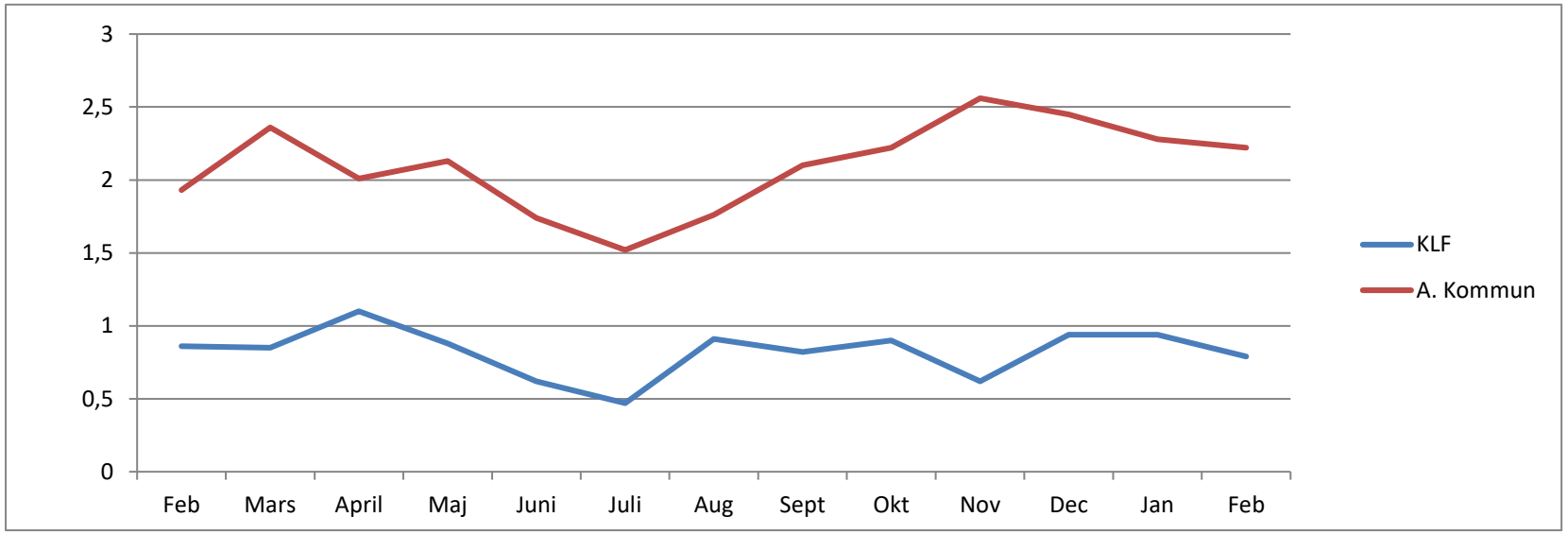
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	8,35	8,63	9,32	9,66	9,87	9,36	9,5	9,5	9,65	9,8	9,94	9,91
A. Kommun	23,58	23,88	24	24,14	24,28	24,44	24,65	24,72	24,86	25,29	25,08	25,24



Feb
9,94
25,53

Antal sjukdagar per snittanställd månad för månad.(ej rullande 12 månader)

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	0,86	0,85	1,1	0,88	0,62	0,47	0,91	0,82	0,9	0,62	0,94	0,94
A. Kommun	1,93	2,36	2,01	2,13	1,74	1,52	1,76	2,1	2,22	2,56	2,45	2,28



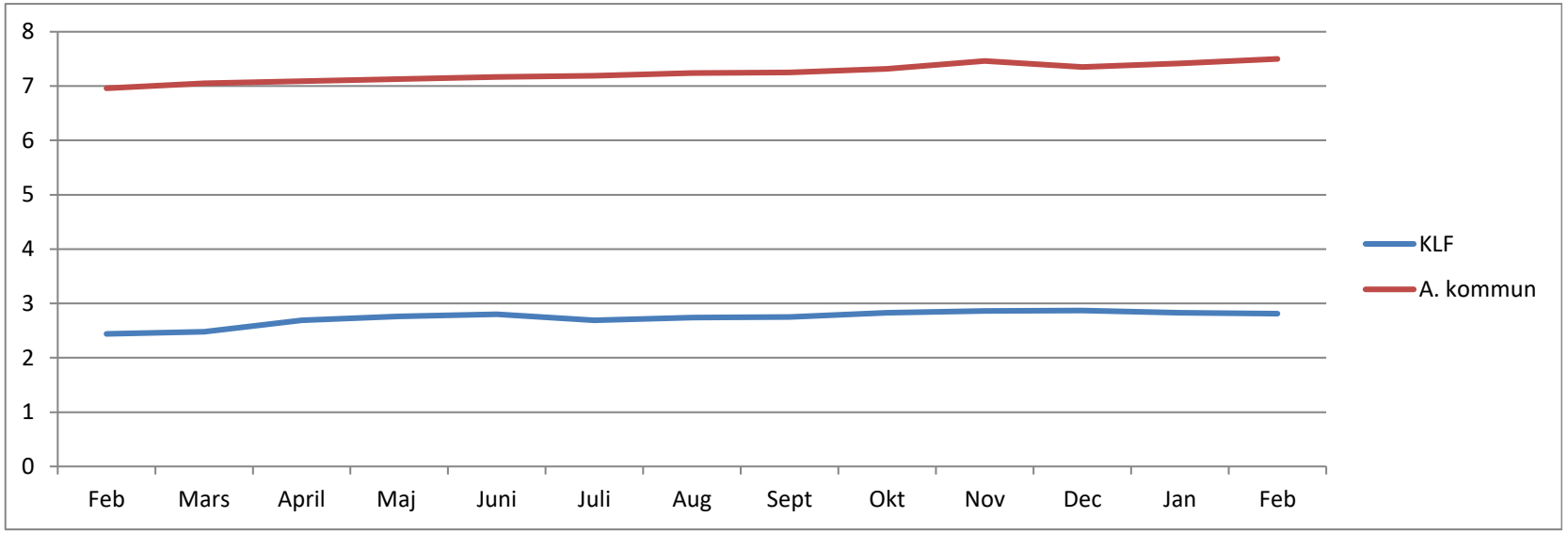
Feb

0,79

2,22

Sjukfrånvaro i Procent per förvaltning rullande 12

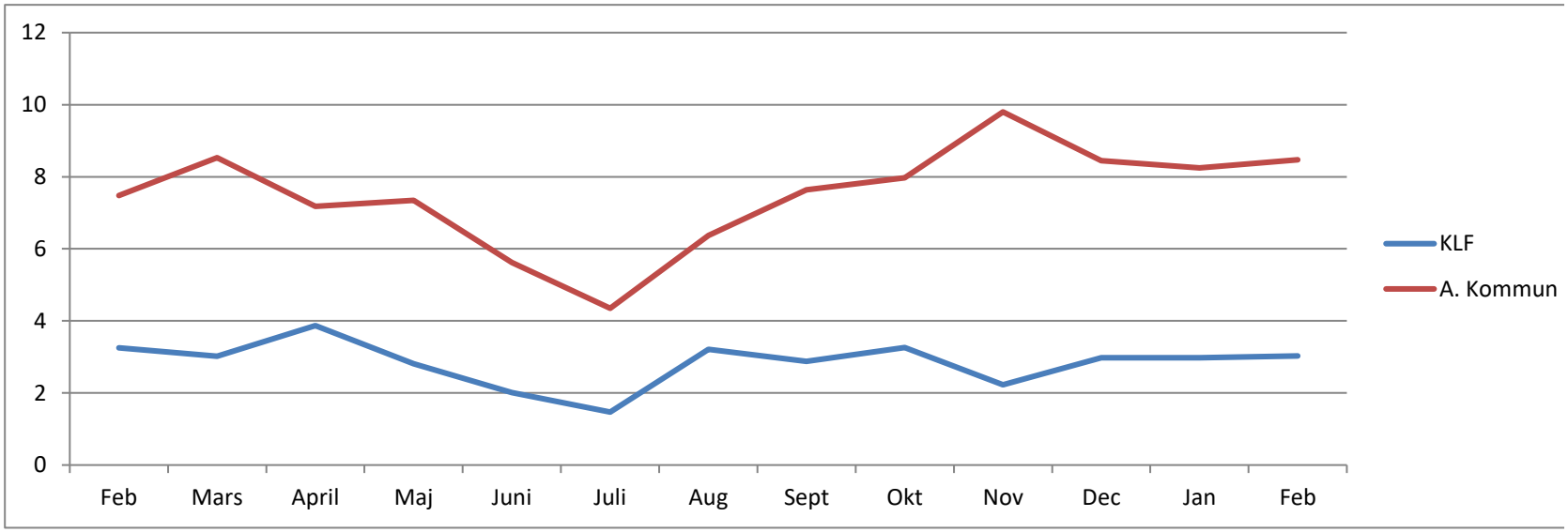
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	2,44	2,48	2,69	2,76	2,8	2,69	2,74	2,75	2,83	2,86	2,87	2,83
A. kommun	6,96	7,05	7,09	7,13	7,17	7,19	7,24	7,25	7,32	7,46	7,35	7,42



Feb
2,81
7,5

Sjukfrånvaro i % per förvaltning månad för månad

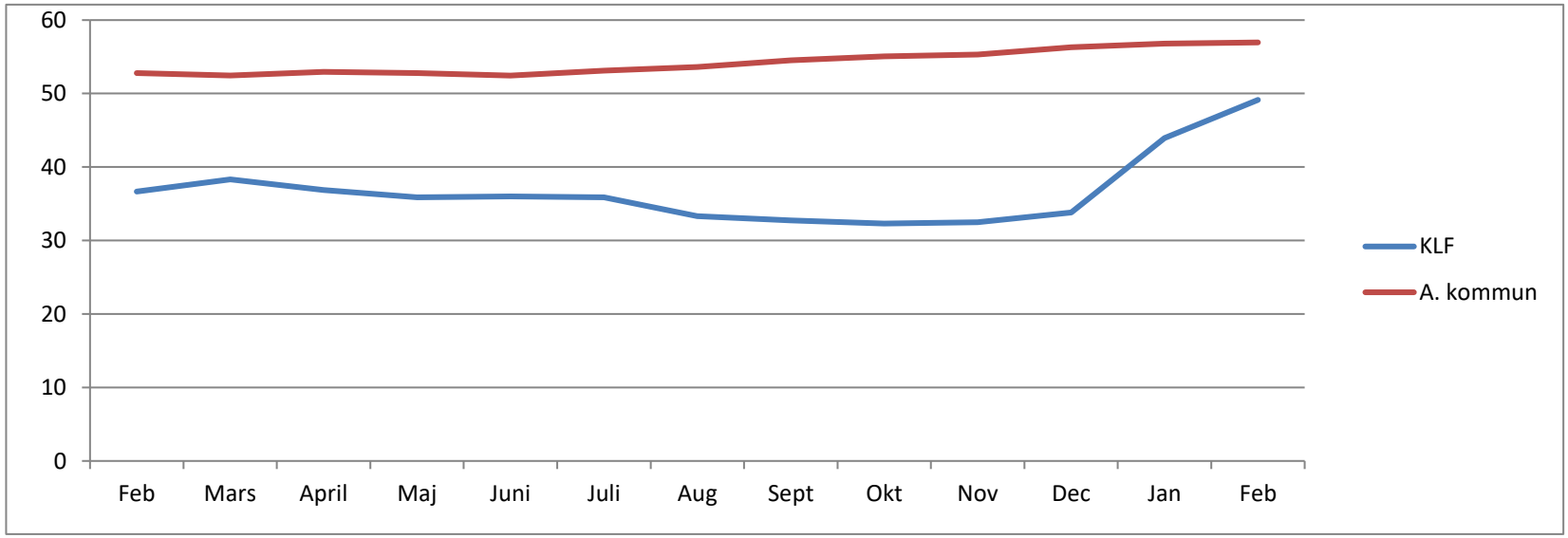
	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	3,25	3,02	3,87	2,81	2,01	1,47	3,21	2,88	3,26	2,23	2,98	2,98
A. Kommun	7,48	8,53	7,18	7,35	5,62	4,35	6,37	7,64	7,97	9,8	8,45	8,25



Feb
3,03
8,47

Andel sjukskrivna med 59 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	36,65	38,3	36,88	35,88	36,02	35,87	33,3	32,74	32,31	32,47	33,83	43,95
A. kommun	52,78	52,46	52,94	52,79	52,45	53,1	53,61	54,54	55,08	55,31	56,3	56,8



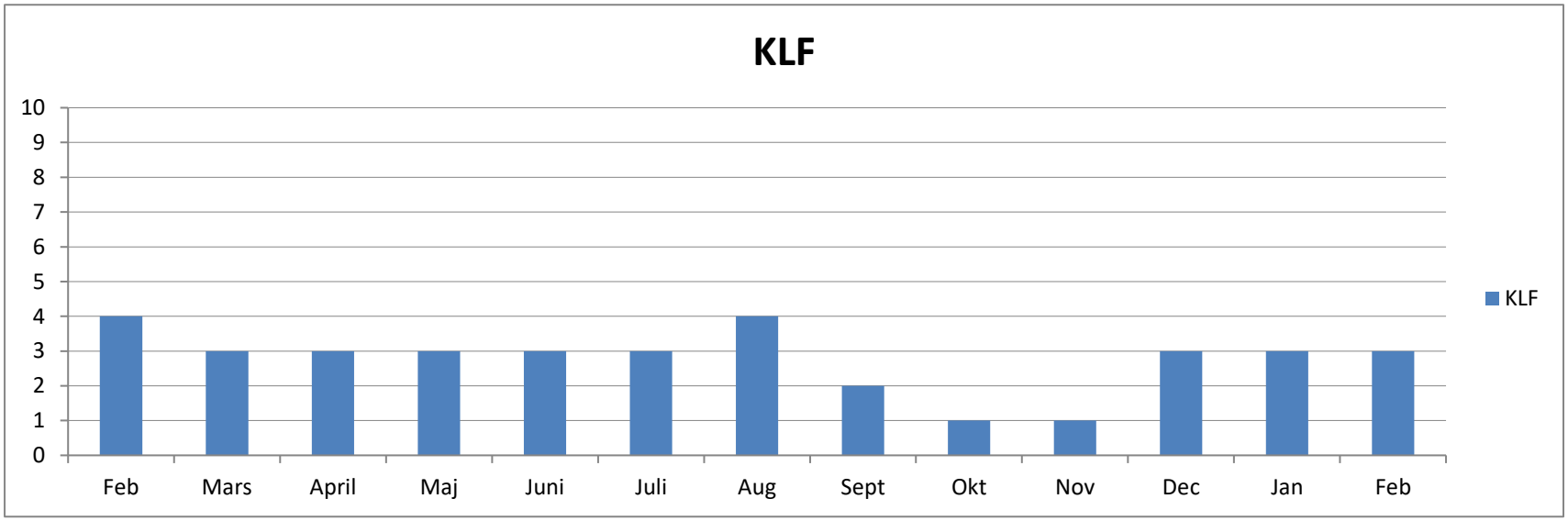
Feb

49,14

56,96

Antalet personer som har 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen senaste 12 månaderna

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan	Feb
KLF	4	3	3	3	3	3	4	2	1	1	3	3	3

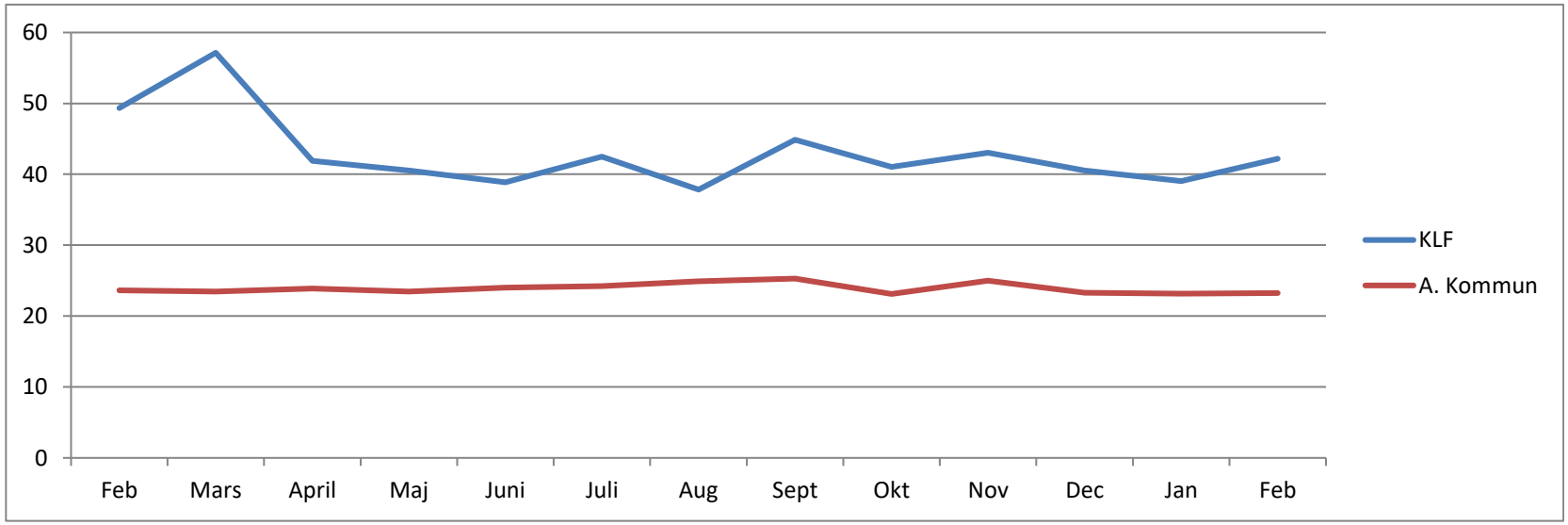


Frisknärvaro rullande 12 månader

Antal personer som senaste 12 månaderna inte har någon sjukfrånvaro i procent %

Förvaltning

	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	49,32	57,14	41,89	40,54	38,89	42,47	37,84	44,87	41,03	43,04	40,51	39,02
A. Kommun	23,64	23,47	23,9	23,47	24	24,23	24,9	25,29	23,12	24,98	23,29	23,17



Feb
42,17
23,24

Alvesta Elnät AB

Alvesta Elnät ABs protokoll

Plats och tid	M1, Hjortsbergavägen 61, måndagen den 26 februari 2024 kl 14:30-16:00
Paragrafer	§§ 1–10
Beslutande	Robert Olesen (S), Ordförande Jessica Johansson (KD), 1:e vice ordförande Hagart Valtersson (C) Veronika Kobak (M), 2:e vice ordförande Robin Berg (SD)
Närvarande suppleanter	Daniel Vintersvärd (V)
Övriga närvarande	Helen Eriksson VD Karl-Erik Edh vVD

Justeringens tid och plats

Tid och plats för justering: Digital signering i Ciceron assistent
Utsedd att justera: Jessica Johansson (KD)

Underskrifter

Sekreterare _____
Karl-Erik Edh

Ordförande _____
Robert Olesen

Justerare _____
Jessica Johansson

Ärendelista

Alvesta Elnät ABs protokoll 1
Ärendelista 2
§ 1 Dnr ENERGI-2024-00001
Val av justerare och ersättare 3
§ 2 Dnr ENERGI-2024-00002
Fastställande av dagordning 4
§ 3 Dnr ENERGI-2024-00003
Protokoll från föregående möte 5
§ 4 Dnr ENERGI-2024-00009
Beslut om att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål 6
§ 5 Dnr ENERGI-2024-00017
Beslut av granskningsrapport inköpsverksamheten 7
§ 6 Dnr ENERGI-2024-00022
Beslut om internkontrollplan elnät 2024 8
§ 7 Dnr ENERGI-2024-00023
Beslut kring flytt av ledningsrätter 9
§ 8 Dnr ENERGI-2024-00020
Informationsärenden 10
§ 9 Dnr ENERGI-2024-00007
Övriga frågor 11
§ 10 Dnr ENERGI-2024-00019
Mötet avslutades 12

§ 1

Dnr ENERGI-2024-00001

Val av justerare och ersättare

Beslut

Styrelsen utser Jessica Johansson till justerare.

Sammanfattning

Styrelsen ska välja en justerare.

§ 2

Dnr ENERGI-2024-00002

Fastställande av dagordning

Beslut

Förslag till dagordning godkännes.

Sammanfattning

Beslut om dagordning

§ 3

Dnr ENERGI-2024-00003

Protokoll från föregående möte

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga föregående protokoll till handlingarna.

§ 4

Dnr ENERGI-2024-00009

Beslut om att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål

Beslut

Styrelsen beslutar att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål.

§ 5

Dnr ENERGI-2024-00017

Beslut av granskningsrapport inköpsverksamheten

Beslut

Styrelsen i Alvesta Energi AB och Elnät AB beslutar att lägga granskningsrapporten om inköpsverksamheten 2023 till handlingarna.

§ 6

Dnr ENERGI-2024-00022

Beslut om internkontrollplan elnät 2024

Beslut

Styrelsen i Alvesta Elnät AB beslutar att godkänna kontrollområdena för internkontrollen 2024.

Sammanfattning

VD redovisar förslag på kontrollområdena för internkontrollen 2024.

§ 7

Dnr ENERGI-2024-00023

Beslut kring flytt av ledningsrätter

Beslut

Styrelsen i Alvesta elnät AB beslutar att med anledning av lagen om ren elnätsverksamhet, ge VD i uppdrag att verkställa nödvändiga flyttar av ledningsrätter från berörda fastigheter till bolaget 556525–6210 Alvesta Elnät AB. Därefter avvakta tills vidare med fler aktiviteter rörande den nya lagen om ren elnätsverksamhet.

Sammanfattning

Del beslut i bolagets arbete med att uppfylla lagen om ren elnätsverksamhet,

§ 8

Dnr ENERGI-2024-00020

Informationsärenden

Beslut

Styrelsen noterade informationen.

Sammanfattning

VD informerar:

•Information som kommer på styrelsemötena

•Ekonomisk rapport - preliminärt bokslut 2023.

•Information om textdelen förvaltningsberättelse i årsbokslutet för 2023

•Nulägesanalys till kommunens budgetarbete - ska vara klar till den 12 mars

•Årsrapporten till kommunen för år 2023

•Panna vs ledning – information kring hur det ser ut just nu

•Budgetprocess 2025

•Smarta elsystem – vi har skickat in en avsiktsförklaring

•Ev. kommer vi att behöva flytta styrelsemötena i april

•Lånesituationen – hur ser låneupptagningen ut i bolagen

§ 9

Dnr ENERGI-2024-00007

Övriga frågor

Beslut

Inga övriga frågor noterades.

Sammanfattning

Ordförande frågar styrelsen om det finns några övriga frågor.

§ 10

Dnr ENERGI-2024-00019

Mötet avslutades

Beslut

Ordförande avslutar mötet och tackar för deltagande.

Undertecknat av följande personer

JESSICA JOHANSSON

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-03-04 09:02:51
Transaktionsidentitet:	DCBD17520DED63AB462DC4C5D0DECD807B7273D34C

ROBERT OLESEN

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-03-04 11:56:26
Transaktionsidentitet:	4A1B6F73B9C7F6741F6BA565846E45A443B3912A01

Karl-Erik Håkan Edh

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-03-05 08:35:43
Transaktionsidentitet:	3E8E50FB1C3306BC38583F1748E05D5CCF1179CE1E

Underskriftstjänst:	**Visma Underskriftstjänst**

© Visma

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation:	Kommuledningsförvaltningen
Organisationsnr:	556117-7543
E-post:	kommunstyrelsen@alvesta.se
Hemsida:	www.alvesta.se

© Visma Consulting

Styrelse för Allbohus Fastighets ABs protokoll

Plats och tid	Krämaren, Storgatan 15 A Allbohus, torsdagen den 14 mars 2024 kl 13:15
Paragrafer	§§ 18-32
Beslutande	Jonny Almlöf (S), Ordförande Björn Nilsson (V) Thomas Gyllensten (2:e Vice Ordförande) från punkt 6 Mikaela Månlycke (S) ersätter Golnousch Lundén Faez
Närvarande ersättare	Rolf Marklund (S) Jessica Johansson (KD)
Övriga närvarande	Krister Jönsson (VD) via länk Lars Engborg (Fastighetschef och vVD) Fredrik Rosendahl (Marknadschef) Kristina Petersson (HR-konsult) Magnus Backlund Ojeda (Controller) Isse Dossev (Vision) Henric Karlsson (Vision) Patrik Rosen (Kommunal)

Underskrifter

Sekreterare _____
Linda Svahn

Ordförande _____
Jonny Almlöf

Justerare _____

Ärendelista

Styrelse för Allbohus Fastighets ABs protokoll 1
Ärendelista 2
§ 18 Dnr ALLBOHUS-1275
Närvarokontroll - Val av justerare 3
§ 19 Dnr ALLBOHUS-1276
Godkännande av dagordning 4
§ 20 Dnr ALLBOHUS-1277
Godkännande av föregående protokoll 5
§ 21 Dnr ALLBOHUS-2024-00038
VD brev mars 6
§ 22 Dnr ALLBOHUS-2024-00009
Finansrapport 7
§ 23 Dnr ALLBOHUS-2024-00010
Personalrapport inkl årlig sammanställning SAM 8
§ 24 Dnr ALLBOHUS-2024-00011
Marknadsrapport 9
§ 25 Dnr ALLBOHUS-2024-00039 01
Projektrapport 10
§ 26 Dnr ALLBOHUS-2024-00031
Bokslut 2023 inkl intyg 11
§ 27 Dnr ALLBOHUS-2024-00032
Trygghetsboende Moheda 12
§ 28 Dnr ALLBOHUS-2024-00034
Fastighetsportfölj - avyttring 13
§ 29 Dnr ALLBOHUS-2024-00035
Utveckling av fastighetsbeståndet i Alvesta tätort 14
§ 30 Dnr ALLBOHUS-2024-00033
Budget 2025 15
§ 31 Dnr ALLBOHUS-2024-00037
Förslag till styrelsen - utbildning "Lag om allmännyttiga kommunala bostadsbolag" 16
§ 32 Dnr ALLBOHUS-2024-00013
Övriga ärenden 17

§ 18

Dnr ALLBOHUS-1275

Närvarokontroll - Val av justerare

Beslut

Styrelsen beslutar att Björn Nilsson justerar dagens protokoll.

Sammanfattning

Styrelsen sammanträder med 3 ordinarie ledamöter fram till punkten 6 och därefter 4 ordinarie ledamöter. Mikaela Månlycke medverkar som tjänstgörande ersättare för Golnousch Lundén Faez, och går upp som ordinarie ledamot och 2 icke tjänstgörande ersättare.

Beslutsunderlag

Styrelsen föreslår att Björn Nilsson justerar dagens protokoll.

§ 19

Dnr ALLBOHUS-1276

Godkännande av dagordning

Beslut

Styrelsen godkänner dagordningen.

Sammanfattning

Ordförande frågar styrelsen om de kan jobba utifrån den utskickade dagordningen.

Beslutsunderlag

Styrelsen föreslår att godkänna dagordningen.

§ 20

Dnr ALLBOHUS-1277

Godkännande av föregående protokoll

Beslut

Styrelsen godkänner föregående protokoll.

Sammanfattning

Ordförande frågar styrelsen om de kan godkänna föregående protokoll.

Beslutsunderlag

Styrelsen föreslår att godkänna föregående protokoll.

§ 21

Dnr ALLBOHUS-2024-00038

VD brev mars

Beslut

Styrelsen godkänner VD informationen.

Sammanfattning

VD medverkar via länk och informerar information från KF och KS skrivelser.

Försäljning av Riksdagsmannagården skall genomföras.

AllboHus arbetar vidare med att samordna teknikfunktionen inom bolaget.

§ 22

Dnr ALLBOHUS-2024-00009

Finansrapport

Beslut

Styrelsen godkänner finansrapporten.

Sammanfattning

Styrelsen hälsa Nina Brundin välkommen, som efterträder Magnus Backlund Ojeda.

Controller redovisar finansrapporten.

§ 23

Dnr ALLBOHUS-2024-00010

Personalrapport inkl årlig sammanställning SAM

Beslut

Styrelsen godkänner personalrapporten.

Sammanfattning

HR-konsult redovisar personalrapporten.

HR-konsult redovisar årlig uppföljning av SAM 2023 och handlingsplan för 2024. AllboHus arbetar vidare med friskfaktorer, där vi mäter friskfaktorkulturen. Det har visat sig vara ett framgångsrikt sätt att arbeta med arbetsmiljö.

§ 24

Dnr ALLBOHUS-2024-00011

Marknadsrapport

Beslut

Styrelsen godkänner marknadsrapporten.

Sammanfattning

Marknadschef redovisar marknadsrapporten och hur vi arbetar med våra vakanser under 2024.

AllboHus har arbetat fram ett underlag om att riva delar av Fridhemsvägen i Torpsbruk. Underhållet är mycket stort och fastigheten är mycket dålig. AllboHus kommer att erbjuda Migrationsverket andra lägenheter.

Beslutsunderlag

Styrelsen ger VD i uppdrag att arbeta vidare med förslaget om att riva delar av Fridhemsvägen.

§ 25

Dnr ALLBOHUS-2024-00039 01

Projektrapport

Beslut

Styrelsen godkänner projektrapporten

Sammanfattning

Fastighetschef redovisar projektrapporten.

§ 26

Dnr ALLBOHUS-2024-00031

Bokslut 2023 inkl intyg

Beslut

Styrelsen godkänner årsredovisningen.

Sammanfattning

Controller redovisar årsredovisningen för 2023.

Intyget om att verksamheten under 2023 bedrivits enligt det fastställda ändamålet för Allbohus Fastighets AB och inom ramen för de kommunala befogenheterna, skrivs på av styrelsen.

Beslutsunderlag

Styrelsen föreslår att godkänna årsredovisningen.

§ 27

Dnr ALLBOHUS-2024-00032

Trygghetsboende Moheda

Beslut

Styrelsen godkänner förslaget.

Sammanfattning

Fastighetschef redovisar planeringsprocessen för byggnationen av trygghetsbostäder i Moheda. Efter att AllboHus fått in anbud av entreprenörer visar den sammanställda kalkylen att hyrorna blir avsevärt än nuvarande hyresnivå i Moheda. Kalkylen ställer projektet inför behov av direkta nedskrivningar oavsett hyresnivå.

Beslutsunderlag

Styrelsen beslutar att ge VD i uppdrag att avbryta upphandlingen av trygghetsbostäder i Moheda, och invänta en ändring av detaljplanen som möjliggör fler lägenheter på fastigheten.

§ 28

Dnr ALLBOHUS-2024-00034

Fastighetsportfölj - avyttring

Beslut

Styrelsen godkänner förslaget om avyttring av fastigheter

Sammanfattning

AllboHus har inventerat fastighetsbeståndet och sammanställt en lista över fastigheter som inte passar in i bolagets strategi för portföljstyrning. Det är enstaka hus som har underhållsbehov, inte medger en effektiv förvaltning – eller inte linjerar med bolagets uppdrag och ägardirektiv. AllboHus avsikt är att över tid avyttra enstaka fastigheter. Marknadschef redovisar fastighetsporföljen och fastigheter för avyttring av denna.

Beslutsunderlag

Styrelsen beslutar att ge VD i uppdrag att vid lämpligt tillfälle sälja fastigheter enligt redovisad lista.

§ 29

Dnr ALLBOHUS-2024-00035

Utveckling av fastighetsbeståndet i Alvesta tätort

Beslut

Styrelsen godkänner förslaget om utveckling av fastighetsbeståndet.

Sammanfattning

Fastighetschef redovisar utveckling av fastighetsbeståndet i Alvesta tätort.

Det finns planer på att köpa fastighet på östra delen av Alvesta och Centrum.

Beslutsunderlag

Styrelsen ger VD i uppdrag att undersöka möjligheter för köp av fastigheter.

§ 30

Dnr ALLBOHUS-2024-00033

Budget 2025

Beslut

Styrelsen godkänner förslaget.

Sammanfattning

VD redovisar underlag till budget 2025.

Utvecklingsmål för bolaget 2025: hållbar tillväxt, trygg välfärd, barn och ungas behov och människors vardag

Beslutsunderlag

Styrelsen föreslår att godkänna förslaget.

§ 31

Dnr ALLBOHUS-2024-00037

Förslag till styrelsen - utbildning "Lag om allmännyttiga kommunala bostadsbolag"

Beslut

Styrelsen godkänner vd förslag om utbildning

Sammanfattning

VD informerar om att han vill att styrelsen går en utbildning om ” Lag om allmännyttiga kommunala bostadsbolag ”. Utbildning kommer om möjligt att ske i samband med styrelsemöte.

§ 32

Dnr ALLBOHUS-2024-00013

Övriga ärenden

Sammanfattning

Styrelsen tackar av Magnus Backlund Ojeda med en blomma.

Undertecknat av följande personer

JONNY ALMLÖF

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2024-03-22 11:39:43
Transaktionsidentitet: 80361A6979B557416C22A1D124E41C475DACBAB6EC

BJÖRN MARTIN NILSSON

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2024-03-21 16:41:52
Transaktionsidentitet: 5E305EEB01810A58E6E067DE825C3613BAAD797E18

LINDA SVAHN

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2024-04-03 15:46:52
Transaktionsidentitet: fd2b08d21a841025f3cad40858ba3b1adb9d67a2b0afcb3bf13258927966befb

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

© Visma

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation:	Kommuledningsförvaltningen
Organisationsnr:	556117-7543
E-post:	kommunstyrelsen@alvesta.se
Hemsida:	www.alvesta.se

© Visma Consulting

Alvesta Energi AB

Alvesta Energi ABs protokoll

Plats och tid	M1, Hjortsbergavägen 61, måndagen den 26 februari 2024 kl 13:00-14.30.
Paragrafer	§§ 1-9
Beslutande	Robert Olesen (S), Ordförande Jessica Johansson (KD), 1:e vice ordförande Hagart Valtersson (C) Veronika Kobak (M), 2:e vice ordförande Robin Berg (SD)
Närvarande suppleanter	Daniel Vintersvärd (V)
Övriga närvarande	Helen Eriksson. Vd Karl-Erik Edh, vvd

Justeringens tid och plats

Tid och plats för justering: Digital signering Ciceron assistent
Utsedd att justera: Jessica Johansson (KD)

Underskrifter

Sekreterare _____
Helen Eriksson

Ordförande _____
Robert Olesen

Justerare _____
Jessica Johansson

Ärendelista

Alvesta Energi ABs protokoll 1
Ärendelista 2
§ 1 Dnr ENERGI-2024-00001
Val av justerare och ersättare 3
§ 2 Dnr ENERGI-2024-00002
Beslut om dagordning 4
§ 3 Dnr ENERGI-2024-00003
Protokoll från föregående möte 5
§ 4 Dnr ENERGI-2024-00009
Beslut om att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål 6
§ 5 Dnr ENERGI-2024-00017
Beslut av granskningsrapport inköpsverksamheten 7
§ 6 Dnr ENERGI-2024-00008
Beslut om internkontrollplan 2024 8
§ 7 Dnr ENERGI-2024-00020
Informationsärenden 9
§ 8 Dnr ENERGI-2024-00007
Övriga frågor 10
§ 9 Dnr ENERGI-2024-00019
Mötet avslutades 11

§ 1

Dnr ENERGI-2024-00001

Val av justerare och ersättare

Beslut

Styrelsen utser Jessica Johansson till justerare.

Sammanfattning

Styrelsen ska välja en justerare.

§ 2

Dnr ENERGI-2024-00002

Beslut om dagordning

Beslut

Förslag till dagordning godkännes.

§ 3

Dnr ENERGI-2024-00003

Protokoll från föregående möte

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga föregående protokoll till handlingarna.

§ 4

Dnr ENERGI-2024-00009

Beslut om att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål

Beslut

Styrelsen beslutar att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål.

§ 5

Dnr ENERGI-2024-00017

Beslut av granskningsrapport inköpsverksamheten

Beslut

Styrelsen i Alvesta Energi AB och Elnät AB beslutar att lägga granskningsrapporten om inköpsverksamheten 2023 till handlingarna.

§ 6

Dnr ENERGI-2024-00008

Beslut om internkontrollplan 2024

Beslut

Styrelsen i Alvesta Energi AB beslutar att godkänna kontrollområdena för internkontrollen 2024.

Sammanfattning

VD redovisar förslag på kontrollområdena för internkontrollen 2024.

§ 7

Dnr ENERGI-2024-00020

Informationsärenden

Beslut

Styrelsen noterade informationen.

Sammanfattning

VD informerar:

- Information som kommer på styrelsemötena
- Ekonomisk rapport - preliminärt bokslut 2023.
- Information om textdelen förvaltningsberättelse i årsbokslutet för 2023
- Nulägesanalys till kommunens budgetarbete - ska vara klar till den 12 mars
- Årsrapporten till kommunen för år 2023
- Panna vs ledning – information kring hur det ser ut just nu
- Budgetprocess 2025
- Smarta elsystem – vi har skickat in en avsiktsförklaring
- Ev. kommer vi att behöva flytta styrelsemötena i april
- Lånesituationen – hur ser låneupptagningen ut i bolagen

§ 8

Dnr ENERGI-2024-00007

Övriga frågor

Beslut

Inga övriga frågor noterades.

Sammanfattning

Ordförande frågar styrelsen om det finns några övriga frågor.

§ 9

Dnr ENERGI-2024-00019

Mötet avslutades

Beslut

Ordförande avslutar mötet och tackar för deltagande.

Undertecknat av följande personer

JESSICA JOHANSSON

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-03-04 08:59:19
Transaktionsidentitet:	25A010736402810618BA2926C4CFA6A7D776B6A8CD

ROBERT OLESEN

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-03-04 11:59:54
Transaktionsidentitet:	7E81A979BDDE25723CB8AB92C785FCB8964BF1003B

HELEN ERIKSSON

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-03-05 08:35:47
Transaktionsidentitet:	7E7066CA3D75FE16E6234851E35677B57508687BE5

Underskriftstjänst:	**Visma Underskriftstjänst**

© Visma

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation:	Kommuledningsförvaltningen
Organisationsnr:	556117-7543
E-post:	kommunstyrelsen@alvesta.se
Hemsida:	www.alvesta.se

© Visma Consulting

Alvesta Renhållning AB

Alvesta Renhållning AB:s protokoll

Plats och tid	Kommunförrådet, personalmatsalen, torsdagen den 21 mars 2024 kl 14:30-16:00
Paragrafer	§§ 1-19
Beslutande	Linda Gustavsson (S), Ordförande Björn Nilsson (V), 1:e vice ordförande Åke Johansson (KD) Rune Gustavsson (M) Yvonne Erlandsson (SD) ersätter Anders Sandgren (AA)
Närvarande ersättare	Per-Anders Nordahl (S)
Övriga närvarande	Conny Pettersson Vd. Martin Lindberg Avd. chef.

Justeringens tid och plats

Tid och plats för justering: Fredagen den 22 mars 2024, digital signering via Ciceron assistent.
Utsedd att justera: Björn Nilsson (V)

Underskrifter

Sekreterare _____
Conny Pettersson

Ordförande _____
Linda Gustavsson

Justerare _____
Björn Nilsson (V)

Ärendelista

Alvesta Renhållning AB:s protokoll....1
Ärendelista....2
§ 1 Dnr ARAB-2024-00001
Mötets öppnande....3
§ 2 Dnr ARAB-2024-00002
Val av mötes sekreterare....4
§ 3 Dnr ARAB-2024-00003
Val av justerare, tid och plats....5
§ 4 Dnr ARAB-2024-00004
Godkännande av dagordning....6
§ 5 Dnr ARAB-2024-00005
Godkännande av föregående mötesprotokoll....7
§ 6 Dnr ARAB-2024-00006
Ekonomisk rapport....8
§ 7 Dnr ARAB-2024-00007
Bokslut 2023....9
§ 8 Dnr ARAB-2024-00008
Årsredovisning 2023....10
§ 9 Dnr ARAB-2024-00009
Internkontroll plan 2024....11
§ 10 Dnr ARAB-2024-00010
Attest instruktion 2024....12
§ 11 Dnr ARAB-2024-00011
Intyg att verksamheten stämmer 2023....13
§ 12 Dnr ARAB-2024-00012
Redovisning fortlöpande, dagsläget optisk sortering av hushållsavfall, förpackningar samt returpapper....14
§ 13 Dnr ARAB-2024-00013
Redovisning av dagsläget gällande område för framtida ny återvinningscentral i Alvesta tätort....15
§ 14 Dnr ARAB-2024-00014
Redovisning hur det går med övertagandet av våra återvinningsstationer i Alvesta kommun....16
§ 15 Dnr ARAB-2024-00015
Bolagsstämma 2024....17
§ 16 Dnr ARAB-2024-00016
Redovisning av personalläget inom bolaget....18
§ 17 Dnr ARAB-2024-00017
Övriga frågor....19
§ 18 Dnr ARAB-2024-00018
Nästa styrelsemöte, tid och plats....20
§ 19 Dnr ARAB-2024-00019
Mötets avslutande....21

§ 1

Dnr ARAB-2024-00001

Mötets öppnande

Sammanfattning

Ordförande Linda Gustafsson (S) hälsar samtliga välkomna till dagens sammanträde.

§ 2

Dnr ARAB-2024-00002

Val av mötes sekreterare

Beslut

Till mötes sekreterare valdes Conny Pettersson

Sammanfattning

Val av mötes sekreterare

§ 3

Dnr ARAB-2024-00003

Val av justerare, tid och plats

Beslut

Till att justera protokollet jämte ordförande valdes Björn Nilsson, att justera fredag den 22/3–2024.

Sammanfattning

Val av justerare, tid och plats.

§ 4

Dnr ARAB-2024-00004

Godkännande av dagordning

Beslut

Upprättad dagordning godkändes

Sammanfattning

Godkännande av dagordning

§ 5

Dnr ARAB-2024-00005

Godkännande av föregående mötesprotokoll

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.

Sammanfattning

Godkännande av föregående mötesprotokoll

§ 6

Dnr ARAB-2024-00006

Ekonomisk rapport

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga resultatrapporten till handlingarna.

Sammanfattning

Vd föredrog ekonomisk rapport per den 29/2-24. Resultatet ligger i nivå med budget och pekar på ett helårsresultat på +100 Tkr.

§ 7

Dnr ARAB-2024-00007

Bokslut 2023

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga Bokslutet för verksamhetsåret 2023 till handlingarna.

Sammanfattning

Vd föredrog Bokslut för verksamhetsåret 2023. Årets resultat hamnade på +- 0 kkr.

§ 8

Dnr ARAB-2024-00008

Årsredovisning 2023

Beslut

Styrelsen beslutar att godkänna upprättad årsredovisning för 2023 och efter undertecknande lämna den vidare till Alvesta Renhållnings AB:s årsstämma.

Sammanfattning

Vd föredrog upprättad Årsredovisning för 2023.

Nettoomsättning 31 959 779 kr.

Årets resultat hamnar på +- 0 kkr.

Resultat efter finansiella poster 282 493 kr

Bolagets balanserade vinst ligger nu på 8 877 283 kr.

Bolagets soliditet (%) 31 %

Bolagets aktiekapital är 600 000 kr.

§ 9

Dnr ARAB-2024-00009

Internkontroll plan 2024

Beslut

Styrelsen beslutar att anta upprättat förslag till "Intern kontrollplan" för 2024.

Sammanfattning

Vd föredrog upprättat förslag till "Intern kontrollplan" för 2024.

§ 10

Dnr ARAB-2024-00010

Attest instruktion 2024

Beslut

Styrelsen beslutar att anta upprättat förslag till "Attest instruktion" för 2024.

Sammanfattning

Vd föredrog upprättat förslag till "Attest instruktion" för 2024.

§ 11

Dnr ARAB-2024-00011

Intyg att verksamheten stämmer 2023

Beslut

Styrelsen beslutar att anta upprättat förslag till "Intyg att verksamheten för 2023 stämmer med bolagets ändamål".

Sammanfattning

Vd föredrog upprättat förslag till "Intyg att verksamheten för 2023 stämmer med bolagets ändamål".

§ 12

Dnr ARAB-2024-00012

Redovisning fortlöpande, dagsläget optisk sortering av hushållsavfall, förpackningar samt returpapper.

Beslut

Styrelsen tackade för informationen.

Sammanfattning

Vd redogjorde för hur det går med den optiska sorteringen av hushållsavfall, förpackningar samt returpappret.

Vd informerade att Ljungby nu kör för fullt i den nya anläggningen på Bredemad och att det endast återstår mindre justeringar. Vd meddelade att nu har även Ljungby kommun kommit igång med alla sina olikfärgade påsar till hushållen i kommunen.

§ 13

Dnr ARAB-2024-00013

Redovisning av dagsläget gällande område för framtida ny återvinningscentral i Alvesta tätort.

Beslut

Styrelsen tackade för informationen.

Sammanfattning

Vd redovisade om hur det går med planeringen att få fram ett nytt markområde för en ev. framtida ny återvinningscentral norr om Alvesta tätort. Vd informerade att Alvesta kommuns samhällsbyggnads förvaltnings planeringsavdelning nu håller på med att ta fram förslag på markområden som skulle kunna vara aktuella för en ny återvinningscentral.

§ 14

Dnr ARAB-2024-00014

Redovisning hur det går med övertagandet av våra återvinningsstationer i Alvesta kommun.

Beslut

Styrelsen tackade för informationen.

Sammanfattning

Vd redovisade om hur det går med övertagandet av återvinningsstationerna i Alvesta kommun, både med hämtningar av allt material samt hur det går med städningarna på återvinningsstationerna.

§ 15

Dnr ARAB-2024-00015

Bolagsstämma 2024.

Beslut

Styrelsen tackade för informationen.

Sammanfattning

Vd informerade att det är Årsstämma (bolagsstämma) för Alvesta Renhållnings AB, måndagen den 29:e april kl. 10:50-11:00 i kommunhusets lokal "Åsnen"

§ 16

Dnr ARAB-2024-00016

Redovisning av personalläget inom bolaget.

Beslut

Styrelsen tackade för informationen.

Sammanfattning

Avdelningschef Martin Lindberg redovisade hur personalläget inom bolaget ligger till gällande anställningar, sjukfrånvaro, ledigheter med mera.

§ 17

Dnr ARAB-2024-00017

Övriga frågor.

Beslut

Styrelsen tackade för informationen.

Sammanfattning

Vd informerade om att bolaget nu har fått nya "Specifika ägardirektiv". Bolaget har fortfarande samma avkastningskrav som tidigare, dvs. 10 prisbasbelopp samt att soliditeten ska uppgå till minst 20%.

Vd informerade om att återvinningsstationen i Hjortsberga nu är flyttad till ett närliggande markområde som ägs av Alvesta kommun, det tidigare markområdet arrenderade FTI AB.

§ 18

Dnr ARAB-2024-00018

Nästa styrelsemöte, tid och plats.

Sammanfattning

Nästa styrelsemöte är torsdagen den 30:e maj, kl. 15:00, på Hjärtenholmsvägen 14 i Alvesta.

OBS! Tiden framflyttad till kl. 15:00.

§ 19

Dnr ARAB-2024-00019

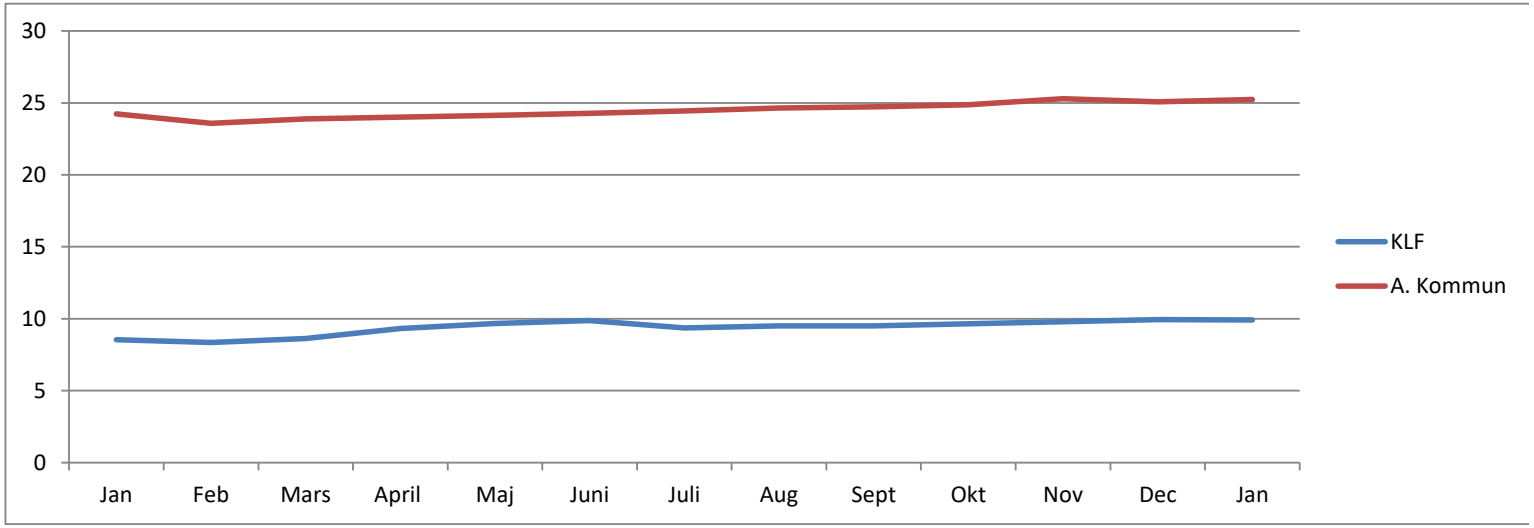
Mötets avslutande

Sammanfattning

Ordförande avslutade mötet och tackade ledamöterna för ett informativt och intressant styrelsemöte.

Antal sjukdagar per snittanställd rullande 12 månader

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KLF	8.55	8.35	8.63	9.32	9.66	9.87	9.36	9.5	9.5	9.65	9.8	9.94
A. Kommun	24.24	23.58	23.88	24	24.14	24.28	24.44	24.65	24.72	24.86	25.29	25.08



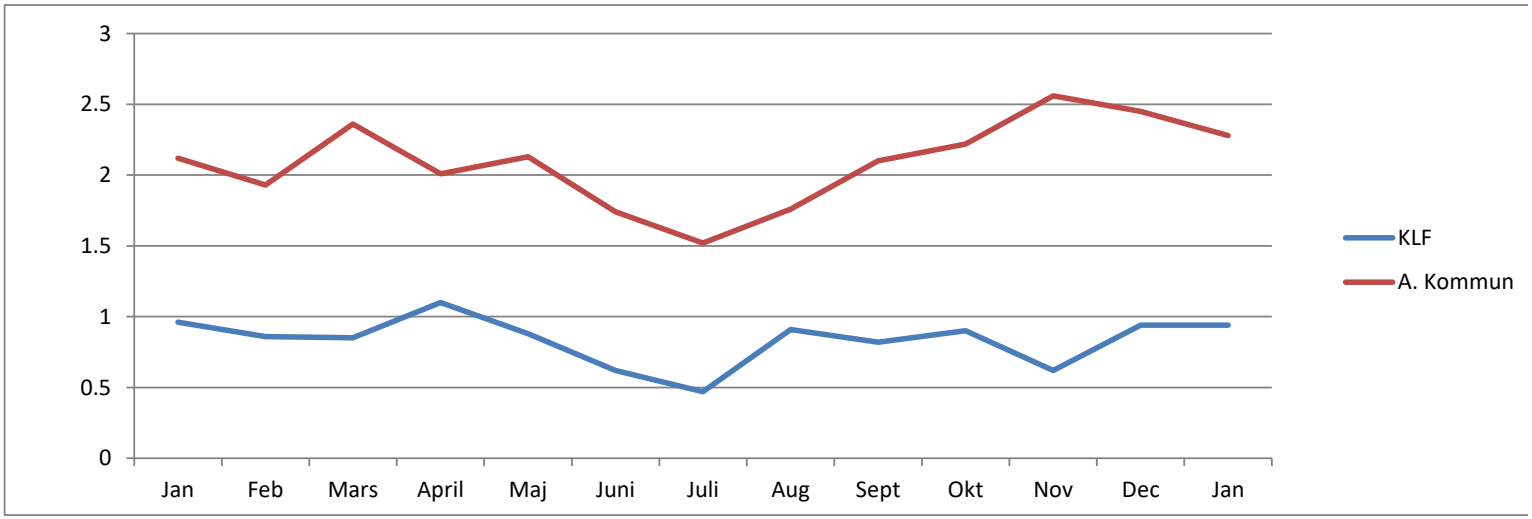
Jan

9.91

25.24

Antal sjukdagar per snittanställd månad för månad.(ej rullande 12 månader)

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KLF	0.96	0.86	0.85	1.1	0.88	0.62	0.47	0.91	0.82	0.9	0.62	0.94
A. Kommun	2.12	1.93	2.36	2.01	2.13	1.74	1.52	1.76	2.1	2.22	2.56	2.45



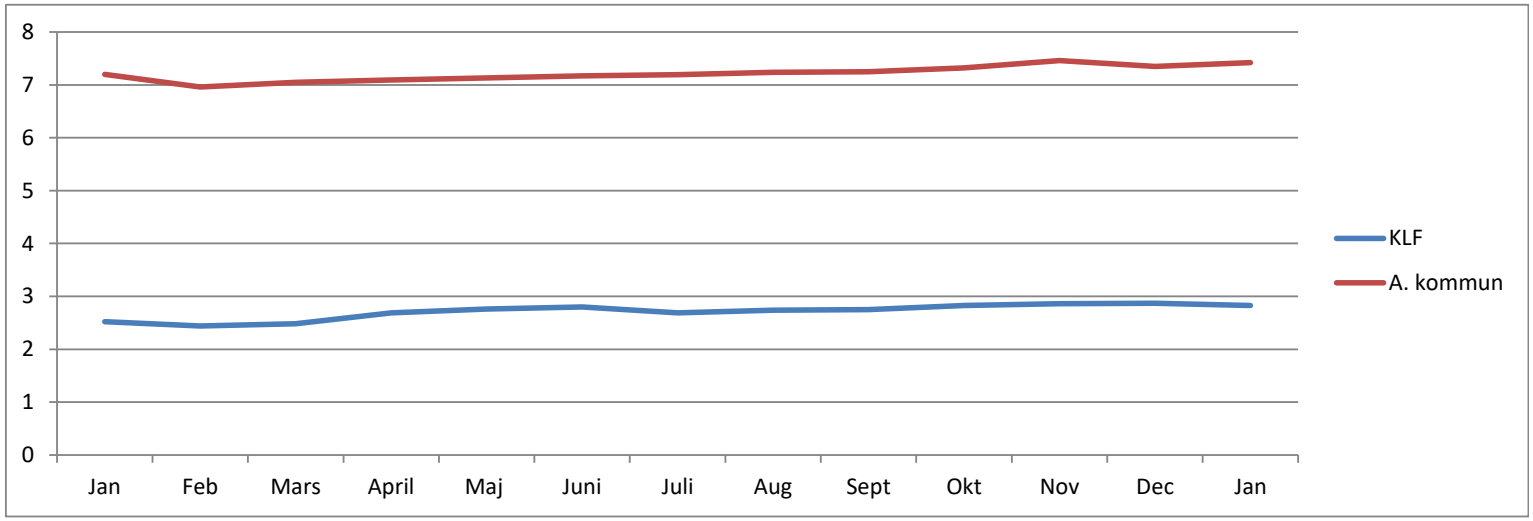
Jan

0.94

2.28

Sjukfrånvaro i Procent per förvaltning rullande 12

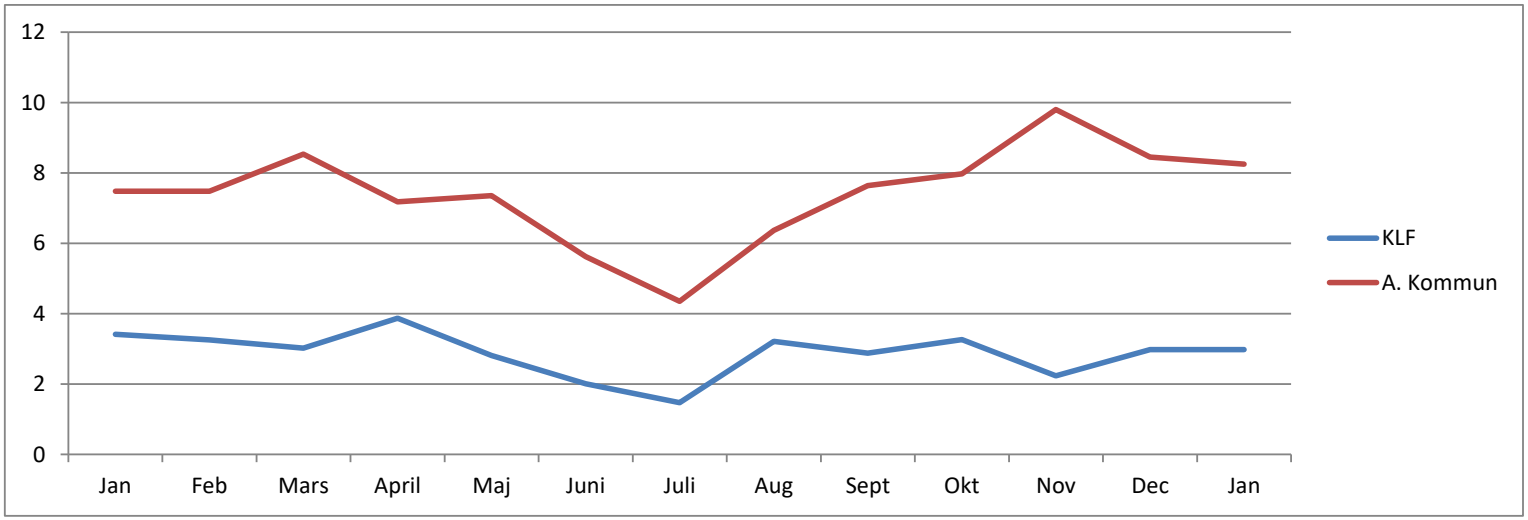
	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KLF	2.52	2.44	2.48	2.69	2.76	2.8	2.69	2.74	2.75	2.83	2.86	2.87
A. kommun	7.2	6.96	7.05	7.09	7.13	7.17	7.19	7.24	7.25	7.32	7.46	7.35



Jan
2.83
7.42

Sjukfrånvaro i % per förvaltning månad för månad

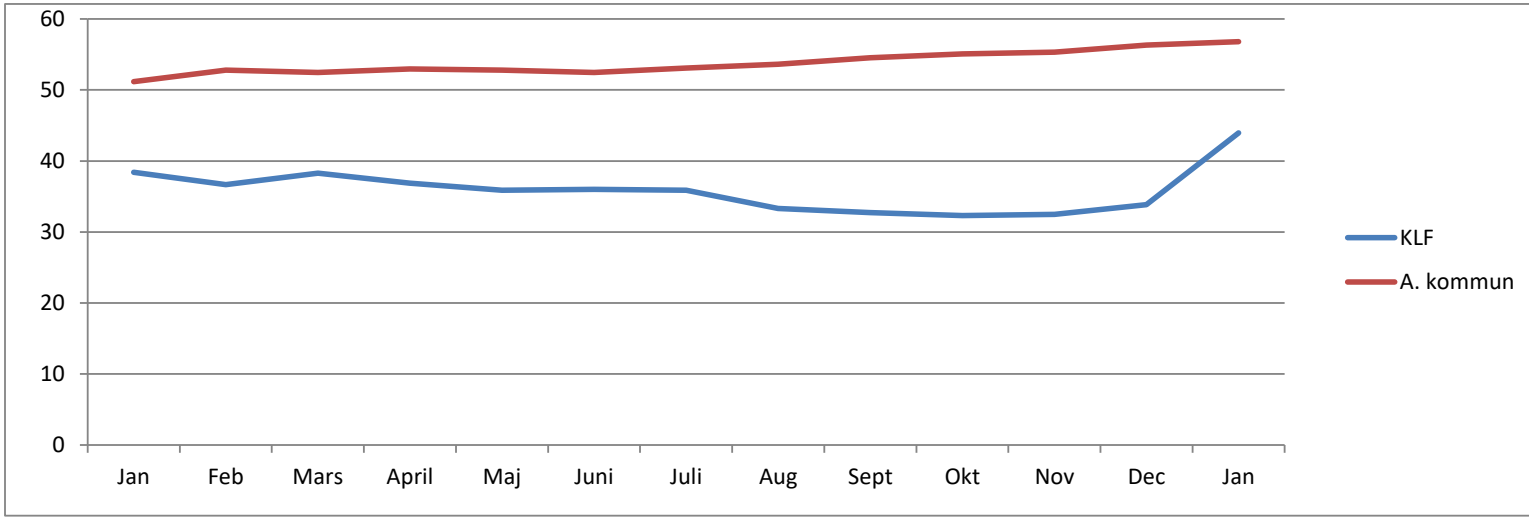
	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KLF	3.41	3.25	3.02	3.87	2.81	2.01	1.47	3.21	2.88	3.26	2.23	2.98
A. Kommun	7.48	7.48	8.53	7.18	7.35	5.62	4.35	6.37	7.64	7.97	9.8	8.45



Jan
2.98
8.25

Andel sjukskrivna med 59 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro

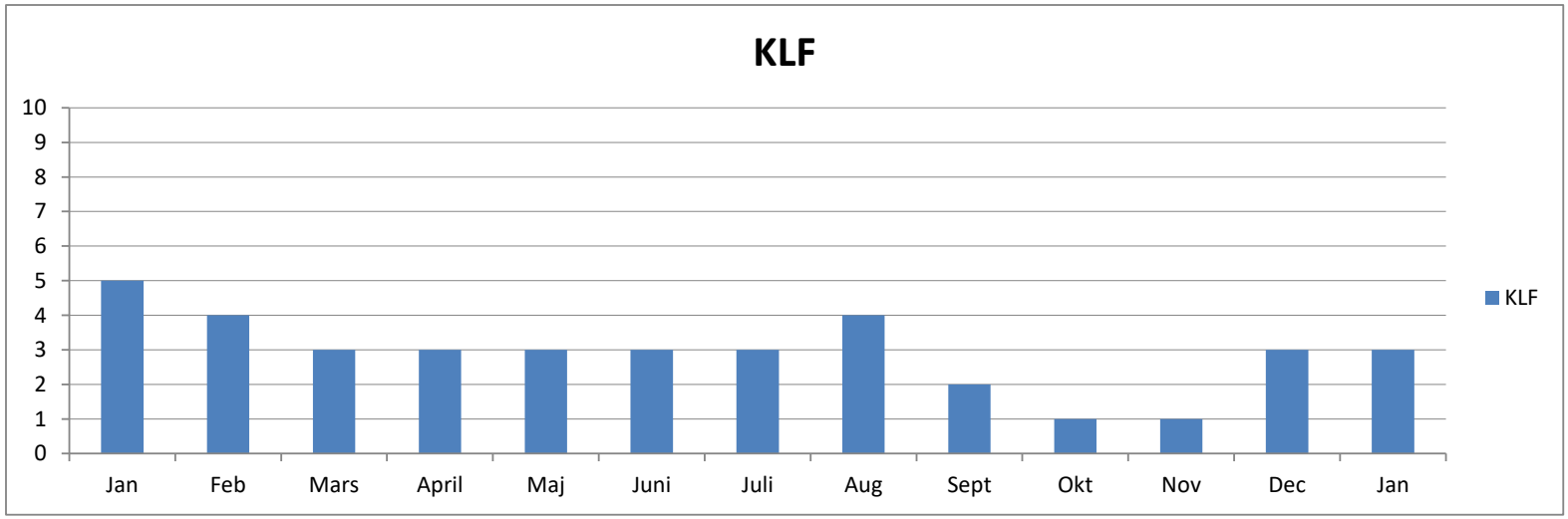
	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KLF	38.39	36.65	38.3	36.88	35.88	36.02	35.87	33.3	32.74	32.31	32.47	33.83
A. kommun	51.17	52.78	52.46	52.94	52.79	52.45	53.1	53.61	54.54	55.08	55.31	56.3



Jan
43.95
56.8

Antalet personer som har 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen senaste 12 månaderna

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Jan
KLF	5	4	3	3	3	3	3	4	2	1	1	3	3

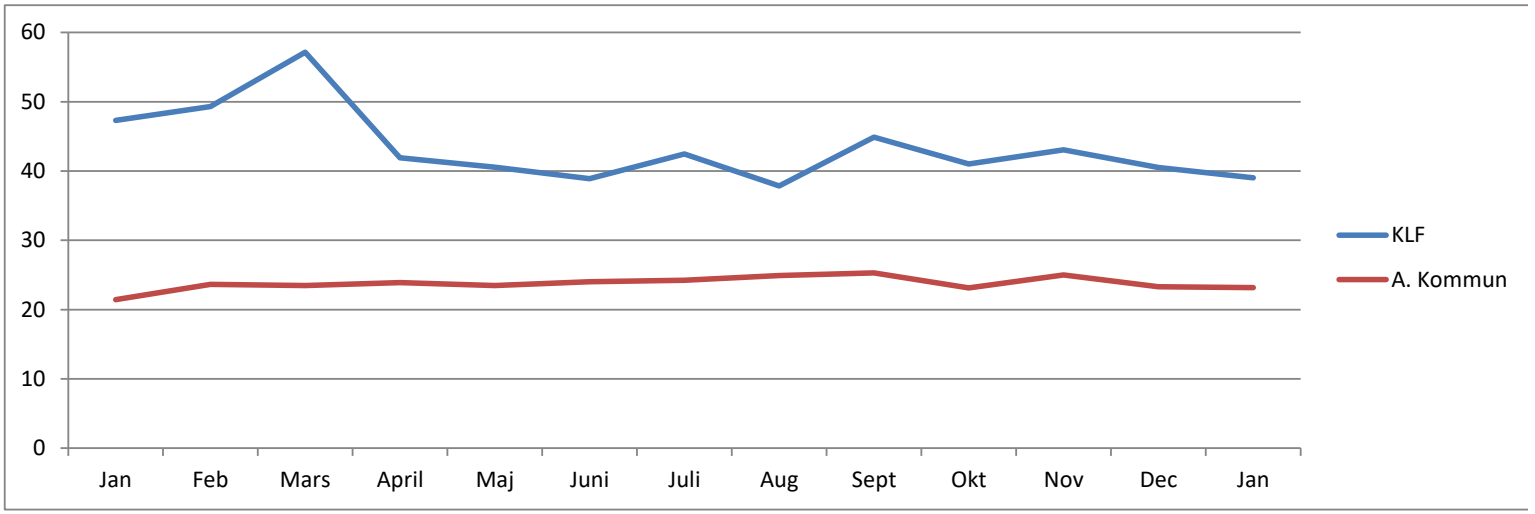


Frisknärvaro rullande 12 månader

Antal personer som senaste 12 månaderna inte har någon sjukfrånvaro i procent %

Förvaltning

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KLF	47.3	49.32	57.14	41.89	40.54	38.89	42.47	37.84	44.87	41.03	43.04	40.51
A. Kommun	21.43	23.64	23.47	23.9	23.47	24	24.23	24.9	25.29	23.12	24.98	23.29



Jan
39.02
23.17

Alvesta Elnät AB

Alvesta Elnät ABs protokoll

Plats och tid	M1, Hjortsbergavägen 61, måndagen den 25 mars 2024 kl 14:00	
Paragrafer	§§ 11-17	
Beslutande	Robert Olesen (S), Ordförande Jessica Johansson (KD), 1:e vice ordförande Hagart Valtersson (C) Veronika Kobak (M), 2:e vice ordförande	Robin Berg (SD)
Närvarande suppleanter		
Övriga närvarande	"[Skriv övriga här]"	

Justeringens tid och plats

Tid och plats för justering:
Utsedd att justera: Jessica Johansson

Underskrifter

Sekreterare _____
Karl-Erik Edh

Ordförande _____
Robert Olesen

Justerare _____
Jessica Johansson

Ärendelista

Alvesta Elnät ABs protokoll 1
Ärendelista 2
§ 11 Dnr ENERGI-2024-00001
Val av justerare och ersättare 3
§ 12 Dnr ENERGI-2024-00002
Beslut om dagordning 4
§ 13 Dnr ENERGI-2024-00003
Protokoll från föregående möte- Elnät 5
§ 14 Dnr ENERGI-2024-00027
Beslut om årsredovisning Alvesta Elnät 6
§ 15 Dnr ENERGI-2024-00020
Informationsärenden Alvesta Elnät 7
§ 16 Dnr ENERGI-2024-00007
Övriga frågor 8
§ 17 Dnr ENERGI-2024-00019
Mötet avslutades 9

§ 11

Dnr ENERGI-2024-00001

Val av justerare och ersättare

Beslut

Styrelsen utser Jessica Johansson till justerare.

Sammanfattning

Styrelsen ska välja en justerare för dagens protokoll och eventuella ersättare till dagens möte.

§ 12

Dnr ENERGI-2024-00002

Beslut om dagordning

Beslut

Förslag till dagordning godkännes.

Sammanfattning

Styrelsen ska besluta om dagordningen

§ 13

Dnr ENERGI-2024-00003

Protokoll från föregående möte- Elnät

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga föregående protokoll till handlingarna.

Sammanfattning

Styrelsen beslutar om föregående mötesprotokoll

§ 14

Dnr ENERGI-2024-00027

Beslut om årsredovisning Alvesta Elnät

Beslut

Styrelsen i Alvesta Elnät AB beslutade att anta bokslutet avs. år 2023

Sammanfattning

Styrelsen ska fatta beslut om bolaget årsredovisning

§ 15

Dnr ENERGI-2024-00020

Informationsärenden Alvesta Elnät

Beslut

Styrelsen noterade informationen.

Sammanfattning

- Information som kommer på styrelsemötena
- Ekonomisk rapport – utfall 2024-02-29
- Årsrapporten 2023
- Kris och beredskap
- Fordon
- Vision Aringsås
- Verksamhetsrapport
- Strategidag / Säkerhetsdag

§ 16

Dnr ENERGI-2024-00007

Övriga frågor

Beslut

Inga övriga frågor noterades.

Sammanfattning

§ 17

Dnr ENERGI-2024-00019

Mötet avslutades

Beslut

Ordförande avslutar mötet och tackar för deltagande.

Sammanfattning

Undertecknat av följande personer

JESSICA JOHANSSON

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-02 14:42:42
Transaktionsidentitet:	8DAFD99537F30C7F4C46027BA60A511DF46F33EA2B

ROBERT OLESEN

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-03 08:12:06
Transaktionsidentitet:	104A2A725BDF90786E63198D72517C6A32491166BD

Karl-Erik Håkan Edh

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-03 13:02:46
Transaktionsidentitet:	C9F9DF6284E1D75F02DB123EC31DDE0BAE356F684F

Underskriftstjänst:	**Visma Underskriftstjänst**

© Visma

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation:	Kommuledningsförvaltningen
Organisationsnr:	556117-7543
E-post:	kommunstyrelsen@alvesta.se
Hemsida:	www.alvesta.se

© Visma Consulting

Alvesta Energi AB

Alvesta Energi ABs protokoll

Plats och tid	M1, Hjortsbergavägen 61, måndagen den 25 mars 2024 kl 13:00	
Paragrafer	§§ 10-16	
Beslutande	Robert Olesen (S), Ordförande Jessica Johansson (KD), 1:e vice ordförande Hagart Valtersson (C) Veronika Kobak (M), 2:e vice ordförande	Robin Berg (SD)
Närvarande suppleanter		
Övriga närvarande	"[Skriv övriga här]"	

Justeringens tid och plats

Tid och plats för justering:
Utsedd att justera: Jessica Johansson

Underskrifter

Sekreterare _____
Karl-Erik Edh

Ordförande _____
Robert Olesen

Justerare _____
Jessica Johansson

Ärendelista

Alvesta Energi ABs protokoll 1
Ärendelista 2
§ 10 Dnr ENERGI-2024-00001
Val av justerare och ersättare 3
§ 11 Dnr ENERGI-2024-00002
Beslut om dagordning 4
§ 12 Dnr ENERGI-2024-00025
Protokoll från föregående möte- Energi 5
§ 13 Dnr ENERGI-2024-00026
Beslut om årsredovisning Alvesta Energi 6
§ 14 Dnr ENERGI-2024-00028
Informationsärenden Alvesta Energi 7
§ 15 Dnr ENERGI-2024-00007
Övriga frågor 8
§ 16 Dnr ENERGI-2024-00019
Mötet avslutades 9

§ 10

Dnr ENERGI-2024-00001

Val av justerare och ersättare

Beslut

Styrelsen utser Jessica Johansson till justerare.

Sammanfattning

Styrelsen ska välja en justerare för dagens protokoll och eventuella ersättare till dagens möte.

§ 11

Dnr ENERGI-2024-00002

Beslut om dagordning

Beslut

Förslag till dagordning godkännes.

Sammanfattning

Styrelsen ska besluta om dagordningen

§ 12

Dnr ENERGI-2024-00025

Protokoll från föregående möte- Energi

Beslut

Styrelsen beslutar att lägga föregående protokoll till handlingarna.

Sammanfattning

Styrelsen beslutar om föregående mötesprotokoll

§ 13

Dnr ENERGI-2024-00026

Beslut om årsredovisning Alvesta Energi

Beslut

Styrelsen i Alvesta Energi AB beslutade att anta bokslutet avs. år 2023

Sammanfattning

Styrelsen ska fatta beslut om bolaget årsredovisning

§ 14

Dnr ENERGI-2024-00028

Informationsärenden Alvesta Energi

Beslut

Styrelsen noterade informationen.

Sammanfattning

- Information som kommer på styrelsemötena
- Ekonomisk rapport – utfall 2024-02-29
- Årsrapporten 2023
- Kris och beredskap
- Kris vatten
- Fordon
- Panna vs ledning – information kring hur det ser ut just nu
- Vision Aringsås
- Verksamhetsrapport
- Strategidag / Säkerhetsdag

§ 15

Dnr ENERGI-2024-00007

Övriga frågor

Beslut

Inga övriga frågor noterades.

Sammanfattning

§ 16

Dnr ENERGI-2024-00019

Mötet avslutades

Beslut

Ordförande avslutar mötet och tackar för deltagande.

Sammanfattning

Undertecknat av följande personer

JESSICA JOHANSSON

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-02 14:40:17
Transaktionsidentitet:	F61E69B73E09A96857678373CAAE22A064D04109E4

ROBERT OLESEN

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-03 08:13:02
Transaktionsidentitet:	41715522309C8E6562B3703899F3E92D74438B6CBD

Karl-Erik Håkan Edh

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-03 13:04:08
Transaktionsidentitet:	8F59E1A50808C51A8E81183331E1AB3A416B1E45DC

Underskriftstjänst:	**Visma Underskriftstjänst**

© Visma

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation:	Kommuledningsförvaltningen
Organisationsnr:	556117-7543
E-post:	kommunstyrelsen@alvesta.se
Hemsida:	www.alvesta.se

© Visma Consulting

Malmö den 8 februari 2024

Till ägarkommunerna i Kommunassurans
Tillställs resp. ekonomichef via e-post

Styrelsens uttalande om verksamheten i Kommunassurans år 2023 med anledning av ägarkommunernas kommunstyrelsers årliga beslut angående kommunal verksamhet i bolagsform

Kommunassurans dnr. K2024.0012

Styrelsen i det kommunala försäkringsaktiebolaget Kommunassurans Försäkring AB (516406-0294) har vid styrelsemöte den 8 februari 2024 beslutat att göra följande uttalande beträffande den verksamhet som har bedrivits i bolaget under år 2023.

Samtliga delägarkommuner i det kommunala försäkringsbolaget tillställs uttalandet. Uttalandet kan utgöra underlag för kommunstyrelsernas årliga beslut angående kommunal verksamhet i bolagsform.

1. **Verksamhetens drift, utveckling och befogenheter**
Verksamheten i bolaget har bedrivits och utvecklats i enlighet med det fastställda ändamålet med verksamheten och i enlighet med de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten, såsom de är angivna i gällande bolagsordning och ägardirektiv. Bolagsordning och ägardirektiv har efterlevts.

2. **Styrdokument**
Kommunassurans vid ingången av 2023 gällande bolagsordning antogs av årsstämman den 17 maj 2018. Den av bolagsstämman den 21 juni 2023 beslutade bolagsordningen godkändes av Finansinspektionen den 17 oktober 2023 respektive registrerades av Bolagsverket den 18 oktober 2023 och ersatte då bolagsordningen från 2018.

Kommunassurans nu gällande ägardirektiv antogs av bolagsstämman den 16 november 2022.

3. **Bolagsstruktur**
Kommunassurans har inte bildat eller förvärvat dotterbolag under år 2023. Bolaget har heller inte avyttrat eller likviderat dotterbolag under år 2023. Bolaget ingår inte i någon koncernstruktur.

4. **Styrelsens arbete**
Enligt styrelsens arbetsordning, antagen den 10 maj 2023, ska styrelsen hålla minst fem ordinarie sammanträden, dock bör minst sju sammanträden hållas.

Styrelsen har under år 2023 hållit elva protokollförda sammanträden, varav merparten via teams och två per capsulam.

5. **Ärenden till delägarkommunernas kommunfullmäktige**

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige få ta ställning innan ett kommunalägt bolag fattar beslut som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Under år 2023 har inte något ärendet från Kommunassurans överlämnats till delägarkommunernas kommunfullmäktige.

6. **Rapportering**

Årsredovisning 2023, kallelse till årsstämma 2024, revisionsberättelse och granskningsrapport kommer att tillställas respektive delägarkommun i enlighet med vad som stadgas i ägardirektivet.

Årsstämmoprotokoll kommer att tillställas respektive delägarkommun efter att årsstämman har avhållits i maj månad 2024.

_____

Att ovanstående uppgifter är korrekta bekräftas.

Enligt styrelsens uppdrag
Kommunassurans Försäkring AB

Anders Ramäng
VD

anders.ramang@ksfab.se
040-611 24 50 (direkt)

Sändlista

- Akten K2024.0012
- Alvesta kommun, genom ekonomichefen
- Bjuvs kommun, genom ekonomichefen
- Borgholms kommun, genom ekonomichefen
- Bromölla kommun, genom ekonomichefen
- Burlövs kommun, genom ekonomichefen
- Båstads kommun, genom ekonomichefen
- Eda kommun, genom ekonomichefen
- Eslövs kommun, genom ekonomichefen
- Essunga kommun, genom ekonomichefen
- Grästorps kommun, genom ekonomichefen
- Halmstads kommun, genom ekonomichefen
- Hultsfreds kommun, genom ekonomichefen
- Hässleholms kommun, genom ekonomichefen
- Högsby kommun, genom ekonomichefen
- Hörby kommun, genom ekonomichefen
- Höörs kommun, genom ekonomichefen
- Jokkmokks kommun, genom ekonomichefen
- Karlshamns kommun, genom ekonomichefen
- Karlskrona kommun, genom ekonomichefen
- Kinda kommun, genom ekonomichefen
- Klippans kommun, genom ekonomichefen
- Kristianstads kommun, genom ekonomichefen
- Kävlinge kommun, genom ekonomichefen
- Laholms kommun, genom ekonomichefen
- Landskrona stad, genom ekonomichefen
- Lekebergs kommun, genom ekonomichefen
- Lessebo kommun, genom ekonomichefen
- Ljungby kommun, genom ekonomichefen
- Lomma kommun, genom ekonomichefen
- Lunds kommun, genom ekonomichefen
- Malmö stad, genom ekonomichefen
- Malung-Sälens kommun, genom ekonomichefen
- Markaryds kommun, genom ekonomichefen
- Mönsterås kommun, genom ekonomichefen
- Olofströms kommun, genom ekonomichefen
- Osby kommun, genom ekonomichefen
- Ovanåker kommun, genom ekonomichefen
- Perstorps kommun, genom ekonomichefen
- Ronneby kommun, genom ekonomichefen
- Simrishamns kommun, genom ekonomichefen
- Sjöbo kommun, genom ekonomichefen
- Skinnskattebergs kommun, genom ekonomichefen
- Skurups kommun, genom ekonomichefen
- Smedjebackens kommun, genom ekonomichefen
- Staffanstorps kommun, genom ekonomichefen
- Surahammars kommun, genom ekonomichefen
- Svalövs kommun, genom ekonomichefen
- Svedala kommun, genom ekonomichefen
- Sävsjö kommun, genom ekonomichefen
- Sölvesborgs kommun, genom ekonomichefen
- Tibro kommun, genom ekononomichefen
- Tingsryds kommun, genom ekonomichefen
- Tomelilla kommun, genom ekonomichefen
- Tranemo Kommun, genom ekonomichefen
- Trelleborgs kommun, genom ekonomichefen
- Uddevalla kommun, genom ekonomichefen
- Uppvidinge kommun, genom ekonomichefen
- Vadstena kommun, genom ekonomichefen
- Valdemarsvik kommun, genom ekonomichefen
- Vansbro kommun, genom ekonomichefen
- Varbergs kommun, genom ekonomichefen
- Vellinge kommun, genom ekonomichefen
- Vetlanda kommun, genom ekonomichefen
- Vänersborgs kommun, genom ekonomichefen
- Ydre kommun, genom ekonomichefen
- Ystads kommun, genom ekonomichefen
- Åstorps kommun, genom ekonomichefen
- Åtvidabergs kommun, genom ekonomichefen
- Älmhults kommun, genom ekonomichefen
- Älvdalens kommun, genom ekonomichefen
- Älvsbyns kommun, genom ekonomichefen
- Ödeshögs kommun, genom ekonomichefen
- Örkelljunga kommun, genom ekonomichefen
- Östra Göinge kommun, genom ekonomichefen

- Styrelseordföranden (kopia för kännedom)
- VD (kopia för kännedom)
- Ekonomichefen/vVD (kopia för kännedom)

Å R S R E D O V I S N I N G

för

Smaland Airport Trafikledningssystem AB

Org.nr. 556817-5714

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	**Sida**
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

Smaland Airport Trafikledningssystem AB
Org.nr. 556817-5714

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Företagets inriktning är att tillhandahålla stödtjänster till lufttransport. Bolaget förväntas drivas vidare i motsvarande omfattning.

Säte

Företagets säte är Växjö.

Egna aktier

Bolaget är dotterbolag till Växjö Småland Airport AB, Orgnr 556178-6137.

Flerårsöversikt*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 080 000	1 080 000	1 080 000	1 080 000	1 080 000
Res. efter finansiella poster	783 350	781 183	818 774	906 785	972 825
Balansomslutning	5 894 355	5 042 402	3 326 805	2 575 532	2 640 559
Soliditet (%)	0,92	1,1	1,6	2,1	2,1
Kassalikviditet (%)	33,64	16,4	27,9	27,8	25,6

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	4 236	54 236
Årets resultat			0
Belopp vid årets utgång	50 000	4 236	54 236

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	4 236
	4 236
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	4 236
	4 236

Ärendereferens: 3104893

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Ärendereferens: 3104893

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 080 000	1 080 000
		1 080 000	1 080 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 175	-6 464
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-292 359	-292 359
		-294 534	-298 823
Rörelseresultat		785 466	781 177
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		68	6
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 184	0
		-2 116	6
Resultat efter finansiella poster		783 350	781 183
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-783 350	-781 183
		-783 350	-781 183
Resultat före skatt		0	0
Årets resultat		**0**	**0**

Ärendereferens: 3104893

BALANSRÄKNING	**Not**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	2	3 929 552	4 221 912
		3 929 552	4 221 912
Summa anläggningstillgångar		3 929 552	4 221 912
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		337 500	0
Övriga fordringar		701	107 556
		338 201	107 556
Kassa och bank			
Kassa och bank	3	1 626 602	712 934
Summa kassa och bank		1 626 602	712 934
Summa omsättningstillgångar		1 964 803	820 490
SUMMA TILLGÅNGAR		**5 894 355**	**5 042 402**

Ärendereferens: 3104893

BALANSRÄKNING	**Not**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 236	4 236
		4 236	4 236
Summa eget kapital		54 236	54 236
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 518	0
Skulder till koncernföretag		5 767 101	4 983 752
Övriga skulder		67 500	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	4 414
Summa kortfristiga skulder		5 840 119	4 988 166
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**5 894 355**	**5 042 402**

Ärendereferens: 3104893

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning
Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5-15

Inkomstskatt
Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.
Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 105 357	2 771 357
Inköp	0	2 100 600
Omklassificeringar	0	233 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 105 357	5 105 357
Ingående avskrivningar	-883 445	-591 086
Årets avskrivningar	-292 360	-292 359
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 175 805	-883 445
Utgående redovisat värde	3 929 552	4 221 912

Ärendereferens: 3104893

NOTER

Not 3	**Checkräkningskredit**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	0	0

Not 4	**Ställda säkerheter**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Summa ställda säkerheter	0	0

Not 5	**Eventualförpliktelser**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
		0	0

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet
Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Ärendereferens: 3104893

Växjö

Roland Gustbée	Robert Olesen	Ulf Axelsson
Styrelseledamot, Ordförande	Styrelseledamot	Verkställande direktör

Tomas Thornell
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024.

Lars Engström
Auktoriserad revisor / Medlem i Far

Ärendereferens: 3104893

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten Signport.
För validering med Adobe Acrobat Reader, läs mer här.

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Tomas Thornell
Företag: Växjö Kommun
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 17:23:41 GMT+01:00
Transaktions-ID: 3d159244590f4017a5d891b3f4c24980

Underskrift 2

Namn: Roland Gustbée
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 17:35:54 GMT+01:00
Transaktions-ID: 08ee913f2a4c413883b04b84672bd707

Underskrift 3

Namn: Robert Olesen
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 18:42:51 GMT+01:00
Transaktions-ID: d2968d6b931a4fd3bbd3b2eb2b909124

Underskrift 4

Namn: Ulf Axelsson
Företag: Växjö Småland Airport AB
Befattning: VD
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-26 09:41:28 GMT+01:00
Transaktions-ID: d756ce24bda04121ab300b29e8c4bf43

Underskrift 5

Namn: Lars Engström
Företag: Crowe Tönnervik Revision AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-04-02 09:50:09 GMT+02:00
Transaktions-ID: f2f7691e497b4a1fb535d2a4a7142448

Å R S R E D O V I S N I N G

för

Växjö Småland Airport AB

Org.nr. 556178-6137

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	**Sida**
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- noter	8
- underskrifter	12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamhetsberättelse

Verksamheten på Växjö Småland Airport

Flygtrafiken i Sverige är fortfarande inte tillbaka till 2019 års nivå, vare sig passagerarvolymen eller antal avgångar. Passagerarvolymen för Sverige hamnade på ca. -20% för både utrikes och inrikes där inrikes hade sämst återhämtning och slutade på -30%. För VXO blev det -38% och för enbart inrikes -78%. Vi ökade jämfört med 2022 med 12%. Antalet passagerare slutade på 167 500 passagerare (år 2022 hade vi 149 000) jämfört med 2019 som slutade på 278 000 passagerare.

Under året tillkom en ny destination. Norwegian startade upp ny linje till Malaga med en ToR i veckan under 2023. Wizzair hade redan inför 2023 beslutat att endast flyga Skopje, resterande linjer pausade man. Ryanair flög planerat program fram till senhösten, därefter valde man att göra uppehåll över vintern på London och Gdansk. För att få bättre lönsamhet på Stockholmslinjen valde Flygbra att förlänga VXO-BMA linjen och även inkludera Kristianstad.

Större delen av styrelsen byttes ut i samband med årsstämman i april, vilket var ett resultat av valutgången 2022 då ledamöterna är politiskt tillsatta.

Personalmässigt låg vi kvar på samma nivå som för 2022. Under året anställdes ny ekonomichef i övrigt inga förändringar i ledningen.

Säte

Företagets säte är Växjö.

Investeringar

Flygplatsen har under 2023 påbörjat en större investering med att byta ut ställverket (inkommande el). Investeringen är planerad att vara klar under våren 2024.

Likviditet och finansiering

Växjö Småland Airport erhöll i januari 2023 ett driftbidrag på 10 Mkr från sina ägare. Under 2024 behöver finansieringen för 2025 och framåt säkras. Ägarbidraget eller det statliga driftbidraget behöver ökas för att täcka budgeterade underskott.

Ärendereferens: 3104904

Framtiden

Vår största utmaning de kommande åren är att öka intäkterna. Trots den höga inflationen har vi ändå en bra kontroll på kostnadssidan med en bra effektivitet.

Även år 2024 blir svårt att förutspå med tanke på omvärlden men det som finns bokningsbart från VXO i dagsläget är ett gediget flygprogram med många destinationer. Mycket kommer att hänga på hur mycket köpkraft som kommer finnas kvar hos våra resenärer efter vintern samt att flygbolagen inte ställer in för mycket av det planerade trafiken. Vår bedömning i dagsläget är att all planerad trafik kommer att genomföras.

Flygplatsen har även under 2024 utsetts vara en av landets beredskapsflygplatser.
I vårt ägardirektiv framgår det att vi bör prioritera förbättrad trafik till Stockholm samt en linje till en hubb-flygplats. Under 2024 ska flygplatsen fortsätta analysera vilken hubb som skulle passa bäst för vår region.

Ägarna till Växjö Småland Airport AB, dvs Region Kronoberg, Växjö kommun samt Alvesta kommun har i Ägardirektiv för Växjö Småland Airport AB, förordnat Flygplatsen att…"ta tillvara och utveckla kommunikationer med flyg till och från Växjö och därigenom bidra till regional utveckling och tillväxt". Vidare i Ägardirektivet…"Bolaget ska på kort och lång sikt förbättra lönsamheten och strästräva efter att på lång sikt bära merparten av sina kostnader. Till dess bolagets resultat är positivt ska bolaget erhålla driftbidrag för förlusttäckning som beslutas av ägarna årligen".

Miljöredovisning

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser flygverksamhet och tillhörande kringverksamhet såsom fordonsservice och drivmedelshantering.

Under 2023 har angivna bullernivåer i tillståndet ej överskridits vid närliggande bostäder. Antal rörelser på Växjö Småland Airport 2023 var 2421 och låg väl inom vårt miljötillstånd. Utsläpp av luftföroreningar fördelar sig på, från flygplan (80%) och mäts i förhållande till antal flygrörelser, trafik till och från flygplatsen (15%) och fordonstrafik på flygplatsen (5%).

För halkbekämpning på rullbana, taxibanor samt stationsplatta används i första hand sand. Tillstånd finns att använda 10 ton urea per år. Urea är i andra sammanhang känt som ett gödningsmedel och innehåller ca 46 % kväve. 86 ton bergkross 3700 L Formiat och 1200 kg urea har under 2023 använts till halkbekämpning och förbättring av friktionsvärde vilket är en minskning jämfört med föregående år.

Egna aktier

Växjö Småland Airport AB ägs till 55% av Region Kronoberg, 42% av Växjö kommun samt 3% av Alvesta kommun.

Våra större projekt

Solcellspark
Tillsammans med VEAB startade vi ett projekt med att utreda förutsättningarna för en solcellspark inne på flygplatsområdet. Utredningen visade på goda möjlighet med att få lönsamhet i en solcellsanläggning och som i framtiden även skulle kunna producera vätgas. Beslut har tagits i VEAB att gå vidare med att göra en investering.

EU-projekt Baltic Sea
Tillsammans med Hamburg Airport (lead partner) och 13 andra intressenter har vi fått igenom finansiering av ett EU projekt. Projektsamordnare är Olav Zeike, HPC Hamburg Port Consulting GmbH. Målsättningen med projektet är att utreda förutsättningarna för oss flygplatser att kunna hantera vätgas. Projektet är treårigt.

Grön flygplats 2.0
Projekt blev godkänt av Tillväxtverket i slutet av 2023. Vi är 17 regionala flygplatser som ingår i projektet.

Ärendereferens: 3104904

Flerårsöversikt*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	38 213 355	32 904 929	12 551 974	20 790 719	54 313 967
Res. efter finansiella poster	-13 823 984	-2 325 387	-11 249 797	13 281 314	-8 663 373
Res. i % av nettoomsättningen	-36,17	-7,1	-89,6	63,9	-16
Balansomslutning	79 146 993	91 537 825	84 501 883	97 953 088	71 032 520
Soliditet (%)	26,90	37,5	42,5	47,3	45,2
Avkastning på eget kapital (%)	-49,70	-6,8	-31,4	28,7	27
Avkastning på totalt kapital (%)	-14,88	-2	-13	13,7	-11,9
Kassalikviditet (%)	130,97	178	198	213,4	112,5
Antal passagerare					
Inrikestrafik	18 737	12 800	4 400	12 230	74 400
Utrikestrafik	148 626	136 460	40 400	38 040	204 500
Totalt antal passagerare	167 363	149 260	44 800	50 270	278 900
Omsättning/passagerare	228,3	220,5	280,2	413,6	195,1
Personalkostnader/omsättning (%)	76,2	84,5	-175,5	-122,6	60,9

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	8 000 000	1 600 000	26 260 349	-1 541 156	34 319 193
Balanseras i ny räkning			-1 541 156	1 541 156	0
Årets resultat				-13 037 586	-13 037 586
Belopp vid årets utgång	8 000 000	1 600 000	24 719 193	-13 037 586	21 281 607

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	24 719 192
årets förlust	-13 037 586
	11 681 606
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	11 681 606
	11 681 606

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Ärendereferens: 3104904

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		38 213 355	32 904 929
Övriga rörelseintäkter		14 856 815	25 093 283
		53 070 170	57 998 212
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-3 084 844	-2 940 477
Övriga externa kostnader		-29 870 558	-25 297 087
Personalkostnader	2	-29 111 234	-27 800 757
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 048 584	-3 980 200
		-66 115 220	-60 018 521
Rörelseresultat		-13 045 050	-2 020 309
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		342 542	76 362
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 121 476	-381 440
		-778 934	-305 078
Resultat efter finansiella poster		-13 823 984	-2 325 387
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		3 048	3 048
Erhållna koncernbidrag		783 350	781 183
		786 398	784 231
Resultat före skatt		-13 037 586	-1 541 156
Årets resultat		**-13 037 586**	**-1 541 156**

Ärendereferens: 3104904

BALANSRÄKNING	**Not**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	13 595 259	14 308 330
Inventarier, verktyg och installationer	4	15 793 006	16 693 301
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	4 289 161	246 397
		33 677 426	31 248 028
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	50 000	50 000
		50 000	50 000
Summa anläggningstillgångar		33 727 426	31 298 028
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		1 078 899	1 274 732
		1 078 899	1 274 732
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		13 388 070	3 113 602
Fordringar hos koncernföretag		5 767 101	4 983 752
Aktuell skattefordran		372 306	372 306
Övriga fordringar		414 839	10 794
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 199 262	1 839 490
		21 141 578	10 319 944
Kassa och bank			
Kassa och bank	8	23 199 090	48 645 122
Summa kassa och bank		23 199 090	48 645 122
Summa omsättningstillgångar		45 419 567	60 239 798
SUMMA TILLGÅNGAR		**79 146 993**	**91 537 826**

Ärendereferens: 3104904

BALANSRÄKNING	**Not**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		8 000 000	8 000 000
Reservfond		1 600 000	1 600 000
		9 600 000	9 600 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		24 719 192	26 260 349
Årets resultat		-13 037 586	-1 541 156
		11 681 606	24 719 193
Summa eget kapital		21 281 606	34 319 193
Obeskattade reserver			
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		12 362	15 410
Summa obeskattade reserver		12 362	15 410
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder		24 000 000	24 000 000
Summa långfristiga skulder		24 000 000	24 000 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 704 459	3 585 552
Övriga skulder		1 435 897	4 795 882
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		27 712 669	24 821 789
Summa kortfristiga skulder		33 853 025	33 203 223
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**79 146 993**	**91 537 826**

Ärendereferens: 3104904

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning
Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	33
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20
Inventarier, verktyg och installationer	5-20

Komponentsavskrivning tillämpas på byggnader, ovan nämnda 33 år motsvarar ett genomsnitt.

Leasing
Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella och kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager
Varulagret är värderat till 97% av det samlade anskaffningsvärdet.

Inkomstskatt
Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.
Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Ärendereferens: 3104904

NOTER

Offentliga bidrag
Offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få.

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation, så kallade ovillkorade bidrag, intäktsförs när villkoren för att få bidraget uppfyllts, det vill säga oftast i samband med att bidrag erhålls.

Offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation, så kallade villkorade bidrag, skuldförs när bidraget erhålls och intäktsförs därefter när prestationen utförs.

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång minskar tillgångens värde.

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en omsättningstillgång minskar tillgångens värde.

Not 2	**Medelantal anställda**	**2023**	**2022**
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	41,00	40,00

Not 3	**Byggnader och mark**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Ingående anskaffningsvärde	93 388 106	93 388 106
	Inköp	1 063 838	
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 451 944	93 388 106
	Ingående avskrivningar	-79 079 776	-77 325 106
	Årets avskrivningar	-1 776 909	-1 754 670
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-80 856 685	-79 079 776
	Utgående redovisat värde	13 595 259	14 308 330
	Redovisat värde byggnader	6 251 536	6 882 187
	Redovisat värde markanläggningar	7 343 723	7 426 143
		13 595 259	14 308 330
	Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	31 483 325	31 483 325

Ärendereferens: 3104904

NOTER

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	91 274 379	90 946 605
Inköp	1 522 377	327 774
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	92 796 756	91 274 379
Ingående avskrivningar	-74 581 078	-72 355 548
Årets avskrivningar	-2 422 673	-2 225 530
Utgående ackumulerade avskrivningar	-77 003 751	-74 581 078
Utgående redovisat värde	15 793 005	16 693 301
Tillgångar anskaffade med offentligt bidrag ingår med redovisat anskaffningsvärde	9 460 300	9 460 300

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	246 397	0
Inköp	4 042 764	246 397
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 289 161	246 397
Utgående redovisat värde	4 289 161	246 397

Not 6 Andelar i koncernföretag

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Smaland Airport Trafikledningssystem AB			
556817-5714	500	54 236	50 000
Växjö	100,00%	0	
			50 000

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Ärendereferens: 3104904

NOTER

Not 7	**Långfristiga skulder**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	24 000 000	24 000 000

Not 8	**Checkräkningskredit**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	0	0

Not 9	**Ställda säkerheter**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning	4 200 000	4 200 000
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	6 800 000	6 800 000
	Summa ställda säkerheter	11 000 000	11 000 000

Not 10	**Eventualförpliktelser**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
		0	0

Not 11 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital
Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet
Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Ärendereferens: 3104904

Växjö

Roland Gustbée Styrelseledamot, Ordförande	Robert Olesen Styrelseledamot	Ulf Axelsson Verkställande direktör
Tomas Thornell Styrelseledamot	Patrik Åkesson Styrelseledamot	Peter Freij Styrelseledamot
Andreas Olsson Styrelseledamot	Pernilla Tornéus Styrelseledamot	Mats Hult Styrelseledamot
Cecilia Ekelius Styrelseledamot		

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024.

Lars Engström
Auktoriserad revisor / Medlem i Far

Ärendereferens: 3104904

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten Signport.
För validering med Adobe Acrobat Reader, läs mer här.

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Cecilia Ekelius
Företag: Växjö Småland Airport AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 16:41:18 GMT+01:00
Transaktions-ID: 39e42f87204545dca0dc8f27297ab531

Underskrift 2

Namn: Pernilla Tornéus
Företag: Växjö Kommun
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 16:44:32 GMT+01:00
Transaktions-ID: a1d90915e7d24800a8506aa25814ae72

Underskrift 3

Namn: Tomas Thornell
Företag: Växjö Kommun
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 17:24:27 GMT+01:00
Transaktions-ID: d1d2c087668f455f9795a12b07200591

Underskrift 4

Namn: Roland Gustbée
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 17:33:51 GMT+01:00
Transaktions-ID: 6b6924c3805e4d23ae28d55bc4c3af7a

Underskrift 5

Namn: Mats Hult
Företag: Växjö Småland Airport AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 18:30:16 GMT+01:00
Transaktions-ID: b8ac5200e01d46df980b456baa956157

Underskrift 6

Namn: Robert Olesen
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 18:43:51 GMT+01:00
Transaktions-ID: d01fddcb2d5f4075903eeee9f17d162d

Underskrift 7

Namn: Peter Freij
Företag: Region Kronoberg
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-25 21:00:49 GMT+01:00
Transaktions-ID: 1bd8d0c3f91b46feb5cb8b630f3c2dcb

Underskrift 8

Namn: Ulf Axelsson
Företag: Växjö Småland Airport AB
Befattning: VD
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-26 09:41:59 GMT+01:00
Transaktions-ID: 4961dacb95a14f8d89ff7a6d811c40d5

Underskrift 9

Namn: Andreas Olsson
Företag: Växjö Kommun
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-27 17:12:14 GMT+01:00
Transaktions-ID: a4e2d37c08344c64b5f0da38e42a217d

Underskrift 10

Namn: Patrik Åkesson
Företag: Region Kronoberg
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-03-28 04:26:57 GMT+01:00
Transaktions-ID: 36a0a201fa474fe0a94d79490b15d389

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten Signport.
För validering med Adobe Acrobat Reader, läs mer här.

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 11

Namn: Lars Engström
Företag: Crowe Tönnervik Revision AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-04-02 09:49:20 GMT+02:00
Transaktions-ID: 542ec01b09d943f5831d635cf7f7c8c0

ÅRSREDOVISNING

för

Alvesta Elnät AB

Org.nr. 556525-6210

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	**Sida**
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- kassaflödesanalys	9
- noter	10
- underskrifter	16

Alvesta Elnät AB
Org.nr. 556525-6210

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten och ägarförhållanden

Alvesta Elnät AB, organisationsnummer 556525-6210, är ett helägt dotterbolag till Alvesta Energi AB, 556525-6228 och ingår i Energikoncernen med säte i Alvesta kommun. Bolagets verksamhet omfattar distribution av el samt erbjudande av relaterade entreprenader och servicetjänster kopplade till elnät. Alvesta Energikoncernen ägs till 100% av Alvesta Kommunföretag AB, 556696-1602 som i sin tur är helägt av Alvesta Kommun.

I ägardirektiven framgår att koncernen som helhet ska:
* med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja en god fjärrvärmeförsörjning och en långsiktigt hållbar energiförsörjning inom kommunen
* med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja distribution av el inom Alvesta kommun.
* bedrivas på affärsmässig grund

Flerårsjämförelse*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	59 245	49 682	48 735	46 196	48 852
Res. efter finansiella poster	9 574	5 238	7 798	5 960	5 056
Res. i % av nettoomsättningen	16,16	10,54	16,00	12,90	10,34
Balansomslutning	134 557	134 721	137 600	133 449	128 164
Soliditet (%)	32,82	32,44	30,13	27,38	27,91
Avkastning på eget kapital (%)	21,78	12,30	18,80	16,48	14,23
Avkastning på totalt kapital (%)	7,94	4,26	6,01	5,02	4,54
Antal anställda (medelantal)	21	20	20	20	20

*Definitioner av nyckeltal, se not 26

Investeringar, finansiering och finansiell ställning
Bolagets intäkter består av fasta och rörliga intäkter, där de rörliga är direkt hänförliga till överföringen av el till kund och därmed påverkas de rörliga intäkterna av väderlek och konjunktur. De fasta intäkterna regleras utifrån det pris som bolaget betalar till ägaren av regionnätet samt kostnaden som företaget har för att bibehålla en god kvalitet på nätet. Under 2023 uppgick nettoomsättningen till 59,2 MSEK (49,7).

Det finansiella nettot uppgick till -0,4 MSEK (-0,4).

Företagets likvida medel var vid årets slut 19,4 MSEK (23,1). Checkräkningskrediten för Alvesta Elnät uppgår till 5 MSEK och på balansdagen hade företaget inte utnyttjat krediten.

Under året har bolagets investerat totalt 4,5 MSEK (9,3). Merparten av investeringarna har gjorts i nya kabelnät där luftledningar ersatts med markkabel och transformatorer bytts ut för att förbättra elnätet och säkerställa så få störningar som möjligt samt utbyggnad av elnätet för nya exploateringsområden för bostäder.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret
Väderleksmässigt har 2023 varit varmare än ett normalår, men med några enstaka perioder med kylig väderlek mot slutet av året. Året har fortsatt präglats av det pågående kriget i Ukraina som bland annat bidragit till påverkan av materialpriser, volatila elpriser och kraftig prisuppgång på biobränsle. Inga större kundförluster eller andra kundrelaterade problem har funnits i koncernen. Sjukfrånvaron har under året legat på 7,25% jämfört med 7,63% 2022.

Samarbetet med Tekniska verken i Linköping har fortsatt kring mätvärdesinsamlingen och hanteringen av mätare för mätningen av el och fjärrvärmeförbrukning. Under fjärde kvartalet infördes det nya systemet ProBill som har ersatt det tidigare gemensamma systemet (Billing). Koncernen har fortsatt köpa stödtjänster från Alvesta kommun under 2023 enligt det avtal som finns mellan parterna. De tjänster som köps från Alvesta kommun är IT, HR, KC och övergripande ekonomifunktion samt strategiska tjänster som köps enligt avtal från moderbolaget.

Under året har bolaget haft en del anläggningsprojekt i samband med exploatering av nya bostäder. Det pågår löpande ett antal mindre satsningar för att förbättra leveranssäkerheten, mätsäkerhet, styrning och modernisering av elnätet. Projektet med att byta ut samtliga elmätare till en ny generation av smarta mätare har fortsatt, och följer tidplanen med att samtliga elmätare skall vara bytta till den 31 december 2024.Vid utgången av 2023 har ca 85% av mätarna bytts ut. I alla arbeten som pågår så är minskning av nätförluster en viktig del av vårt arbete. Då förfrågningar kring solcellsparker och energilager (batteriparker) ökat har vi under året genomfört flera större nätutredningar. Under året har arbetet med ett nytt underlag för intäktsramen 2024-2027 tagits fram och skickats in till Energimarknadsinspektionen.

Nettoskulden från Alvesta Energikoncernen till Alvesta Kommunföretag AB är 1,5 MSEK.

Personal
Alvesta Elnät har fram till den 31 december haft all personal anställda i bolaget för hela koncernen. Från den 1 januari 2024 flyttar samtliga anställningar i Alvesta Elnät till Alvesta Energi. Förändringen beror på ny lagstiftning gällande ren elnätsverksamhet som började gälla 1 juli 2022. Antalet anställda vid årsskiftet uppgick till 21 personer. Av dessa 21 personer var 3 personer kvinnor.

Koncernen arbetar med kompetensutveckling såväl på individnivå som generellt. Systematiskt arbetsmiljöarbete sker enligt fastställda rutiner. Avtal om företagshälsovård finns med Previa AB.

Den totala sjukfrånvaron för 2023 var 7,25% (7,63%). Bolaget har fortsatt en längre sjukskrivning som påverkar sjukfrånvaron negativt. Tar bolaget bort långtidssjukskrivning över 91 dagar så har bolaget en sjukfrånvaro på 2,21%.

Under april månad tillträdde en ny VD för Alvesta Energi och Alvesta Elnät med anledning av tidigare VD:s pensionsavgång.

Framtida utveckling
I bolaget pågår ett fortsatt arbete med att öka såväl leveranssäkerheten som kvaliteten i elnätet genom investeringar i nya nätstationer, och att ersätta resterande luftledningar och äldre kabelförband samt att förse nya exploateringsområden med elförsörjning. Bolaget följer den utveckling som sker inom ladd infrastruktur, stödtjänster, batterier, solceller, solparker och vindkraft.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver inga tillstånds- eller anmälningspliktiga verksamheter.

Riskfaktorer
Finansiella riskfaktorer
Bolagets verksamhet exponeras för ett antal faktorer som kan påverka möjligheterna att bedriva sin verksamhet med framgång och uppnå ägarens krav. Bolaget arbetar aktivt med risk- och sårbarhetsanalyser för att identifiera och minimera riskexponeringen så långt det är möjligt. Risker kring leveranser och produktion av el är anläggningstunga och hanteras genom att aktivt jobba med löpande och förebyggande underhåll, successiva förnyelseinvesteringar, aktivt försäkringsskydd och 24 timmars beredskap och larm. Utbyggnad av reservkraft är ytterligare åtgärder för riskminimering.

Ränterisk
Företaget har långfristig upplåning till rörlig ränta som skapar ränterisk i kassaflödet. Ränterisker hanteras i enlighet med styrelsebeslut och Alvesta kommuns finanspolicy. I korthet innebär detta att koncernens upplåning skall göras i jämnstora poster som förfaller olika år.

Affärsmässiga risker
Exponering för kreditrisk avseende kundfordringar hanteras normalt av kundtjänst/ekonomi och de kreditlimiter som sätts bedöms vara ändamålsenliga för respektive kund.

Rätten till avbrottsersättning vid elavbrott längre än 12 timmar innebär en ekonomisk risk för dotterbolaget. Riskminimering sker genom ett aktivt arbete med löpande drift och underhåll, samt ett planerat arbete för att ha en hög leveranssäkerheten.

Andra identifierade risker är klimatförändringar som kan påverka verksamheten på många olika sätt exempelvis genom förändrad efterfrågan på bolagets produkter, ändrade regelverk, skatter och miljöavgifter. Dessa risker är svårförutsedda och svåra att skydda sig mot för det enskilda bolaget. Risker kring sabotage och dataintrång hanteras genom utbildning och riskminimeringsarbete.

I bolaget finns en risk kring elnätsregleringen där bolaget inför en fyra års period ansöker om en intäktsram från Energimarknadsinspektionen. Denna intäktsram bestämmer sedan bolagets möjligheter att ta betalt för drift, underhåll samt investeringar för elnätet. Riskminimering sker genom att ha bra dokumentation och god planering.

Säkerhetsarbete

Ett löpande arbete med säkerhetskyddsanalys och kontinuitetsplan pågår i Alvesta Energi och Alvesta Elnät och anger riktlinjer för vad och hur verksamheterna ska agera för att bedriva, införa, bibehålla och förbättra säkerheten i bolagen.
Alvesta kommuns IT-avdelning har genom avtal ansvara för bolagens löpande IT drift och uppdateringar utifrån de identifierade risker och förändringar som uppstår i verksamheten och från tid till annan gällande lagstiftning.
Verksamhetscheferna i bolagens olika avdelningar ansvarar för den löpande säkerheten utifrån de identifierade risker och förändringar som uppstår i verksamheten och från tid till annan gällande lagstiftning, samt kommunicerade rutiner och policys inom koncernen.
Svenska Kraftnät (SVK) är tillsynsmyndighet för Alvesta Energis- och Alvesta Elnätsverksamhet. Rapportering av upptäckta säkerhetsrisker eller incidenter sker löpande till Svenska Kraftnät (SVK) samt Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Likviditetsrisk
Likviditetsprognoser upprättas och analyseras löpande för att säkerställa tillräckligt med likvida medel för att möta behovet i den löpande verksamheten. Ett annat syfte med prognoser och uppföljning är att säkerställa att inte checkräkningslimiten överskrids.

Bolagsstyrning
Styrning av koncernens/moderföretagets samlade verksamheter sker genom bolagets styrelse och av koncernledning/företagsledning.

Styrelsen för moderföretaget, Alvesta Energi AB och dess dotterbolag består av fem ordinarie ledamöter och fem suppleanter. Vid styrelsemöten deltar även VD och vice VD. Samtliga ledamöter och suppleanter utses ytterst av Alvesta kommunfullmäktige, men tillsätts formellt av Alvesta Energi AB:s årsstämma. Även om årsstämman utser styrelseledamöterna varje år så väljs styrelseledamöterna och suppleanterna för samma tidsperiod som gäller för de allmänna valen.

Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektiven. Samtidigt upprättas även en instruktion till VD. Attest- och beslutsrätt för VD anges i VD-instruktionen och kompletteras med en attestinstruktion.

Styrelsen för Alvesta Energi AB sammanträdde vid åtta protokollförda tillfällen under 2023. Vid styrelsemötena informeras styrelsen alltid om koncernens och företagets verksamhetsutveckling och utveckling samt finansiella ställning.

Alvesta kommun utfärdar årligen såväl generella ägardirektiv till samtliga kommunägda företag som specifikt ägardirektiv till Alvesta Energikoncernen. Direktiven reglerar vilka frågor som styrelsen eller företagsledningen ska föra till ägaren för beslut och kan gälla större förvärv eller avyttringar, större verksamhetsförändringar och styrelseförändringar. Ägaren fastställer också årliga finansiella mål som skall ses långsiktigt, och som ett uttryck av förväntan. Nya ägardirektiv fastslogs av styrelsen i Alvesta Kommunföretag AB den 18 december 2023 och fastställdes av bolagsstämman i bolaget den 21 dec 2023.

Följande mål fanns för innevarande år för Alvesta Energikoncernen:

Mål enligt ägardirektiv

	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål
Soliditet, %	37,3%	35,5%	minst 20%
Resultat före bokslutsdispositioner	14,4 Mkr	14,7 Mkr	100 PBB(4,65 Mkr)

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	8 000	0	13 736	2 243	15 979
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			2 243	-2 243	0
Årets vinst				470	470
Belopp vid årets utgång	8 000	0	15 979	470	16 448

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	15 978 377
årets vinst	470 149
	16 448 526
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	16 448 526
	16 448 526

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Alvesta Elnät AB
Org.nr. 556525-6210

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2, 3	59 245	49 682
Aktiverat arbete för egen räkning		980	1 588
Övriga rörelseintäkter		7 418	7 008
		67 643	58 278
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-26 085	-21 518
Övriga externa kostnader	4, 5	-8 479	-7 701
Personalkostnader	6	-17 536	-16 934
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 508	-6 430
Övriga rörelsekostnader		-62	-14
		-57 670	-52 597
Rörelseresultat		9 973	5 681
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	727	123
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 126	-566
		-399	-443
Resultat efter finansiella poster		9 574	5 238
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-9 000	-2 400
		-9 000	-2 400
Resultat före skatt		574	2 838
Skatt på årets resultat	9	-104	-595
Årets resultat		**470**	**2 243**

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	3 568	3 814
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	83 486	85 183
Inventarier, verktyg och installationer	12	3 282	2 444
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 516	1 655
Summa materiella anläggningstillgångar		91 852	93 096
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	14	59	4
Summa finansiella anläggningstillgångar		59	4
Summa anläggningstillgångar		91 911	93 100
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.	15		
Råvaror och förnödenheter		2 471	2 472
Summa varulager m.m.		2 471	2 472
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 616	514
Fordringar hos koncernföretag		18 265	14 536
Aktuell skattefordran		301	452
Övriga fordringar		331	259
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	241	271
Summa kortfristiga fordringar		20 754	16 032
Kassa och bank			
Kassa och bank	19	19 421	23 117
Summa kassa och bank		19 421	23 117
Summa omsättningstillgångar		42 646	41 621
SUMMA TILLGÅNGAR		**134 557**	**134 721**

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	17	8 000	8 000
Summa bundet eget kapital		8 000	8 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		15 978	13 736
Årets resultat		470	2 243
Summa fritt eget kapital		16 448	15 979
Summa eget kapital		24 448	23 979
Obeskattade reserver			
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		24 842	24 842
Summa obeskattade reserver		24 842	24 842
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	14	0	0
Summa avsättningar		0	0
Långfristiga skulder	18		
Skulder till kreditinstitut		13 000	58 000
Summa långfristiga skulder		13 000	58 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		35 000	0
Leverantörsskulder		3 716	4 278
Skulder till koncernföretag		8 708	2 360
Övriga skulder		19 759	17 100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	5 084	4 162
Summa kortfristiga skulder		72 267	27 900
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**134 557**	**134 721**

Alvesta Elnät AB
Org.nr. 556525-6210

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	2	9 973	5 681
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	5 568	6 444
Erhållen ränta m.m.		727	123
Erlagd ränta		-1 033	-526
Betald inkomstskatt		-8	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		15 227	11 722
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		1	-1 760
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-1 102	-88
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-4 064	1 001
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-562	760
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		3 529	-680
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 029	10 955
Investeringsverksamheten			
Förvärv av byggnader och mark	10	0	-163
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	11	-3 197	-8 887
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	12	-1 268	-204
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		140	-1 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 325	-10 254
Finansieringsverksamheten			
Koncernbidrag		-2 400	-2 287
Amortering av långfristig skuld		-10 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 400	-2 287
Förändring av likvida medel		-3 696	-1 586
Likvida medel vid årets början		23 117	24 703
Likvida medel vid årets slut		**19 421**	**23 117**

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder
Obeskattade reserver
Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Övrigt
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning
Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. distribution av el samt andra intäkter såsom entreprenad och uthyrning. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning

Energiförsäljning
Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Anslutningsavgifter
Intäkter i form av anslutningsavgifter redovisas vid färdigställd anslutning.

Hyresintäkter
Alvesta Elnät erhåller hyresintäkter för uthyrning av fastigheter. Intäkterna redovisas löpande i takt med att de inflyter.

Erhållna utdelningar
Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställs.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Kontors- och lagerbyggnad	30-75 år
Markanläggningar	20 år
Nätanläggningar/anläggningar för eldistribution	5-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Nedskrivningar på materiella anläggningstillgångar
På balansdagen görs en bedömning om en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. I de fall återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning av tillgången som kostnadsförs.

Leasing
Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

NOTER

Varulager
Varulagret är värderat enligt lägsta värdets princip, det vill säga till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad.

Bokslutsdispositioner
Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Inkomstskatt
Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	**Nettoomsättning**	**2023**	**2022**
	Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren		
	Energiintäkter	55 526	45 587
	Tjänster	2 194	2 017
	Övrigt	1 525	2 078
		59 245	49 682

Not 3	**Leasingavtal - Operationell leasing leasegivare**	**2023**	**2022**
	I nettoomsättningen ingår variabla avgifter med	192	192

Leasingintäkter avser hyresintäkter för lokaler.

Not 4	**Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare**	**2023**	**2022**
	Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	79	126
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	78	90
	Mellan 2 till 5 år	103	142
		181	232

Företaget leasar lokaler, fordon samt kontorsmaskiner enligt avtal om operationell leasing.

NOTER

Not 5	**Ersättning till revisorer**	**2023**	**2022**
	PwC		
	Revisionsuppdrag	0	49
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
	Skatterådgivning	0	7
	Övriga tjänster	0	0
	KPMG		
	Revisionsuppdrag	203	65
	Skatterådgivning	5	0
		208	121

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet.

Not 6	**Personal**	**2023**	**2022**
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	21,00	20,00
	varav kvinnor	3,00	2,00
	varav män	18,00	18,00
	Löner, ersättningar m.m.		
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
	Styrelsen och VD:		
	Löner och ersättningar	1 270	1 127
	Pensionskostnader	136	181
		1 406	1 308
	Övriga anställda:		
	Löner och ersättningar	10 637	10 537
	Pensionskostnader	1 074	937
		11 711	11 474
	Sociala kostnader	3 979	3 757
	Summa styrelse och övriga	17 096	16 539
	Könsfördelning i styrelse och företagsledning		
	Antal styrelseledamöter	5	5
	varav kvinnor	2	1
	varav män	3	4
	Antal övriga befattningshavare inkl. VD	4	4
	varav kvinnor	1	0
	varav män	3	4

VD har en uppsägningstid från bolaget uppgående till 12 månader. Personalen som är anställda i och erhåller löner samt ersättning från Alvesta Elnät AB utför arbete åt Alvesta Energi AB. En fördelning av personalkostnaderna sker i förhållande till vilket bolag som personalen arbetar i. Den andel av personalkostnaden som avser Alvesta Energi ABs andel av personakostnaden faktureras från Alvesta Elnät AB till Alvesta Energi AB.

NOTER

Not 7	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
	Ränteintäkter	727	123
		727	123

Not 8	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Borgensavgifter Alvesta kommun	290	290
	Räntekostnader	836	276
		1 126	566

Not 9	Skatt på årets resultat	2023	2022
	Aktuell skatt	-159	-8
	Uppskjuten skatt	55	-587
		-104	-595
	Avstämning av effektiv skatt		
	Resultat före skatt	574	2 838
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-118	-585
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-42	-38
	Ej skattepliktiga intäkter	2	0
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	0	28
	Skatt hänförlig till tidigare år	55	0
	Skatteeffekt reduktion investeringar	0	-587
	Övrigt	-1	587
	Summa	-104	-595

Not 10	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	6 452	6 289
	Inköp	0	163
	Omklassificeringar	-130	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 322	6 452
	Ingående avskrivningar	-2 638	-2 476
	Omklassificeringar	29	0
	Årets avskrivningar	-145	-162
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 754	-2 638
	Utgående redovisat värde	3 568	3 814
	Redovisat värde byggnader	2 534	2 780
	Redovisat värde mark	1 034	1 034
		3 568	3 814
	Taxeringsvärde		
	Taxeringsvärdet för bolagets fastigheter:	1 968	2 033

NOTER

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	174 393	167 120
Inköp	3 197	8 888
Försäljningar/utrangeringar	-3 148	-1 615
Omklassificeringar	8 226	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	182 668	174 393
Ingående avskrivningar	-89 210	-85 073
Försäljningar/utrangeringar	3 086	1 601
Omklassificeringar	-8 226	0
Årets avskrivningar	-4 832	-5 738
Utgående ackumulerade avskrivningar	-99 182	-89 210
Utgående redovisat värde	83 486	85 183

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 519	10 315
Inköp	1 268	204
Omklassificeringar	186	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 974	10 519
Ingående avskrivningar	-8 075	-7 545
Omklassificeringar	-86	0
Årets avskrivningar	-531	-530
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 692	-8 075
Utgående redovisat värde	3 282	2 444

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 655	655
Inköp	0	1 604
Omklassificeringar	-139	-604
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 516	1 655
Utgående redovisat värde	1 516	1 655

Not 14 Uppskjuten skatt

2023-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Byggnader och mark	289	59	0
		59	0

2022-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Byggnader och mark	22	4	0
		4	0

Not 15 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Råvaror och förnödenheter		
Bokfört värde	2 471	2 472

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	241	271
	241	271

NOTER

Not 17 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	16	500 000,00
Antal/värde vid årets utgång	16	500 000,00

Not 18 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Amortering efter 5 år	13 000	13 000

Not 19 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	5 000	5 000

Checkräkningskrediten är en del av Alvesta kommuns bankkonto. Koncernbolagen är anslutna till ett koncernkonto, där Alvesta kommun är kontohavare gentemot kreditgivande bank. Alvesta energikoncernen äger rätt att inom koncernkontot nyttja en gemensam kredit tillsammans på 15 000 tkr.

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	1 428	1 515
Upplupna räntekostnader	93	41
Upplupna energikostnader	3 563	2 606
	5 084	4 162

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	5 508	6 430
Förlust vid försäljning av materiella och immateriella anläggningtillgångar	62	0
Övriga poster	-2	14
	5 568	6 444

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	15 978
årets vinst	470
	16 448
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	16 448
	16 448

Not 23 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	0	0
Eventualförpliktelser	0	0
	0	0

Not 24 Händelser efter balansdagen

Alvesta Elnät har fram till den 31 december haft all personal anställda i bolaget för hela koncernen. Från den 1 januari 2024 flyttar samtliga anställningar i Alvesta Elnät till Alvesta Energi. Förändringen beror på ny lagstiftning gällande ren elnätsverksamhet som började gälla 1 juli 2022.

NOTER

Not 25 Koncernförhållanden

Koncernredovisning upprättas av Alvesta Energi AB, org.nr 556525-6228, med säte i Alvesta.

Not 26 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital
Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Alvesta

Robert Olesen
Styrelseledamot
Ordförande

Robin Berg
Styrelseledamot

Helen Eriksson
Verkställande direktör

Jessica Johansson
Styrelseledamot

Veronika Kobak
Styrelseledamot

Hagart Valtersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

KPMG AB

Michael Johansson
Auktoriserad revisor

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

för

Alvesta Energi AB

Org.nr. 556525-6228

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	**Sida**
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11
- underskrifter	21

Alvesta Energi AB
Org.nr. 556525-6228

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten och ägarförhållanden
Alvesta Energi AB, organisationsnummer 556525-6228 med säte i Alvesta, är moderföretag i en koncern som erbjuder varor och tjänster inom elnät och fjärrvärme.

Företaget ägs till 100 % av Alvesta Kommunföretag AB, organisationsnummer 556696-1602. Ägaren har i ägardirektiv förklarat att koncernen/moderföretaget ska:

* med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja en god fjärrvärmeförsörjning och en långsiktigt hållbar energiförsörjning inom kommunen
* med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja distribution av el inom Alvesta kommun.
* bedrivas på affärsmässig grund

Koncernen består av moderföretag Alvesta Energi AB där fjärrvärme bedrivs och med Alvesta Elnät AB som helägt dotterföretag. Koncernen/moderföretaget bedriver framförallt rörelse i Alvesta kommun där man producerar och distribuerar fjärrvärme samt distribuerar el.

Företagets säte är Alvesta.

Flerårsjämförelse*, koncernen

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	117 834	104 435	106 158	95 913	101 204
Res. efter finansiella poster	14 390	14 687	10 720	10 696	13 539
Res. i % av nettoomsättningen	12,2	14,1	10,1	11,2	13,4
Balansomslutning	323 627	330 630	345 208	349 274	352 203
Soliditet (%)	37,3	36,1	33,5	32,2	30,7
Avkastning på eget kapital (%)	12,0	12,5	9,3	9,5	12,6
Avkastning på totalt kapital (%)	5,0	4,8	3,5	3,6	4,4
Antal anställda (medelantal)	21	20	20	20	20

*Definitioner av nyckeltal, se not 30

Flerårsjämförelse*, moderbolag

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	59 194	55 500	58 608	50 886	53 298
Res. efter finansiella poster	4 817	9 449	7 685	4 152	7 795
Res. i % av nettoomsättningen	8,1	17,0	13,1	8,2	14,6
Balansomslutning	221 497	225 061	247 827	224 048	233 105
Soliditet (%)	41,2	40,1	35,8	38,0	35,5
Avkastning på eget kapital (%)	5,3	10,6	8,7	4,8	9,4
Avkastning på totalt kapital (%)	2,5	4,4	3,5	2,3	3,8

*Definitioner av nyckeltal, se not 30

Investeringar, finansiering och finansiell ställning
Koncernens intäkter påverkas framför allt av konjunktur och väderlek. Koncernens kostnader påverkas framför allt av faktorer som styr prisnivån på biobränsle, olja och överföring av el till kund.

De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick till -0,1 MSEK (-1,1).

Koncernen möter mycket väl ägardirektiven med att leverera ett resultat på minst 100 PBB per år före bokslutsdispositioner och före koncerngemensamma bokslutsdispositioner och skatt. Koncernen möter även upp till målet med att på sikt öka soliditeten.

Koncernens samlade investeringar uppgick till 7,4 MSEK (13,3). Moderbolaget stod för 3,0 MSEK (4,0).

Koncernens balansomslutning uppgick vid årets slut till 323,6 MSEK att jämföra med 330,6 MSEK vid årets början. Soliditeten uppgick till 37,3 procent (36,1).

Koncernens operativa kassaflöde, det vill säga kassaflöde före finansierings- och investeringsverksamheten, uppgick till 22,1 MSEK (29,7). Kvarvarande låneskuld, exklusive checkräkningskrediten, är 138 MSEK. Bolaget har lån med kommunal borgen.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret
Väderleksmässigt har 2023 varit varmare än ett normalår, men med några enstaka perioder med kylig väderlek mot slutet av året. Året har fortsatt präglats av det pågående kriget i Ukraina som bland annat bidragit till kraftig prisuppgång på biobränslet de två sista kvartalen. Inga större kundförluster eller andra kundrelaterade problem har funnits i koncernen. Sjukfrånvaron har underåret legat på 7,25% jämfört med 7,63% 2022.

Samarbetet med Tekniska verken i Linköping har fortsatt kring mätvärdesinsamlingen och hanteringen av mätare för mätningen av el och fjärrvärmeförbrukning. Under fjärde kvartalet infördes det nya systemet ProBill som har ersatt det tidigare gemensamma systemet (Billing). Koncernen har fortsatt köpa stödtjänster från Alvesta kommun under 2023 enligt det avtal som finns mellan parterna. De tjänster som köps från Alvesta kommun är IT, HR, KC och övergripande ekonomifunktion samt strategiska tjänster som köps enligt avtal från moderbolaget.

Våra fjärrvärmeanläggningar i Alvesta, Vislanda och Moheda har under året producerat värme med endast mindre störningar. Fjärrvärme har producerats med en andel av 99,7 % biobränsle och en total produktion på 101,1 GWh inkl. processvärme. Oljekörning vid anläggningarna har uppgått till 0,3 %. Olja används endast vid servicearbeten på biobränslepannorna, och kortvarigt som spetsvärme i Alvesta under årets kallaste dagar. Vi har möjlighet att köpa biobaserad värme från VIDA:s anläggningar i Vislanda och Alvesta, och det har vi nyttjat i samband med servicearbeten och som spetsvärme under kalla dagar.

2023 blev ett nederbördsrikt år. Temperaturmässigt var det en mer varierad bild än normalt. Försäljningen av värme blev i stort sett densamma som föregående år.

Våra produktionsanläggningar har genomgått sedvanliga revisioner under sommaren innebärande om-murning av pannor. I Alvesta har ett större renoveringsarbete utförts i inmatningsfickan med ett nytt golv i metall. Vi har även gjort en virvelströmmätning på Jernforsens hetvattenpanna. Den mätningen visade att pannan klarat sig bra med tanke på dess ålder, 28 år. I Vislanda har rökgaskanalerna gåtts igenom och reparerats, och vi har bytt ut rosterbalken och satt in en ny. På vår anläggning i Moheda har en besiktning av Andritz på vårt el-filter genomförts. Filtret var i bra kondition med endast mindre avvikelser. Sammantaget har bolaget en fortsatt hög nivå på underhållet för att minimera produktionsstörningar framåt.

Dotterbolaget Alvesta Elnät AB har under året haft en del anläggningsprojekt i samband med exploatering av nya bostäder. Det har löpande pågått ett antal mindre satsningar för att förbättra leveranssäkerheten, mätsäkerhet, styrning och modernisering av elnätet. Deras projektet med att byta ut samtliga elmätare till en ny generation av smarta mätare har fortsatt, och följer tidplanen med att samtliga elmätare skall vara bytta till den 31 december 2024.Vid utgången av 2023 har ca 85% av mätarna bytts ut. I alla arbeten som pågår så är minskning av nätförluster en viktig del av deras arbete. Då förfrågningar kring solcellsparker och energilager (batteriparker) ökat har de under året genomfört flera större nätutredningar. Under året har arbetet med ett nytt underlag för intäktsramen 2024–2027 tagits fram och skickats in till Energimarknadsinspektionen.

Nettoskulden från Alvesta Energikoncernen till Alvesta Kommunföretag AB är 1,5 MSEK.

Personal
Moderbolaget Alvesta Energi AB har inga anställda utan tjänsterna köps från dotterbolaget Alvesta Elnät AB. Antalet anställda i Alvesta Energikoncernen var vid verksamhetsårets utgång 21 personer. Av dessa 21 var 3 personer kvinnor. Under året slutfördes arbetet med att flytta all personal från Alvesta Elnät till Alvesta Energi för att uppfylla den nya lagstiftningen kring renodlad elnätsverksamhet. Förändringen trädde i kraft 2024-01-01.

Koncernen arbetar med kompetensutveckling såväl på individnivå som generellt. Systematiskt arbetsmiljöarbete sker enligt fastställda rutiner. Avtal om företagshälsovård finns med Previa AB.

Den totala sjukfrånvaron för 2023 var 7,25% (7,63%). Bolaget har fortsatt en längre sjukskrivning som påverkar sjukfrånvaron negativt. Tar bolaget bort långtidssjukskrivning över 91 dagar så har bolaget en sjukfrånvaro på 2,41%.

Under april månad tillträdde en ny VD för Alvesta Energi och Alvesta Elnät med anledning av tidigare VD:s pensionsavgång

Förväntad framtida utveckling
Vår energibransch är fortsatt föränderlig. Prisutvecklingen på biobränslen har stigit till utmanande nivåer under år 2023 vilket påverkat bolagets produktionskostnader av fjärrvärme. Alvesta Energis produktionsanläggningar är avpassade för dagens behov av fjärrvärme och bolaget bedömer att endast biobränsle behövs för produktionen vid normala vädervariationer, och att olja endast användas vid driftstörningar och underhåll av biobränslepannor eller under de kallaste dagarna under året.

Bolaget har arbetat fram en tillståndsansökan för en ny anläggning för fjärrvärmeproduktion i Alvesta som en ersättning år 2027 till nuvarande anläggning. Ansökan planeras att lämnas in till Länsstyrelsen i Kalmar under första kvartalet 2024. Parallellt med detta pågår en utredning tillsammans med Växjö Energi AB för att bedöma om en sammanbindning av fjärrvärmenäten i Alvesta och Växjö, kan vara ett alternativ till en ny egen anläggning i Alvesta. Oavsett vilket alternativ som bedöms vara det bästa beräknas inget av alternativen vara på plats före år 2026.

I Alvesta Elnät AB pågår ett fortsatt arbete med att öka såväl leveranssäkerheten som kvaliteten i elnätet genom investeringar i nya nätstationer och att ersätta resterande luftledningar och äldre kabelförband samt att förse nya exploateringsområden med elförsörjning. Bolaget följer den utveckling som sker inom ladd infrastruktur, stödtjänster, batterier, solceller, solparker och , vindkraft.

Miljöpåverkan
Inom koncernen finns tre tillstånds- och/eller anmälningspliktiga verksamheter enligt miljöbalken och dessa är värmeproduktionsanläggningar. Samtliga verksamheter har giltiga tillstånd.

Den tillstånds- och anmälningspliktiga värmeproduktionens verksamhet påverkar miljön i och med att den förbränner träbränsle och olja, vilket medför utsläpp till framför allt luften. Alvesta Energi eftersträvar en så liten användning av olja som möjligt i produktionen. Under 2023 användes 99,7% biobränsle i fjärrvärmeproduktionen och enbart 0,3% olja. Fjärrvärmeverksamheten i Alvesta omfattas av handeln med utsläppsrätter.

Riskfaktorer
Finansiell riskstyrning
Koncernens verksamheter exponeras för ett antal faktorer som kan påverka bolagets möjligheter att bedriva sin verksamhet med framgång och uppnå ägarens krav. Koncernen och dess bolag arbetar aktivt med risk och sårbarhetsanalyser för att identifiera och minimera riskexponeringen.

Risker kring leveranser och produktion av el och fjärrvärme som är anläggningstunga hanteras genom att aktivt jobba med löpande och förebyggande underhåll, successiva förnyelseinvesteringar, med ett aktivt försäkringsskydd och med 24 timmars beredskap och larm. Möjlighet till anslutning reservkraft (reservelverk) är ytterligare åtgärder för riskminimering.

Ränterisk
Företaget har långfristig upplåning till rörlig ränta som skapar ränterisk i kassaflödet. Ränterisker hanteras i enlighet med styrelsebeslut och Alvesta kommuns finanspolicy. I korthet innebär detta att koncernens upplåning skall göras i jämnstora poster som förfaller olika år.

Affärsmässiga risker
Exponering för kreditrisk avseende kundfordringar hanteras normalt av kundtjänst/ekonomi och de kreditlimiter som sätts bedöms vara ändamålsenliga för respektive kund.

Rätten till avbrottsersättning vid elavbrott längre än 12 timmar innebär en ekonomisk risk för dotterbolaget. Riskminimering sker genom ett aktivt arbete med löpande drift och underhåll, samt ett planerat arbete för att ha en hög leveranssäkerheten.

Andra identifierade risker är klimatförändringar som kan påverka verksamheten på många olika sätt exempelvis genom förändrad efterfrågan på koncernens produkter, ändrade regelverk och ändrade skatter samt miljöavgifter. Prisutveckling på biobränslemarknaden är annan risk som med anledning av kriget i Ukraina blivit allt med svårbedömd och förutsägbar. Dessa risker är svårförutsedda och svåra att skydda sig mot för det enskilda bolaget. Risker kring sabotage och dataintrång hanteras genom utbildning och riskminimeringsarbete.

Säkerhetsarbete
Ett löpande arbete med säkerhetskyddsanalys och kontinuitetsplan pågår i Alvesta Energi och Alvesta Elnät och anger riktlinjer för vad och hur verksamheterna ska agera för att bedriva, införa, bibehålla och förbättra säkerheten i bolagen.
Alvesta kommuns IT-avdelning har genom avtal ansvar för bolagens löpande IT drift och uppdateringar utifrån de identifierade risker och förändringar som uppstår i verksamheten och från tid till annan gällande lagstiftning.
Verksamhetscheferna i bolagens olika avdelningar ansvarar för den löpande säkerheten utifrån de identifierade risker och förändringar som uppstår i verksamheten och från tid till annan gällande lagstiftning, samt kommunicerade rutiner och policys inom koncernen.
Svenska Kraftnät (SVK) är tillsynsmyndighet för Alvesta Energis- och Alvesta Elnätsverksamhet. Rapportering av upptäckta säkerhetsrisker eller incidenter sker löpande till Svenska Kraftnät (SVK) samt Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Likviditetsrisk
Kassaflödesprognoser upprättas och analyseras löpande för att säkerställa tillräckligt med likvida medel för att möta behovet i den löpande verksamheten. Ett annat syfte med prognoser och uppföljning är att säkerställa att inte checkräkningslimiten överskrids.

Bolagsstyrning

Styrning av koncernens/moderföretagets samlade verksamheter sker genom bolagets styrelse och av koncernledning/företagsledning.

Styrelsen för moderföretaget, Alvesta Energi AB och dess dotterbolag består av fem ordinarie ledamöter och fem suppleanter. Vid styrelsemöten deltar även VD och vice VD. Samtliga ledamöter och suppleanter utses ytterst av Alvesta kommunfullmäktige, men tillsätts formellt av Alvesta Energi AB:s årsstämma. Även om årsstämman utser styrelseledamöterna varje år så väljs styrelseledamöterna och suppleanterna för samma tidsperiod som gäller för de allmänna valen.

Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektiven. Samtidigt upprättas även en instruktion till VD. Attest- och beslutsrätt för VD anges i VD-instruktionen och kompletteras med en attestinstruktion.

Styrelsen för Alvesta Energi AB sammanträdde vid åtta protokollförda tillfällen under 2023. Vid styrelsemötena informeras styrelsen alltid om koncernens och företagets verksamhetsutveckling och utveckling samt finansiella ställning.

Alvesta kommun utfärdar årligen såväl generella ägardirektiv till samtliga kommunägda företag som specifikt ägardirektiv till Alvesta Energikoncernen. Direktiven reglerar vilka frågor som styrelsen eller företagsledningen ska föra till ägaren för beslut och kan gälla större förvärv eller avyttringar, större verksamhetsförändringar och styrelseförändringar. Ägaren fastställer också årliga finansiella mål som skall ses långsiktigt, och som ett uttryck av förväntan. Nya ägardirektiv fastslogs av styrelsen i Alvesta Kommunföretag AB den 18 december 2023 och fastställdes av bolagsstämman i bolaget den 21 dec 2023.

Följande mål fanns för innevarande år för Alvesta Energikoncernen:

Mål enligt ägardirektiv

	Utfall 2023	Utfall 2022	Mål
Soliditet, %	37,3%	35,5%	minst 20%
Resultat före bokslutsdispositioner	14,4 Mkr	14,7 Mkr	100 PBB(4,65 Mkr)

Styrelsen betonar betydelsen av att för närvarande överträffa flera av de identifierade ekonomiska måltalen för att säkerställa de framtida behoven av investeringar.

Styrelsen och företagsledningen upprättar årligen en rapport/intyg över hur ägardirektiven har följts och verksamheten har bedrivits i enlighet med det kommunala uppdraget. Rapporten utgör en viktig del i de av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorernas granskning av koncernens efterlevnad av ägardirektiven och det kommunala uppdraget.
Koncernledningen sammanträder regelbundet under året.

Förändringar i eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	3 000	0	116 299	0	119 299
Årets resultat			1 424	0	1 424
Belopp vid årets utgång	3 000	0	117 724	0	120 724

Förändringar i eget kapital, moderbolag

	Aktiekapital	Uppskrivnings-fond	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	3 000	1 127	56 161	1 456	57 617
Uppskrivning	0	-172	172	0	172
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			1 456	-1 456	0
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	3 000	955	57 789	0	57 789

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	57 788 661
	57 788 661
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	57 788 661
	57 788 661

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Alvesta Energi AB
Org.nr. 556525-6228

RESULTATRÄKNING

	Not	Koncernen 2023-01-01 2023-12-31	Koncernen 2022-01-01 2022-12-31	Moderbolaget 2023-01-01 2023-12-31	Moderbolaget 2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning	3, 4, 5	117 834	104 435	59 194	55 500
Aktiverat arbete för egen räkning		1 045	1 724	64	136
Övriga rörelseintäkter		8 288	9 809	11 756	12 730
		127 167	115 968	71 014	68 366
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-57 090	-45 439	-31 005	-23 921
Övriga externa kostnader	6, 7	-22 654	-21 756	-25 558	-24 619
Personalkostnader	8	-17 839	-17 077	-409	-256
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 016	-15 883	-9 508	-9 453
Övriga rörelsekostnader		-84	-20	-22	-5
		-112 683	-100 175	-66 502	-58 254
Rörelseresultat		14 484	15 793	4 512	10 112
Resultat från finansiella poster					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	1 888	364	1 161	241
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-1 982	-1 470	-856	-904
		-94	-1 106	305	-663
Resultat efter finansiella poster		14 390	14 687	4 817	9 449
Bokslutsdispositioner					
Förändring av avskrivningar utöver plan		0	0	-1 202	0
Lämnade koncernbidrag		-12 300	-10 010	-3 300	-7 610
		-12 300	-10 010	-4 502	-7 610
Resultat före skatt		2 090	4 677	315	1 839
Skatt på årets resultat	11	-666	-978	-315	-383
Årets resultat		**1 424**	**3 699**	**0**	**1 456**

Alvesta Energi AB
Org.nr. 556525-6228

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen 2023-12-31	Koncernen 2022-12-31	Moderbolaget 2023-12-31	Moderbolaget 2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	12	17 593	18 451	14 025	14 637
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	190 020	198 486	106 534	113 303
Inventarier, verktyg och installationer	14	7 530	5 859	4 248	3 414
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	2 151	1 946	636	291
Summa materiella anläggningstillgångar		217 294	224 742	125 443	131 645
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	16	0	0	14 605	14 605
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	15	15	15	15
Uppskjuten skattefordran	18	59	7	0	2
Summa finansiella anläggningstillgångar		74	22	14 620	14 622
Summa anläggningstillgångar		217 368	224 764	140 063	146 267
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.	19				
Råvaror och förnödenheter		3 838	3 968	1 367	1 496
Summa varulager m.m.		3 838	3 968	1 367	1 496
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		14 639	7 305	13 023	6 791
Fordringar hos koncernföretag		4 717	0	4 273	11
Aktuell skattefordran		301	452	0	0
Övriga fordringar		10 225	11 609	9 894	11 349
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	15 864	10 302	15 623	10 032
Summa kortfristiga fordringar		45 746	29 668	42 813	28 183
Kassa och bank					
Kassa och bank	24	56 675	72 230	37 254	49 115
Summa kassa och bank		56 675	72 230	37 254	49 115
Summa omsättningstillgångar		106 259	105 866	81 434	78 794
SUMMA TILLGÅNGAR		**323 627**	**330 630**	**221 497**	**225 061**

Alvesta Energi AB
Org.nr. 556525-6228

BALANSRÄKNING

	Not	Koncernen 2023-12-31	Koncernen 2022-12-31	Moderbolaget 2023-12-31	Moderbolaget 2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital		3 000	3 000		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		117 724	116 299		
Summa eget kapital, koncern		120 724	119 299		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	21			3 000	3 000
Uppskrivningsfond	22			955	1 127
Summa bundet eget kapital				3 955	4 127
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				57 789	56 161
Årets resultat				0	1 456
Summa fritt eget kapital				57 789	57 617
Summa eget kapital, moderföretag				61 744	61 744
Obeskattade reserver					
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		0	0	37 042	35 840
Summa obeskattade reserver		0	0	37 042	35 840
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld	18	14 471	13 909	1 723	1 408
Summa avsättningar		14 471	13 909	1 723	1 408
Långfristiga skulder	23				
Skulder till kreditinstitut		48 000	148 000	35 000	90 000
Summa långfristiga skulder		48 000	148 000	35 000	90 000
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		90 000	10 000	55 000	10 000
Förskott från kunder		52	53	52	53
Leverantörsskulder		10 982	9 331	7 268	5 053
Skulder till koncernföretag		8 708	4 765	17 821	16 953
Övriga skulder		20 188	17 398	428	297
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	10 502	7 875	5 419	3 713
Summa kortfristiga skulder		140 432	49 422	85 988	36 069
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**323 627**	**330 630**	**221 497**	**225 061**

Alvesta Energi AB
Org.nr. 556525-6228

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Koncernen 2023-01-01 2023-12-31	Koncernen 2022-01-01 2022-12-31	Moderbolaget 2023-01-01 2023-12-31	Moderbolaget 2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	3	14 485	15 793	4 512	10 112
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	26	15 102	15 902	9 530	9 458
Erhållen ränta m.m.		1 888	364	1 161	241
Erlagd ränta		-1 862	-1 375	-827	-848
Betald inkomstskatt		-8	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		29 605	30 684	14 376	18 963
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital					
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		130	-2 109	129	-347
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-7 334	5 255	-6 232	5 344
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-12 488	13 781	-11 698	12 780
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		1 652	4 030	2 214	3 270
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		10 543	-21 913	10 288	-21 235
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 108	29 728	9 077	18 775
Investeringsverksamheten					
Förvärv av byggnader och mark	12	0	-163	0	0
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	13	-4 382	-12 443	-1 185	-3 556
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	14	-3 065	-619	-1 797	-415
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-206	-1 048	-346	-49
Förvärv av koncernföretag	16	0	0	0	0
Försäljning av andelar i koncernföretag	16	0	0	0	0
Förvärv av långfristiga värdepapper	17	0	0	0	0
Försäljning av långfristiga värdepapper	17	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 653	-14 273	-3 328	-4 020
Finansieringsverksamheten					
Koncernbidrag		-10 010	-5 737	-7 610	-3 450
Amortering långfristiga lån		-20 000	0	-10 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-30 010	-5 737	-17 610	-3 450
Förändring av likvida medel		-15 555	9 718	-11 861	11 305
Likvida medel vid årets början		72 230	62 512	49 115	37 810
Likvida medel vid årets slut		**56 675**	**72 230**	**37 254**	**49 115**

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Kontors- och lagerbyggnad	30-75 år
Markanläggningar	20 år
Värmekraftanläggning	5-40 år
Värmekraftanläggning	5-40 år
Nätanläggningar/Anläggningar för	5-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar
På balansdagen görs en bedömning om en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. I de fall återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning av tillgången som kostnadsförs.

Leasing
Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden och klassas som operationella leasingavtal. Tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal kvarstår i företaget som materiella anläggningstillgångar och värderas på samma sätt som övriga materiella anläggningstillgångar.

Varulager
Varulagret är värderat enligt lägsta värdets princip, det vill säga till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad.

Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder
Obeskattade reserver
Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Låneutgifter
Låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

NOTER

Intäktsredovisning
Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av fjärrvärme, distribution av el samt andra intäkter såsom entreprenad och uthyrning. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning

Energiförsäljning
Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Anslutningsavgifter
Intäkter i form av anslutningsavgifter redovisas vid färdigställd anslutning.

Utsläppsrätter
Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till verkligt värde vid tilldelningstidpunkten.

Handelsvaror
Intäkter från försäljning av handelsvaror görs vid leverans till kund och efter kundens accept.

Hyresintäkter
Koncernen erhåller hyresintäkter för uthyrning av fastigheter. Intäkterna redovisas löpande i takt med att de inflyter.

Ränteintäkter
Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter baseras på den underliggande tillgångens värde och beräknas enligt effektivräntemetoden.

Erhållna utdelningar
Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställs.

Ersättning till anställda
Kortfristig ersättning till anställda utgörs av löner, sociala avgifter, semester, bonus, bilersättningar och pensioner. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning och värderas till det belopp som företaget förväntas betala.

Avgiftsbestämda pensionsplaner
Avgiftsbestämda pensionsplaner gäller betalningar till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag och innebär inte längre en förpliktelse för arbetsgivaren till den anställde när avgiften är betald. Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs under det räkenskapsår de avser.

Skatt
Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Den uppskjutna skatt som redovisas i koncernen avser skillnaden mellan det skattemässiga och planenliga restvärdet på anläggningstillgångar.

Bokslutsdispositioner
Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

NOTER

Avsättningar
Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Utsläppsrätter
Utsläppsrätter värderas till verkligt värde vid tilldelning och utgör immateriella rättigheter som kan jämställas med betalningsmedel eftersom de ska användas till att reglera den skuld som uppkommer genom förbrukning eller försäljning.

Uppskrivningsfond
På grund av en felaktig tolkning av avtalen mellan Alvesta Energi AB och villakunder har kostnaden för installation av värmeväxlare hos villakunderna aktiverats i bolagets räkenskaper till och med 2001. En avkastningsberäkning med en antagen kalkylränta på 11% visade att redovisat värde av aktuella anläggningstillgångar väl motsvarar framräknat nyttjandevärde, varför någon nedskrivning av värdena i balansräkningen ej gjordes. I koncernredovisningen ingår uppskrivningsfonden i noten för eget kapital benämnt under "Uppskrivningsfond".

Koncernredovisning
Dotterföretag
Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

De mest väsentliga posterna som påverkas av företagsledningens och styrelsens uppskattningar, bedömningar och antaganden är bolagens materiella anläggningstillgångar. Tillgångarnas värde utvärderas löpande och inga omständigheter som föranleder särskilt nedskrivningsbehov föreligger.

Alvesta Elnät AB driver elnätsverksamhet som regleras av föreskrifter från Energimarknadsinspektionen. För att inte överskrida den intäktsram som företaget har blivit beviljat görs bedömningar av de nätavgifter som tas ut från kunderna. De avgifter som företaget tar ut av sina kunder ligger med god marginal inom gränsen för vad som Energimarknadsinspektionen tillåtit.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Nettoomsättning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren				
Energiintäkter	114 115	100 340	59 194	55 500
Tjänster	2 194	2 017	0	0
Övrig försäljning	1 525	2 078	0	0
	117 834	104 435	59 194	55 500

NOTER

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Andel av försäljningen som avser koncernföretag			3,3%	3,2%
Andel av inköpen som avser koncernföretag			16,2%	17,4%

Not 5 Leasingavtal - Operationell leasing leasegivare

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
I nettoomsättningen ingår variabla avgifter med	192	0	0	0

Not 6 Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	377	458	298	332
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
Inom 1 år	383	382	305	292
Mellan 2 till 5 år	1 630	1 600	1 527	1 458
	2 013	1 982	1 832	1 750

Not 7 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
PwC				
Revisionsuppdrag	0	109	0	60
Skatterådgivning	0	13	0	6
KPMG				
Revisionsuppdrag	514	165	311	100
Skatterådgivning	5	0	0	0
Revisionsorganet 3				
Skatterådgivning	5	0	5	0
	524	287	316	166

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

NOTER

Not 8 Personal

	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderbolaget 2023	Moderbolaget 2022
Medelantalet anställda				
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.				
Medelantal anställda har varit	21	20	0	0
varav kvinnor	3	2	0	0
varav män	18	18	0	0
Löner, ersättningar m.m.				
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
Styrelsen och VD:				
Löner och ersättningar	1 270	1 127	0	0
Pensionskostnader	136	181	0	0
	1 406	1 308	0	0
Övriga anställda:				
Löner och ersättningar	10 637	10 537	0	0
Pensionskostnader	1 074	937	0	0
	11 711	11 474	0	0
Sociala kostnader	3 979	3 757	0	0
Summa styrelse och övriga	17 096	16 539	0	0
Könsfördelning i styrelse och företagsledning				
Antal styrelseledamöter	5	5	0	0
varav kvinnor	2	1	0	0
varav män	3	4	0	0
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	4	4	0	0
varav kvinnor	1	0	0	0
varav män	3	4	0	0

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderbolaget 2023	Moderbolaget 2022
Räntor	1 888	364	1 161	241
	1 888	364	1 161	241

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen 2023	Koncernen 2022	Moderbolaget 2023	Moderbolaget 2022
Borgensavgifter Alvesta kommun	790	790	500	500
Övriga räntekostnader	1 192	680	356	404
	1 982	1 470	856	904

NOTER

Not 11 Skatt på årets resultat

Koncernen	**2023**	**2022**
Aktuell skatt	-158	-8
Uppskjuten skatt	-508	-970
	-666	-978
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	2 090	4 677
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-431	-963
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-46	-43
Ej skattepliktiga intäkter	4	0
Underskottsavdrag som nyttjas i år	0	28
Skatt hänförlig till tidigare år	55	0
I år uppkomna underskottsavdrag	-248	0
Summa	-666	-978

Moderbolaget	**2023**	**2022**
Uppskjuten skatt	-315	-383
	-315	-383
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	315	1 839
Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-65	-379
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-4	-4
Ej skattepliktiga intäkter	2	0
I år uppkomna underskottsavdrag	-248	0
Summa	-315	-383

Not 12 Byggnader och mark

	Koncernen		**Moderbolaget**	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	31 126	30 963	24 674	24 674
Inköp	0	163	0	0
Omklassificeringar	-130	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 996	31 126	24 674	24 674
Ingående avskrivningar	-12 675	-11 883	-10 037	-9 407
Omklassificeringar	29	0	0	0
Årets avskrivningar	-757	-792	-612	-630
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 403	-12 675	-10 649	-10 037
Utgående redovisat värde	17 593	18 451	14 025	14 637
Redovisat värde byggnader	15 191	16 049	12 656	13 269
Redovisat värde mark	2 402	2 402	1 368	1 368
	17 593	18 451	14 024	14 637
Taxeringsvärde				
Taxeringsvärdet för bolagets fastigheter:	2 252	2 317	284	284

NOTER

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	454 374	443 545	279 982	276 425
Inköp	4 382	12 445	1 185	3 557
Försäljningar/utrangeringar	-3 811	-1 616	-663	0
Omklassificeringar	14 920	0	6 694	0
Omräkningsdifferens	1	0	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	469 866	454 374	287 198	279 982
Ingående avskrivningar	-257 680	-245 939	-168 470	-160 866
Försäljningar/utrangeringar	3 746	1 601	660	0
Omklassificeringar	-14 700	0	-6 474	0
Årets avskrivningar	-12 786	-13 342	-7 954	-7 604
Utgående ackumulerade avskrivningar	-281 420	-257 680	-182 238	-168 470
Ingående uppskrivningar	1 792	2 010	1 792	2 010
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-218	-218	-218	-218
Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	1 574	1 792	1 574	1 792
Utgående redovisat värde	190 020	198 486	106 534	113 304

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	23 425	23 142	12 906	12 827
Inköp	3 066	619	1 797	415
Försäljningar/utrangeringar	-376	-336	-376	-336
Omklassificeringar	299	0	113	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 414	23 425	14 440	12 906
Ingående avskrivningar	-17 566	-16 366	-9 491	-8 821
Försäljningar/utrangeringar	357	331	357	331
Omklassificeringar	-201	0	-115	0
Årets avskrivningar	-1 474	-1 531	-943	-1 001
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 884	-17 566	-10 192	-9 491
Utgående redovisat värde	7 530	5 859	4 248	3 415

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Ingående anskaffningsvärde	1 946	897	291	242
Inköp	345	1 709	345	105
Omklassificeringar	-139	-660	0	-56
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 152	1 946	636	291
Utgående redovisat värde	2 152	1 946	636	291

NOTER

Not 16 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

			2023-12-31	2022-12-31
Företag		**Antal/Kap.**	**Redovisat**	**Redovisat**
Organisationsnummer	**Säte**	**andel %**	**värde**	**värde**
Alvesta Elnät AB		16	14 605	14 605
			14 605	14 605

Uppgifter om eget kapital och resultat	**Eget kapital**	**Resultat**
Alvesta Elnät AB	24 394	416

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	15	15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15	15
Utgående redovisat värde	15	15

Moderbolaget

				2023-12-31		2022-12-31
Värdepapper	**Nom. värde**	**Antal**			**Antal**	
Sinfra AB	100	1		15	1	15
				15		15

På balansdagen uppgår marknadsvärdet på ovanstående värdepapper till 15 000 kronor.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	15	15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15	15
Utgående redovisat värde	15	15

NOTER

Not 18 Uppskjuten skatt

Koncernen

2023-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Obeskattade reserver	61 884	0	12 748
Utsläppsrätter	8 365	0	1 723
Byggnader och mark	22	4	0
		4	14 471

2022-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Obeskattade reserver	60 682	0	12 501
Utsläppsrätter	6 835	0	1 408
Skattereduktion för inventarier	33	7	0
		7	13 909

Moderbolaget

2023-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Byggnader och mark	0	0	0
Periodiseringsfonder	0	0	0
Utsläppsrätter	8 365	0	1 723
		0	1 723

2022-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Byggnader och mark	10	2	0
Utsläppsrätter	6 835	0	1 408
		2	1 408

Not 19 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Råvaror och förnödenheter				
Bokfört värde	3 838	3 968	1 367	1 496

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Upplupna intäkter	15 556	10 002	15 556	10 002
Övriga poster	308	300	67	30
	15 864	10 302	15 623	10 032

Not 21 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	6	500 000,00
Antal/värde vid årets utgång	6	500 000,00

NOTER

Not 22 Uppskrivningsfond

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	1 127	1 298	1 127	1 298
Avskrivning på uppskrivet belopp	-172	-171	-172	-171
Belopp vid årets utgång	955	1 127	955	1 127

Not 23 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Amortering inom 1 år	35 000	0	0	0
Amortering inom 2 till 5 år	35 000	135 000	35 000	90 000
Amortering efter 5 år	13 000	13 000	0	0
	83 000	148 000	35 000	90 000

Not 24 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	15 000	15 000	10 000	10 000

Checkräkningskrediten är en del av Alvesta kommuns bankkonto. Koncernbolagen är anslutna till ett koncernkonto, där Alvesta kommun är kontohavare gentemot kreditgivande bank. Alvesta energikoncernen äger rätt att inom koncernkontot nyttja en gemensam kredit tillsammans på 15.000 tkr.

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	1 428	1 515	0	0
Upplupna räntekostnader	122	97	29	56
Upplupna energikostnader	8 952	6 263	5 390	3 657
	10 502	7 875	5 419	3 713

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	15 016	15 888	9 508	9 458
Förlust vid försäljning av materiella och immateriella anläggningtillgångar	84	0	22	0
Övriga poster	2	14	0	0
	15 102	15 902	9 530	9 458

Not 27 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	57 789
	57 789
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	57 789
	57 789

NOTER

Not 28 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	0	0	0	0
Eventualförpliktelser	0	0	0	0

Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Alvesta Elnät har fram till den 31 december haft all personal anställda i bolaget för hela koncernen. Från den 1 januari 2024 flyttar samtliga anställningar i Alvesta Elnät till Alvesta Energi. Förändringen beror på ny lagstiftning gällande ren elnätsverksamhet som började gälla 1 juli 2022.

Not 30 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital
Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Resultat i procent av nettoomsättning
Resutlat efter finansiella poster i procent av nettoomsättning.

ALVESTA

Robert Olesen
Styrelseledamot
Ordförande

Jessica Johansson
Styrelseledamot

Helen Eriksson
Verkställande direktör

Robin Berg
Styrelseledamot

Veronika Kobak
Styrelseledamot

Hågårt Valtersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

KPMG AB

Michael Johansson
Auktoriserad revisor

Kommunalförbundet Sydarkivera 2024-03-05
Förtroendevalda revisorer

Förbundsfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2023
Vi, utsedda revisorer, har granskat Kommunalförbundet Sydarkiveras verksamhet under år 2023. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

- Vi bedömer sammantaget att kommunalförbundet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att styrelsens interna kontroll har varit tillräcklig.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt. 15 av de 21 beslutade målen bedöms uppfyllda.

Vi tillstyrker att

- Vi tillstyrker att förbundsfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i förbundsstyrelsen för verksamhetsåret 2023.
- Vi tillstyrker att årsredovisning för 2023 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär läsning av protokoll. Följande rapporter har avlämnats under året:

- Revisorns yttrande av delårsrapport och årsredovisning.
- Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskrav vid delårsrapport och årsredovisning

Kommunalförbundet Sydarkivera 2024-03-05
Förtroendevalda revisorer

- Grundläggande granskning år 2023

Enligt vår digitala signatur

Jan-Erik Demerud Av Ronneby kommun utsedd revisor	Håkan Elleström Av Eslövs kommun utsedd revisor	Ingela Frid Av Östra Göinge kommun utsedd revisor

Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET SYDARKIVERA 222000-3103 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-06 09:11:42 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Eva Ingela Marie E Skoug Frid

Datum

Ingela Frid
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-06 15:30:18 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN ELLESTRÖM

Datum

Håkan Elleström
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-07 08:59:17 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN-ERIK DEMERUD

Datum

Jan-Erik Demerud
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Till revisorerna i Kommunalförbundet Sydarkivera (org.nr 222000-3103)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kommunalförbundet Sydarkivera utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Kommunalförbundet Sydarkivera för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar [1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna [24]. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med

årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,

2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Det sakkunniga biträdets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att denna upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt ”Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse” i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Kristianstad

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Johansson
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna [17–23, 25].
]

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Mattias Johansson
Ansvarig revisor

2024-03-05 14:34:12 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning

Förbundsstyrelsen 2023

Kommunalförbund Sydarkivera

Februari 2024

Rebecca Lindström Projektledare
Isabelle Panasco Projektmedarbetare

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet *Baseras på revisionsfråga 4c, 5a*	Gul	Styrelsens förvaltning har delvis fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under år 2023.
Ekonomiskt tillfredsställande *Baseras på revisionsfråga 4d, 5b*	Grön	Styrelsens förvaltning har skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2023. Resultat mot driftbudget: + 1,7 MSEK
Intern kontroll *Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d*	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har varit tillräcklig under 2023.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Säkerställ att styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfråga

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har förbundsstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2023.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2023. I övrigt se “syfte och revisionsfrågor”. Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Styrelsens nedbrytande av fullmäktigemål (Målbilaga) beslutades 2023-03-03 §7.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Verksamhetsplan 2023 med budget 2024 och 2025 godkänd av styrelsen och fastställd av fullmäktige 2022-04-08 § 3.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	Styrelsen har formulerat 21 mål utifrån fullmäktiges beslutade områden.
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	GrönI	I verksamhetsplan 2023 med budget och plan för 2024 och 2025 framgår fyra finansiella mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Styrelsen har utifrån varje mål tillsatt en indikator som mäts i samband med delår- och årsredovisning.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till styrelsen?	Gul	I förbundspolicy, daterad 2018-09-26, framgår att efterlevand och uppföljning av förbundspolicyn med dess riktlinjer ska följas upp årligen av förvaltningen genom i samband med årsredovisningen. Vidare redovisas ett avsnitt om god ekonomisk hushållning. Det framgår inte vem som beslutat om policyn eller att uppföljning ska ske i samband med delår.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi?	Grön	Rapporteringen fokuserar på måluppfyllelse vid årsrapport och i delårsrapporter. Styrelsen får en ekonomisk rapportering, två resultatrapporter och en verksamhetsuppföljning av mål till sig.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	c) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Delårsrapport beslutad 2023-10-06 § 38 framgår att av 21 mål prognostiseras att 16 mål uppfylls, 1 mål uppfylls delvis och 1 mål uppfylls inte. 3 av målen görs ingen prognos på. Styrelsen vidtar tillräckliga åtgärder.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Prognos för helåret av de finansiella målen är att samtliga uppfylls. Vidare redovisas en positivt prognos på 0,9 mnkr, vilket inte riktigt är i paritet med budgeten men ändå över det tvåprocentiga överskottsmål som fastställts av fullmäktige.
5. Måluppfyllelse	a) Når styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Resultatet för måluppfyllelsen är att av 21 mål bedöms 15 som uppfyllda, 1 som delvis uppfylld och 5 bedöms som ej uppfyllda.
	b) Når styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Periodens resultat är ett överskott på 1 755 tkr vilket är 775 tkr bättre än prognosen som lämnades i samband med delårsrapporten. Samtliga fyra finansiella mål bedöms uppfyllda.

2024-02-28

Rebecca Lindström

Uppdragsledare och projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Kommunalförbund Sydarkivera enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Kommunalförbundet Sydarkivera

Revisionsrapport
Februari 2024

Projektledare
Rebecca Lindström
Projektmedarbetare
Isabelle Panasco

pwc

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Förbundsstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisning som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av förbundsstyrelsen 2024-03-01.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonom/dataskyddssamordnare och förbundschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- Fullmäktige har fastställt verksamhetsplan med budget 2023 innehållande övergripande verksamhetsmål för Kommunalförbundet Sydarkivera 2023 med ekonomisk budget och översikt för 2024 och 2025.
- I förvaltningsberättelsen redovisas ett avsnitt benämnt “god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning “ innehållande mål och måluppfyllelse.

Verksamhetsmål

- Kommunalförbund Sydarkivera skriver i årsredovisning att måluppfyllelsen bedöms alltjämt som god med en god ekonomisk hushållning i verksamheten för helåret 2023. Av styrelsen 21 beslutade mål bedöms 15 som uppfyllda, 1 mål bedöms som delvis uppfylld och 5 mål som ej uppfyllda. Det sker ingen bedömning av fullmäktiges beslutade områden utan endast av styrelsens beslutade mål.

Finansiella mål

- I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunalförbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2023.

Målavstämning ekonomiska mål	Utfall	Mål	Notering
Balanserad budget utan höjning av avgifterna, minst 2% överskott Av verksamheten	1 755	2% 647 tkr	Målet uppfylls Målet uppfylls
Nettoinvesteringarnas andel av medlemsavgifter och bidrag bör understiga 10 %	<3 %	<10%	Målet uppfylls
Likviditet motsvarande 2 månaders löpande utgifter	17 597 tkr	5 061 tkr*	Målet uppfylls
Soliditeten ska inte understiga 30 %	55 %	30 %	Målet uppfylls

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar. Av redovisningen framgår att resultat för helåret är positivt och uppgår till 1,7 mnkr.
- Kommunalförbund Sydarkivera har inga oåterställda underskott från tidigare år och uppfyller därmed balanskravet.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål	**Ja, uppfyllt**	
- Verksamhetsmål	**Delvis uppfyllt**	

2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet	**Ja, uppfyllt**	

2024-02-28

Rebecca Lindström

_____

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Kommunalförbundet Sydarkivera enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Målbilaga till Årsredovisning 2023

Budget, ekonomiska rapporter och bokslut 2023

SARK/2022:4

Innehåll

1 Målbilaga årsredovisning 2023 2

1.1 Kundnöjdhet 2
1.2 Digitala arkivleveranser 3
1.3 Arkiv värt att lita på 5
1.4 Tillsyn 6
1.5 Utbildningar 7
1.6 Anslutande tjänster 8
1.7 Administrativa overheadkostnader 9
1.8 Ekonomiska mål 9

1 Målbilaga årsredovisning 2023

Detta dokument innehåller redovisning av de mål som fastställts av fullmäktige i verksamhetsplan 2023 med översikt för 2024–2025 såsom de uttolkats av förbundsstyrelsen i beslut daterat 2022-03-03 (§ 7). Mätning sker i form av indikatorer där så är tillämpligt.

1.1 Kundnöjdhet

Fullmäktigemål:
Kundnöjdhet hos förbundsmedlemmarna som håller sig på nivå fyra i en femgradig skala.

Indikator:
Mätning sker genom kundnöjdhetsenkät i samband med årsredovisning samt statistik från kursutvärderingar.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Statistik kundnöjdhetsenkät till förbundsmedlemmar	4,02*	**Målet uppfylls**
Deltagares nöjdhet utbildningar och nätverksträffar, **bastjänster**	4,06	**Målet uppfylls**
Deltagares nöjdhet utbildningar och nätverksträffar, **anslutande tjänster**	4,45	**Målet uppfylls**

*Under 2023 genomfördes 2 olika kundnöjdhetsenkäter:

1. Riktad till högsta ledningen och distribuerades via mejl till kommun/regionstyrelsens ordförande, kommun-/regiondirektör och medlemmens utsedda kontaktperson gentemot Sydarkivera. Där fick vi in 23 svar, efter påminnelse varav en medlem svarade 2 gånger. Sammantaget fick Sydarkivera betyget 3,85 på en 5-gradigskala.

Följande 15 medlemmar svarande inte på enkät 1: Borgholm, Boxholm, Flen, Högsby, Katrineholm, Lomma, Mörbylånga, Nybro, Region Blekinge, Ronneby, Sölvesborg, Vadstena, Vellinge, Ydre och Ödeshög.

2. Enkät öppen för alla tjänstepersoner inom organisation som är medlem i Sydarkivera. Den besvarades av 30 personer. Sammantaget fick Sydarkivera betyget 4,19 på en 5-gradigskala. Den distribuerades via nyhetsbrev och inlägg på Sydarkiveras Community.

Följande 19 medlemmar svarande inte på enkät 2: Borgholm, Boxholm, Flen, Högsby, Höör, Lessebo, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn, Region Blekinge, Staffanstorp, Sölvesborg, Tingsryd, Torsås, Trosa, Ydre, Åtvidaberg, Ödeshög och Östra Göinge.

Bara 13 av 37 medlemmar svarade på bägge kundnöjdhetsenkäterna. Detta gör att det är svårt att dra några absoluta slutsatser av hur nöjda medlemmarna är med Sydarkivera.

1.2 Digitala arkivleveranser

Fullmäktigemål:
Årligen utveckla verksamheten genom att nya leveranstyper införs successivt för mer kostnadseffektiva digitala arkivleveranser från förbundsmedlemmarnas verksamhetssystem till Sydarkiveras bevarandesystem som förvaltas fortlöpande.

Indikator*:*
Status avseende identifierade leveranstyper och inrapporterade inaktiva system redovisas årligen. Avstämning i samband med förbundets årsredovisning ska visa på successivt införande av nya leveranstyper.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Nytt inriktningsbeslut behövs för leveranstypen information inom **skolan**.	Inriktningsbeslut för skolans information, § 29 Förbundsstyrelsen 2023-06-02 (SARK/2023:146).	**Målet uppfylls**
Medverkar till att fler förbundsmedlemmar kommer i gång med leveranstypen digitala patientjournaler och personakter inom **vård och omsorg samt individ och familjeomsorg (IFO)**.	1 medlem har genomfört sin första leverans 2023. 9 av 22 (41 %) av de som leverera tidigare har genomfört årlig leverans enligt rutin. Testleveranser med arkiveringsuttag från ytterligare två verksamhets-system på marknaden har godkänts.	**Målet uppfylls**
Medverka till att allt fler förbundsmedlemmar kommer i gång med leveranstypen digitala patientjournaler och personakter inom **elevhälsan och elevhälsovården**.	4 medlemmar har genomfört sin första skarpa leverans 2023. 5 förbundsmedlemmar har genomfört testleveranser. Båda de två största verksamhetssystemen på marknaden har stöd för arkiveringsuttag i godkända format.	**Målet uppfylls**

1.3 Arkiv värt att lita på

Fullmäktigemål:
Sydarkiveras arkivsystem ska inom 5 år uppfylla minst 75 % av kraven i internationella standarder inom området för e-arkivering.

Indikator:
Högre uppfyllnadsgrad i samband med årlig självvärdering med hjälp av framtagen checklista baserad på internationell standard.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Högre uppfyllnadsgrad gällande kontrollpunkter för **organisering och styrning**.	9 av 15 kontrollpunkter (60 %) uppfylls. Inga nya kontrollpunkter har godkänts.	**Målet uppfylls ej**
Högre uppfyllnadsgrad gällande kontrollpunkter för hantering av **digitala objekt**.	14 av 29* kontrollpunkter (48 %) uppfylls Ytterligare två kontroll-punkter har godkänts. Samtidigt uppfyller en kontrollpunkt som tidigare var godkänd nu endast delvis kraven.	**Målet uppfylls**
Högre uppfyllnadsgrad gällande kontrollpunkter för **teknik och säkerhet**.	2 av 6 kontrollpunkter (33 %) uppfylls. Inga nya kontrollpunkter har godkänts.	**Målet uppfylls ej**
Framtagning av överlämnad information från digitala slutarkivet inom 24 timmar/genomsnitt.	Förfrågningar framtagna inom 48 timmar i genomsnitt. Det är emellertid fortfarande få förfrågningar. Det har inte varit möjligt att ta fram handlingar direkt, utan handläggare har	**Målet uppfylls ej**

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
	fått återkomma med kompletterande sökbegrepp. Ungefär hälften av förfrågningarna har efter sökning hänvisats vidare (ej i överlämnade arkiv).	
Hantera utlämnande av allmän handling (analogt och digitalt) inom 48 timmar i genomsnitt**.	Svar har lämnats i genomsnitt inom 2,2 dagar.	**Målet uppfylls**

* I planen stod det felaktigt 22, vilket är ett skrivfel

**Sydarkiveras förfrågningsenkät

1.4 Tillsyn

Fullmäktigemål:
Genomföra årlig tillsyn per medlemsorganisation enligt beslutad tillsynsplan i syfte att öka medlemmarnas förståelse samt förbättrad hantering av allmänna uppgifter.

Indikator:
Uppföljning i samband med årlig sammanställd tillsynsrapport, samlat resultat av tillsynsenkäter och rapporter från tillsynstillfällen.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Genomföra minst 85 % av de planerade tillsynstillfällena under året.	100 % av de planerade tillsynstillfällena är genomförda.	**Målet uppfylls**
Nätverksträffar genomförs årligen för samtliga verksamhetsområden.	11 nätverksträffar genomfördes.	**Målet uppfylls**
Rådgivningstillfällen erbjuds via bokningskalender för förbundsmedlemmarna, minst 75 % av rådgivningstillfällena bokas.	100 % av rådgivningstillfällenda blev bokade och vi har behövt öka antalet tillfällen.	**Målet uppfylls**

1.5 Utbildningar

Fullmäktigemål:
Erbjuda grundläggande utbildning och specialistutbildningar inom arkiv och informationsförvaltning till förbundsmedlemmarna i syfte att öka medlemmarnas förståelse samt förbättrad hantering av allmänna handlingar.

Indikator: Statistik bokningssystem.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Erbjuda 4-5 grundutbildningspaket per år för olika målgrupper (A-E).	3 grundutbildningar har blivit e-lärande och går hela tiden. 2 ”live” utbildning genomfördes under året.	**Målet uppfylls**
Erbjuda 4-5 utbildningspaket på specialistnivå per år.	6 utbildningar på specialistnivå är genomförda.	**Målet uppfylls**
Kostnadstäckning till 100 % för specialistutbildningar.	100 % kostnadstäckning	**Målet uppfylls**

1.6 Anslutande tjänster

Fullmäktigemål: Anslutningsgraden ska öka över tiden avseende anslutande tjänster.

Indikator: Genomgång upprättade avtal.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Antalet medlemmar som överlämnar helt arkiv till Sydarkivera ska öka över tid.	Ingen ökning under perioden. En kommun har sagt upp avtal och lämnar tjänsten 2024. Ytterligare två lämnar under 2025.	**Målet uppfylls ej**
Antalet organisationer som utser Sydarkivera till dataskyddsombud ska öka över tid.	Alvesta kommun och Karlshamns Energi AB har anslutit under perioden. Avtal har också tecknats med Vellinge och Vingåkers kommuner om anslutning 2025.	**Målet uppfylls**
Antalet övriga tjänster som medlemsorganisationerna köper över tid ska öka.	Ett antal expertutbildningar har genomförts under perioden med gott resultat. En ny tjänst, backupfixering, har även provats med gott resultat. Kvarstår utvärdering och eventuell lansering senare.	**Målet uppfylls delvis**

1.7 Administrativa overheadkostnader

Fullmäktigemål: Administrativa overheadkostnader per medlem minskar i takt med att nya medlemmar ansluts eller att flera utnyttjar våra anslutande tjänster.

Indikator: Mätning över den förbundsgemensamma administrationens kostnader i förhållande till de totala medlemsintäkterna.

Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Administrativa overheadkostnader per medlem minskar i takt med att nya medlemmar ansluts eller att fler utnyttjar våra anslutande tjänster.	Basvärde 4,2 mkr i totala OH kostnader för gemensam förbundsadministration helåret 2021 vilket var 21% av medlemsintäkterna OH-kostnader uppgår till 5,4 mkr vilket är 25,4 % av medlemsintäkterna.	**Målet uppfylls ej**

1.8 Ekonomiska mål

De ekonomiska målen redovisas i delårsrapporten direkt.

SYDARKIVERA.

Årsredovisning 2023

Verksamhetsplan med budget,
ekonomiska rapporter och bokslut 2023

Antagen av förbundsfullmäktige
2024-03-15, § 3

SARK/2022:4

Innehåll

1 ÅRSREDOVISNING 2023 2

1.1 Förvaltningsberättelse 2

1.1.1 Översikt över verksamhetens utveckling 2
1.1.2 Anslutande tjänster 9
1.1.3 Organisation 10
1.1.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 11
1.1.5 Händelser av väsentlig betydelse 12
1.1.6 Måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning 12
1.1.7 Balanskravsresultat 14
1.1.8 Väsentliga personalförhållanden 14
1.1.9 Förväntad utveckling 15

1.2 Resultaträkning 17
1.3 Balansräkning 18
1.4 Kassaflödesanalys 19
1.5 Noter till Resultat- och balansräkning 19
1.6 Investeringssammanställning 23
1.7 Resultaträkningar anslutande tjänster 24
1.8 Redovisningsprinciper 25

1 Årsredovisning 2023

1.1 Förvaltningsberättelse

Förbundsstyrelsen avlämnar härmed årsredovisning för verksamheten i kommunalförbundet Sydarkivera 2023. Förvaltningsberättelsen ska undantaget avsnittet om investeringar, förstås som en driftsredovisning i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning då, undantaget dataskyddsverksamheten, all verksamhet ligger under arkivlagen. Föregående års siffror i den löpande texten anges inom parentes (…). Sydarkivera bildades den 1 januari 2015 med en målsättning att skapa förutsättningar för en rationell och långsiktigt hållbar lösning för förbundsmedlemmarnas informationsförvaltning. I de anslagsfinansierade bastjänsterna ingår tillsyn, råd och stöd samt digitala arkivleveranser och digitalt slutarkiv. Utifrån förbundsmedlemmarnas behov och önskemål har förbundets verksamhet sedan dess utökats med anslutande tjänster för analoga arkiv (pappersarkiv) och dataskydd. Dessa tjänster avtalas särskilt med berörda förbundsmedlemmar och finansieras separat. 2023 samlar förbundet 37 medlemmar. Vingåker respektive Valdemarsviks kommuner har beviljats inträde och ansluter 2024 medan Hultsfreds kommun meddelat att man beslutat ansöka om inträde till 2025.

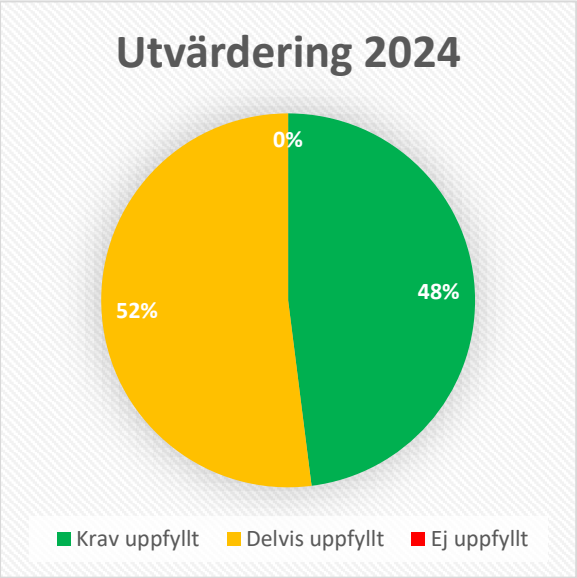
1.1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamheten har bedrivits i enlighet med förbundsordningen och med stöd av de av mål som fastslagits i den budget som antagits i förbundsfullmäktige. Målen har arbetats fram av en politiskt tillsatt målkommitté under tidigare mandatperiod och fördelar sig mellan åtta olika kategorier där digitala arkivleveranser, tillsyn, kundnöjdhet och ekonomi är några, samtliga delområden har därefter brutits ner av förbundsstyrelsen och redovisas i sin helhet i ”Målbilaga årsredovisning 2023”.

I syfte att förbundsmedlemmarna ska kunna överlämna digital arkivinformation för långtidsbevarande och också uppfylla de krav som finns på arkiv- och informationsförvaltning erbjuder Sydarkivera sina förbundsmedlemmar rådgivning och utbildning. Utbildningsutbudet har över tid förstärkts och målgruppsanpassats för att möta det varierande behovet. Under 2023 har Sydarkiveras grundutbildningar anpassats för att bli tillgängliga som en del av e-lärandeutbudet. Ett omfattande arbete har även slutförts i att bygga en ny Community för informationsutbyte med medlemmarna. I övrigt har rutiner och arbetssätt för att möta medlemmarna digitaliserats och de kommunala förvaltningarna kan idag boka arbetsmöten och rådgivningsmöten direkt via Sydarkiveras webbplats.

Som den del av råd och stödverksamheten erbjuder Sydarkivera gemensamma arbetsmöten och enskild rådgivning via webben. Arbetsmötena har lite olika fokus, många av dem är inriktade på det förberedande arbetet inför leverans till Sydarkivera. Det har också varit stort intresse av att arbeta tillsammans med frågor kopplade till VerkSAM Plan, mallen för informationshanteringsplan. Alla förbundsmedlemmar har deltagit på något arbetsmöte.

Sydarkivera är gemensam arkivmyndighet för förbundsmedlemmarna med ansvar för långtidsbevarande av den digitala information som arkivmyndigheten övertagit. En grundläggande bevarandeplattform infördes 2016 och 2021 startade ett projekt för att införa en utökad och därmed förbättrad bevarandeplattform. Plattformen stödjer mottagning av information och utlämnande samt fungerar som det digitala arkivets motsvarighet till pappersarkivens hyllsystem med boxar. Bevarandeplattformen baseras i hög grad på de öppna programvaror som förvaltas av olika internationella samverkansinitiativ inom digitalt bevarande. Införandet av det centrala bevarandesystemet i plattformen startade hösten 2023 och projektet har förlängts till och med första kvartalet 2024. Anledningen till det är bland annat att en ny version av programvaran släpptes ett par månader senare än förväntat.

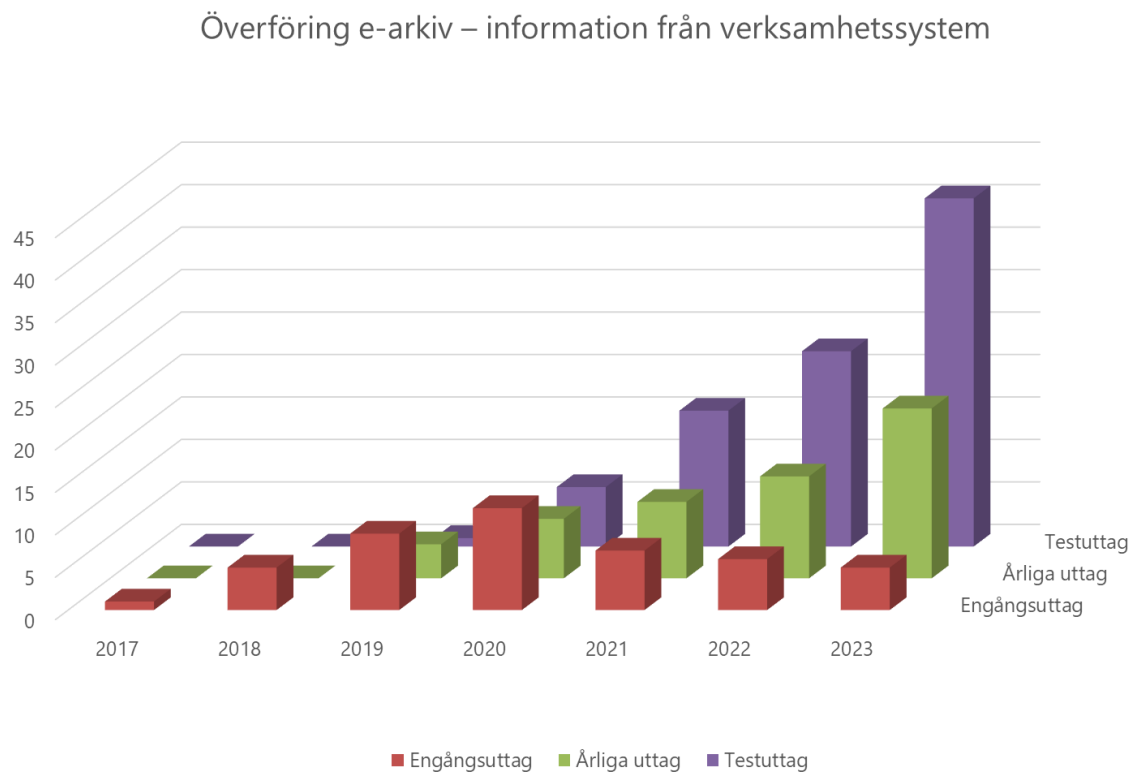


Vid självvärdering i januari 2024 uppfyller Sydarkivera kraven på knappt hälften av de kontrollpunkter som utvärderas. Metoden som används baseras på internationell standard inom området för e-arkivering. Det är färre kontrollpunkter som har godkänts än vad som var planerat. Det beror på att projekttiden för införandet av nytt bevarandesystem har förlängts. Förutsatt att Sydarkivera fortsatt uppfyller kraven på de kontrollpunkter som är godkända kommer det övergripande målet med 75 % vid utvärdering 2027 att kunna bli uppfyllt. Införandet av nytt bevarandesystem kommer att lösa flera av de kontrollpunkter som ännu inte uppfyller kraven.

Vissa av kontrollpunkterna kommer inte att vara möjliga att uppfylla förrän på mycket lång sikt eftersom de handlar om att kunna visa på att bevarandeåtgärder fungerar över tid. Det innebär att målet efter 2027 kommer att behöva vara inriktat på att fortsätta upprätthålla samma nivå och fördjupa kontrollen inom de områden där det behövs.

Under 2023 har 1–2 överföringar i veckan hanterats av testleveranser eller digitala arkivleveranser vilket är en kraftig ökning jämfört med tidigare. Verksamhetssystem som har inbyggt stöd för arkiveringsuttag bidrar över tid till att allt fler genomför planerade årliga uttag av arkivinformation. Förbundet har emellertid utmaningar med bemanning både för att handlägga och ta emot och kontrollera digitala arkivleveranser. Tillfällig förstärkning på mottagningen finns under tiden som rekrytering för att fylla vakanser pågår.

Illustrationen nedan visar utvecklingen över tid när det gäller antalet överföringar till e-arkivet. I denna sammanställning räknas exempelfiler, testleveranser och skarpa arkivleveranser men inte webbarkiveringen*.

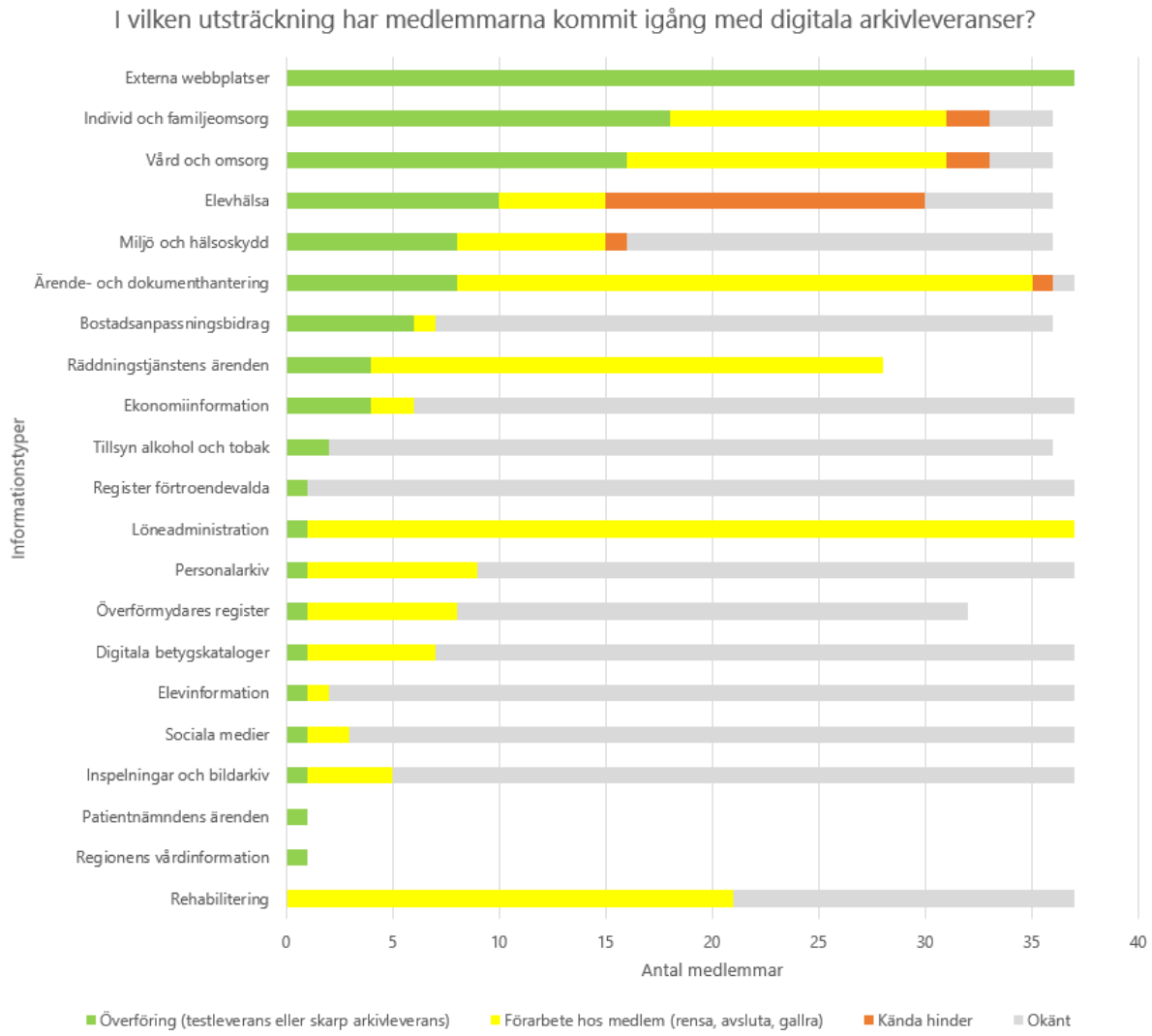


*Eftersom webbarkiveringen inte kräver någon omfattande arbetsinsats i samband med insamling ingår endast överföring av information från olika verksamhetssystem i översikten.

Testuttagen förväntas vara fortsatt relativt många tills dess att verksamhetssystemens uttagsformat blir välfungerande. Engångsuttag från system som saknar uttagsfunktion förväntas variera över tid för att så småningom plana ut. Viktigt att observera är att många inaktiva system inte innehåller information som kan slutarkiveras utan att verksamheterna behöver ha kvar historiklicenser eller överföra information till mellanarkiv. Detta eftersom informationen fortfarande behövs i verksamheten. Det som kommer att fortsätta öka är de planerade årliga uttagen från verksamhetssystem och mellanarkiv med inbyggt stöd för arkiveringsuttag.

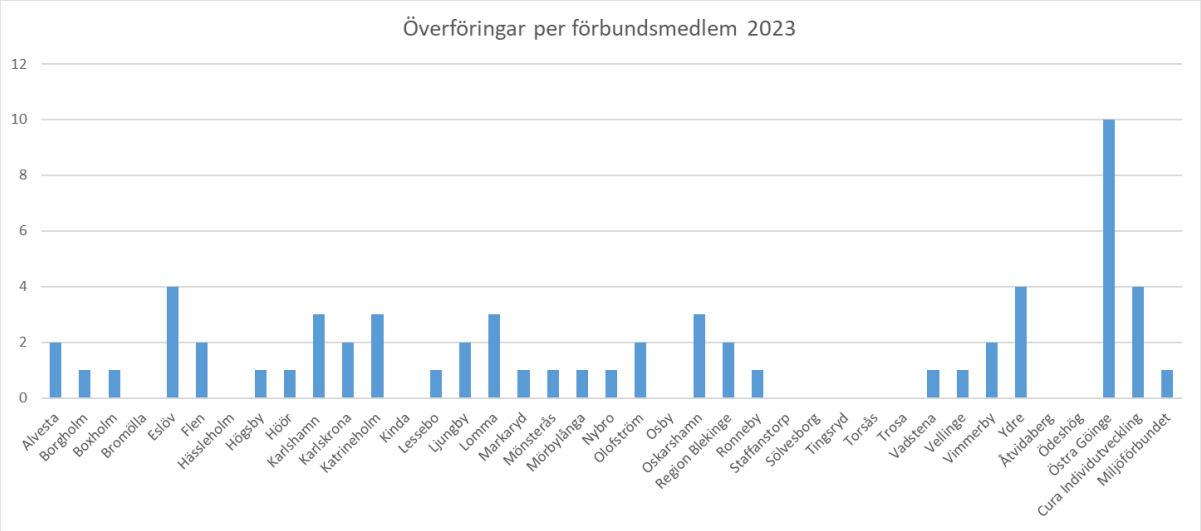
Även antalet informationstyper som slutarkiveras har ökat under perioden. Det finns två olika anledningar till att det sker. För det första beror det på de inriktningsbeslut som förbundsstyrelsen beslutar om och de utredningar av digitalt bevarande som förvaltningen utför. För det andra beror det på att förbundsmedlemmarna mer och mer kommer i fas med hantering av digitala akter och gallring i verksamhetssystemen. Digitala arkivleveranser redovisas två gånger om året. Redovisning av digitala arkivleveranser hösten 2023 (2023-11-06, dnr SARK/2023:228) har sammanställts i bilden nedan. Bilden illustrerar en överblick över status för de olika informationstyper som slutarkiveras totalt sett. Notera att Region Blekinge

inte har alla verksamhetsområden samt att räddningstjänsterna och överförmyndarna i en del fall har andra digitala slutarkiv än Sydarkivera.



Antalet överföringar under 2023 per förbundsmedlem har sammanställts i illustrationen nedan. Antalet överföringar har räknats med utgångspunkt från överförda exempelfiler och kvitterade överföringar som finns registrerade. En överföring kan innehålla flera informationstyper, varför antalet inte till fullo stämmer överens mellan de olika sammanställningarna. Miljöförbundet Blekinge Väst och Kommunsamverkan Cura Individutveckling finns med i sammanställningen. De helägda kommunala bolagens arkivleveranser räknas i övrigt med tillsammans med respektive kommun. Det är nästan en tredjedel av förbundsmedlemmarna som inte har genomfört något arkiveringsuttag från verksamhetssystem 2023. Östra Göinge är den kommun som gjort flest överföringar 2023, vilket dels beror på byte av verksamhetssystem, dels att kommunen har valt att utse en

leveranskoordinator som har varit i hög grad drivande i arbetet med digitala arkivleveranser. I några fall har planerade överföringar flyttats fram till 2024 på grund av personalsituationen hos Sydarkivera. Det som är viktigt att känna till är att Sydarkivera endast är slutarkiv och hanterar information som är överlämnad till arkivmyndighet. Det innebär att all information som behövs i det dagliga arbetet hanteras i de verksamhetssystem och mellanarkiv som förbundsmedlemmarna själva ansvarar för. Många verksamheter som till exempel miljö och bygg behöver ha kvar sin information under mycket lång tid.

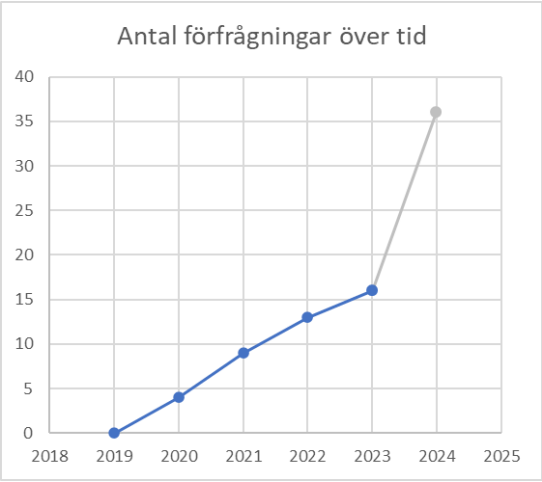


Den leveranstyp som Sydarkiveras förbundsmedlemmar generellt kan komma i gång med är olika typer av digitala journaler och personakter. Det finns tydliga brytpunkter för slutarkivering i det regelverk som finns och de flesta har haft digitala system mycket länge. Inriktningsbeslutet kom 2015 och det finns färdiga rutiner och erfarenheter av att ta emot materialet.

I arbetet med att få fler förbundsmedlemmar att komma i gång med att slutarkivera digitala journaler och personakter inom vård och omsorg samt individ- och familjeomsorg har en förbundsmedlem levererat för första gången under året. Även kommunalförbundet Cura Individutveckling har genomfört sin första slutarkivering av familjerättens akter. Det är ett omfattande förarbete som behöver ske hos förbundsmedlem, därför är det förväntat att det tar tid för de som inte är i fas med gallring och arkivering att komma i gång med digital slutarkivering. Mindre än hälften av de förbundsmedlemmar som tidigare har levererat har genomfört sina årliga arkivleveranser 2023. Det är en minskning jämfört med 2022. Anledningen verkar alltjämt vara prioriteringar hos förbundsmedlemmarna. En ny rutin har

införts med ett erbjudande om att slutarkivera digitalt som skickas ut en gång om året till berörda förbundsmedlemmar. De som är i fas för slutarkivering kan därefter höra av sig när de är redo. Även denna förändring tillsammans med det förhållande att ämnesansvarig arkivarie har bytts ut vid två tillfällen under året kan ha påverkat resultatet. Rutinerna behöver utvärderas och uppdateras i dialog med förbundsmedlemmarna. För de förbundsmedlemmar som inte kommit i gång är kända hinder att särskilda moduler eller tjänster behöver köpas till eller vidareutvecklas av systemleverantörerna.

Arbetet med att medverka till att fler förbundsmedlemmar kommer i gång med slutarkivering av digitala patientjournaler och personakter inom elevhälsan och elevhälsovården har gått framåt under 2023. Det är fem nya förbundsmedlemmar som har genomfört testleveranser och fyra har hunnit med sin första skarpa arkivleverans. Tidigare har endast enstaka arkivleveranser genomförts och då i form av engångsuttag. Det verksamhetssystem som används har inbyggda funktioner för arkiveringsuttag som är användarvänliga och enkla att komma i gång med. Båda de två största verksamhetssystemen på marknaden har stöd för arkiveringsuttag i format som Sydarkivera har godkänt. Det gör att fler förbundsmedlemmar redan är på gång att göra sina arkiveringsuttag och skaffa de tilläggsmoduler som ibland behövs. Det innebär att det kommer att gå snabbare för förbundsmedlemmarna att komma i gång med arkivleveranser inom elevhälsan än inom vård och omsorg samt individ- och familjeomsorg.



Information från elevhälsans arkiv efterfrågas mer av både enskilda och myndigheter. Inflödet av digital elevmedicinsk information och elevhälsans akter kommer sannolikt att innebära fler förfrågningar till Sydarkivera om utlämnande av handlingar. Förfrågningarna har 2019–2023 varit sporadiska och sakta ökade. Prognos baserat på inkomna förfrågningar i januari 2024 indikerar att frågorna nu kommer att börja öka vilket kan påverka verksamheten genom att mer resurser behövs för att hantera utlämnande.

Sydarkivera har arkiverat samtliga förbundsmedlemmars externa webbplatser, omkring 150 olika webbplatser, vid tre tillfällen 2023. Stickprovskontroll av insamlingen har genomförts och förbundsmedlemmarna har meddelats resultatet. Materialet finns åtkomligt för utlämnande i Sydarkiveras portal för arkiverad webb.

Arkivtillsyner har genomförts inom socialt och ekonomiskt stöd samt överförmyndarverksamheterna, vilket är andra gången vissa av dessa verksamheter blivit föremål för tillsyn för de kommuner som varit medlemmar sedan starten 2015. I och med att

alla förbundsmedlemmar utsett Sydarkivera till gemensam arkivmyndighet genomförs samtliga planerade tillsyner årligen enligt fastslagna principer. De planerade tillsynerna genomförs numera helt digitalt med enkäter och webbmöten. Vid behov kan förbundsmedlemmarna också påkalla händelsestyrd tillsyn som genomförs på plats hos förbundsmedlem. Under året har vi arbetat vidare med att effektivisera tillsynsarbetet och det är nu en mindre grupp arkivarier som genomför tillsynerna. Ambitionen med denna förändring är att få till en mer likvärdig tillsyn med högre kvalité. Allt tillsynsarbete genomförs nu av enheten Tillsyn och informationsförvaltning.

1.1.2 Anslutande tjänster

Från och med 2017 har Sydarkivera genom anslutande tjänsten analoga arkiv även erbjudit möjlighet att överta arkiv på papper och ansvaret som hel arkivmyndighet. Sydarkivera hanterar genom den anslutande tjänsten årligen ett stort antal förfrågningar om utlämnande av allmän handling från arkiven (mellan 2 000–3 000 årligen). Sydarkiveras personal förvaltar arkiven på plats i befintliga arkivlokaler. Ärendet med mål att etablera gemensamt arkivcentrum som påbörjades 2018 har pausats i avvaktan på översyn av förbundsordningen. Under 2023 har tre förbundsmedlemmar valt att säga upp avtalet om analoga arkiv som anslutande tjänst vilket innebär att förbundet på årsbasis 2023 inte når upp till målsättningen att omfattningen på de anslutande tjänsterna ska öka. Tjänsten ger också ett negativt ekonomiskt utfall under året på -754 tkr.

Avseende tjänsten Gemensamt dataskyddsombud, som erbjudits medlemskommuner med underliggande bolag och kommunalförbund sedan 2018, har under 2023 ytterligare ett bolag och tre kommuner anslutit sig till tjänsten och Sydarkivera servar idag 16 kommuner och en region samt ytterligare 12 bolag och 5 kommunalförbund. Att vara dataskyddsombud innebär huvudsakligen att vara rådgivande och kontrollerande i förhållande till personuppgiftsansvarig och rådgivning sker löpande för de anslutna parterna liksom kontroll av lagefterlevnaden. Enkät för dataskyddskontroll för myndigheter har besvarats av 77 personuppgiftsansvariga under 2023. Kontroll av dataskyddsefterlevnad har även genomförts hos bolagen. Totalt har dataskyddsteamet tagit fram 86 rapporter från kontroll av dataskyddsefterlevnad under 2023. Tjänsten bedöms fortsätta att öka under kommande år och bidrar med ett positivt ekonomiskt resultat på + 358 tkr.

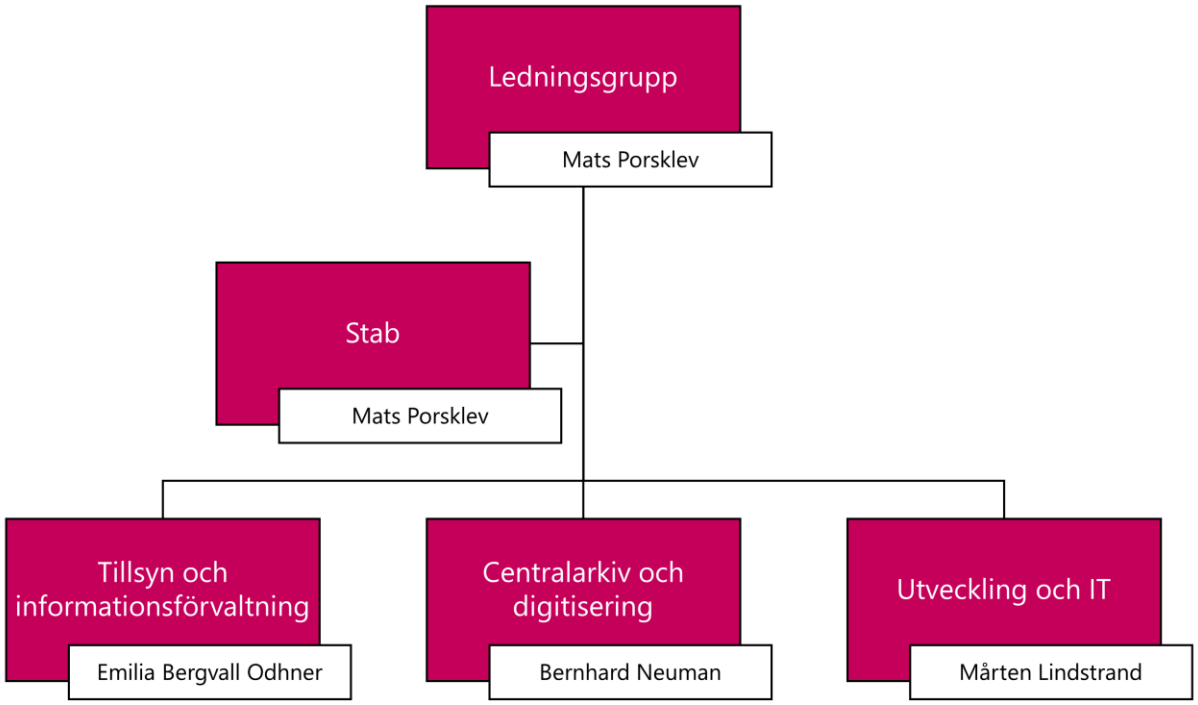
Anslutande tjänster, resultatutveckling över tiden

	Analogt slutarkiv*	DSO
2019	63	187
2020	580	-43
2021	-34	289
2022	-7	687
2023	-754	358
Tot ack	**-152**	**1 478**

*exkl kostnader för ärende Arkivcentrum

1.1.3 Organisation

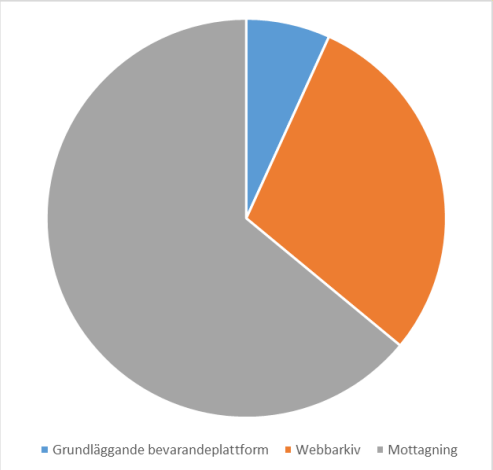
Underliggande förbundsstyrelsen delas Sydarkiveras förvaltning in i en stab och tre enheter. Staben leds av förbundschefen medan respektive enhet har en enhetschef. Funktionen som bedriver verksamheten inom digitalt arkiv inryms under staben. Sydarkiveras verksamhet utgår från arkivlagen samt dataskyddsförordningen i fråga om den anslutande tjänsten dataskyddsombud.



1.1.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Det ekonomiska utfallet för verksamhetsåret är något lägre än budgeterade 2050 tkr. Ett nytt ett nytt pensionsavtal för kommunal sektor liksom omvärldsfaktorn högre räntor som påverkat premierna för tjänstepension uppåt, har varit påverkande faktorer för kostnadsökningar jämfört med budget.

Periodens resultat är ett överskott på 1 755 tkr vilket är 775 tkr bättre än prognosen som lämnades i samband med delårsrapporten en skillnad som till stor del kan förklaras av i storleksordning ökade intäkter från likvida medel, vakanta tjänster samt ett EU-bidrag för medverkan i internationella projekt. Resultatet är även över det tvåprocentiga överskottsmål som fastställts av fullmäktige. Generella kostnadsökningar har belastat förbundet framför allt på personalsidan men vakanta tjänster gör att den avvikelsen har minskat på helårsbasis. Generella kostnadsökningar utöver vad som gäller för personal har inte drabbat förbundet nämnvärt. Uppräkning av intäkterna för de anslutande tjänsterna täcker till skillnad från medlemsavgiften, som är stationär på 27 kr/medborgare i den anslutna kommunen, de ökade kostnaderna inom dessa verksamheter. En analys över de framtida kostnaderna för bevarandefunktionen och det digitala arkivet har påbörjats i samband med budgetarbetet inför 2025.



Per den 26 januari 2024 innehöll det digitala arkivet 25 TB data. Det omfattar då informationspaket tillhörande den grundläggande bevarandeplattformen 2016–2021, insamlade webbarkiv 2015-2023 samt informationspaket mellanlagrade på mottagningen 2022–2023. Diagrammet till vänster visar fördelningen. Det är nya överföringar från verksamhetssystem som ökar mest.

Upphandling av lagringsmedia samt IT-infrastruktur till sekundär depå har genomförts under hösten, förbundet utnyttjar emellertid inte hela investeringsramen för året.

Förbundet har en stark likviditet och beslut har tagits om bankplacering av överskjutande likvida medel.

1.1.5 Händelser av väsentlig betydelse

Sydarkivera har påbörjat införande av andra generationens bevarandesystem för sina förbundsmedlemmars behov av slutarkivering. Införandet sker i projektet Utökad bevarandeplattform 2021–2023. Det är en större förändring som genomförs i och med att det är en annan öppen programvara än tidigare som har valts som bevarandesystem. Införandet har inte slutförts under 2023 utan kommer att fortsätta under första kvartalet 2024 och troligen fram till sommaren. Anledningen är att den valda programvaran släpptes i en ny version i oktober 2023 vilken hade stöd för en nyare teknisk plattform vilket innebär stora fördelar både när det gäller prestanda och säkerhet. Anledningen var också problem i de tekniska miljöerna som innebar att mottagningsmiljön behövde byggas om i december 2023 för att det skulle bli möjligt att fortsätta ta emot digitala arkivleveranser under 2024. En uppdaterad version av bevarandesystemet finns i Sydarkiveras externt åtkomliga testbädd och funktionstester har genomförts med gott resultat. Den isolerade testmiljön, utan åtkomst till internet eller intranät, har satts upp under ett fem-dagars arbetspass i januari 2024 och arbetet med att testa inläsning av olika leveranstyper har påbörjats.

Det förändrade säkerhetsläget i Europa har tvingat förbundet att hitta en ny lokal för sekundär depå för datalagring. Detta arbete har påverkat utfallet relaterat till investeringsbudgeten.

Förbundet har under perioden testat en potentiell ny anslutande tjänst, ”backupfixering” till en förbundsmedlem med lyckat resultat. Förutsättningarna för en fortsättning måste emellertid utredas under kommande år.

1.1.6 Måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning

Sydarkivera har arbetat utifrån de av förbundsfullmäktige fastställda målen i verksamhetsplan 2023 med budget och flerårsöversikt.

Under 2023 har flera av Sydarkiveras grundutbildningar lanserats som e-lärandeutbildningar. E-lärandeutbudet fortsätter att vidareutvecklas med uppdaterat innehåll och förbättrad utbildningsmetodik för effektivare resursutnyttjande. Det är högt tryck på förbundets bokningsbara rådgivningstillfällen och med anledning av detta har Sydarkivera under perioden utökat antalet bokningsbara tillfällen för att försöka fånga upp det behov som finns inom medlemskretsen. Gällande de digitala arkivleveranserna är det något färre förbundsmedlemmar än föregående år som har valt att slutarkivera digitala journaler och personakter inom vård och omsorg samt individ- och familjeomsorg, men ytterligare en förbundsmedlem har emellertid påbörjat sitt arbete inom området. Det är fem

förbundsmedlemmar som har slutarkiverat digitala journaler och akter från skolhälsan och det är första året som förbundsmedlemmarna kunnat genomföra arkiveringsuttag via de inbyggda funktionerna i systemen. Införandet av ett uppdaterat bevarandesystem har dragit ut på tiden och slutförs inte under året som planerat, därför uppnås inte alla målen för det målområdet. I övrigt bedöms måluppfyllelsen alltjämt som god med en god ekonomisk hushållning i verksamheten för helåret 2023.

Sammanställning av måluppfyllelse, helåret 2023*:

Område	**Notering måluppfyllelse**
Kundnöjdhet	3 av 3 mål uppfylls
Digitala arkivleveranser	3 av 3 mål uppfylls
Arkiv värt att lita på	2 av 5 mål uppfylls
Tillsyn	3 av 3 mål uppfylls
Utbildningar	3 av 3 mål uppfylls
Anslutande tjänster	1 av tre mål uppfylls. 1 ytterligare uppfylls delvis. 1 Uppfylls ej.
Administrativa overheadkostnader	Mål uppfylls ej

*Närmare redovisning av uppmätta mål och använda indikatorer återfinns i målbilaga.

Målavstämning ekonomiska mål	**Utfall**	**Mål**	**Notering**
Balanserad budget utan höjning av avgifterna, minst 2% överskott	1 755	2%	Målet uppfylls
Av verksamheten*		647 tkr	Målet uppfylls
Nettoinvesteringarnas andel av medlemsavgifter och bidrag bör understiga 10 %	<3 %	<10%	Målet uppfylls
Likviditet motsvarande 2 månaders löpande utgifter	17 597 tkr	5 061 tkr*	Målet uppfylls
Soliditeten ska inte understiga 30 %	55 %	30 %	Målet uppfylls

*Genomsnittliga kostnader för verksamheten under året.

1.1.7 Balanskravsresultat

Sydarkivera har inga oåterställda underskott från tidigare år och uppfyller därmed balanskravet.

(tkr) **Avstämning mot balanskravet**	**Innevarande år**	**Fg år**
Periodens resultat enligt resultaträkning	*1 755*	*1 444*
Avgår balanskravsjusteringar	*0*	*0*
Balanskravsresultat	**1 755**	**1 444**

1.1.8 Väsentliga personalförhållanden

Under året har förbundet haft en viss personalomsättning av olika orsaker. Det är fortfarande förknippat med en del svårigheter att rekrytera specialister och därför är alla tjänster ännu inte fullt tillsatta. Arbetet med att stärka organisationen personalmässigt fortsätter därför under kommande verksamhetsår.

Digitalt bevarande är ännu ett smalt område vilket gör att det inte finns många personer på arbetsmarknaden som har praktisk erfarenhet och kunskap inom detta i praktiken. Detta gör att det inte är helt sömlöst att vid personalrotation ersätta personal då det tar tid med introduktion och upplärning, trots att mycket arbete lagts på skalbarhet i form av rutiner och mallar. Det finns för närvarande inte kapacitet för att öka takten i leveranserna till e-arkivet mer än till två överföringar i veckan eftersom det råder både praktiska och tekniska begränsningar. Det nya bevarandesystemet som systematiserar processerna för att skapa arkivpaket är en förutsättning för att kunna öka takten i de digitala arkivleveranserna. En annan förutsättning är att de vakanta anställningarna kan fyllas med personal som har de tekniska kunskaper som behövs. Sydarkivera hade vid periodslut 37 (37) anställda fördelat på 32,15 tjänster (32,65). Ett par långtidssjukskrivningar har under perioden drivit upp sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro totalt	**Innevarande år**	**Fg år**
Totalt	5,17 %	5,17 %
-varav långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	*44,38 %*	*20,19 %*
Kvinnor i % av total	6,27 %	5,64 %
Män i % av total	3,25 %	4,39 %

Förbundet lämnar på grund av det begränsade antalet anställda inte detaljerad redovisning (per ålderskategori) eftersom uppgifterna kan härledas till enskilda anställda.

1.1.9 Förväntad utveckling

Förbundsmedlemmarna använder Sydarkiveras tjänster för utbildning, rådgivning och erfarenhetsutbyte i stor utsträckning och kundnöjdheten är god. Detta förväntas fortsätta att stärka förbundsmedlemmarnas förmåga både när det gäller informationsförvaltning i verksamheten och digitala arkivleveranser till Sydarkivera.

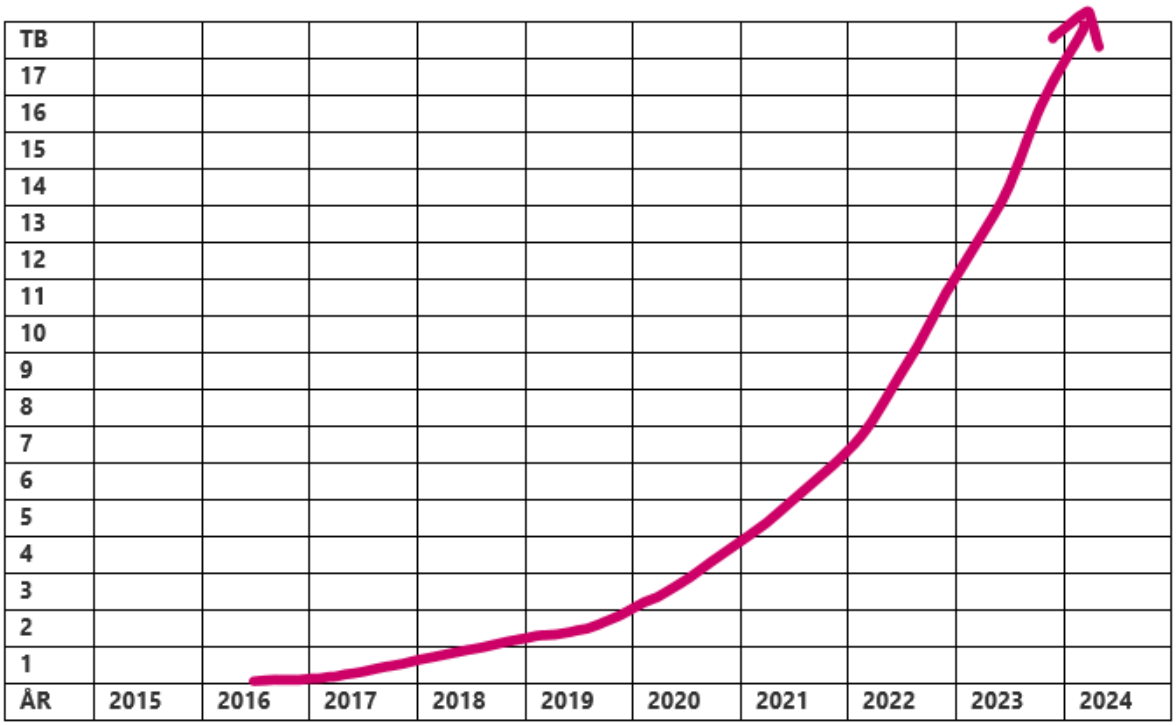
Efter införande av andra generationens bevarandesystem kommer den information som slutarkiverats hos Sydarkivera 2015–2023 att flyttas över dit. De tekniska förutsättningarna för att över tid öka takten med att ta emot digitala arkivleveranser kommer att finnas. Utvecklingen av bevarandeplattformen kommer efter införandet att fokusera på backupsystem för mottagningen och först efter detta förbättrat stöd för att söka och lämna ut information.

Sydarkiveras bevarandeplattform baseras på internationella öppna standarder, kod och hårdvara. Det innebär att samtliga komponenter är utbytbara över tiden och Sydarkivera blir inte bunden till någon specifik leverantör. Långsiktigt digitalt bevarande är ett omfattande åtagande som kräver fullständig kunskap om system, verktyg och arbetsmetoder. Samverkan med andra aktörer och deltagande i projekt och satsningar är en viktig möjliggörare och förutsättning för den fortsatta utvecklingen inom digitalt bevarande för både Sydarkivera och omvärlden. Sydarkivera är fortsatt en ledande aktör inom digitalt bevarande, både nationellt och internationellt. Sydarkivera är med och tar nästa steg för att på europeisk nivå stödja e-arkivering genom deltagande i E-ARK CSP (*Common Service Platform*) 2022–2026. Detta bidrar till att verksamheten kan fortsätta utvecklas på ett kostnadseffektivt sätt på lång sikt.

Allt fler produkter och tjänster på marknaden stödjer digitalt bevarande, arkiveringsuttag och öppna specifikationer. Sydarkiveras arbete med rådgivning i samband med kravställning samt utbildning och information om öppna standarder och specifikationer fortsätter ge resultat. För de nya verksamhetssystem som förbundsmedlemmarna upphandlar kan testleverans genomföras redan i samband med införandet. Detta kommer långsiktigt att göra att de digitala arkivleveranserna blir mer förutsägbara och effektiva.

Tillväxten av mängden lagrade data förväntas öka kraftigt i och med arkiveringsuttag från förbundsmedlemmarnas verksamhetssystem under den kommande perioden. Sydarkivera behöver ta höjd för kraftig tillväxt för att kunna fortsätta ta emot digitala arkivleveranser och även öka takten i överföringarna. Diagrammet nedan illustrerar en förenklad bild över

tillväxten när det gäller mängden data 2016 till och med 2023. Prognosen är att tillväxten kommer att fortsätta öka, något som också förväntas påverka investeringar och kostnader förknippade med lagring framöver.



Nya organisationer ansluter till Sydarkiveras tjänst Gemensamt dataskyddsombud vilket ytterligare förstärker verksamheten. Tjänsten är väl etablerad och Sydarkivera är därmed nu en viktig aktör inom området dataskydd.

1.2 Resultaträkning

TKR	Noter	Utfall 2023	Utfall 2022	Prognos* Helår 2023	Budget Helår 2023
Medlemsintäkter	1	21 279	20 719	21 406	23 090
Övriga intäkter	1	11 051	9 881	10 690	9 323
Kostnader	2	-30 364	-28 595	-30 473	-29 678
Avskrivningar	3	-646	-550	-648	-675
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		**1 320**	**1 455**	**975**	**2 060**
Finansiella intäkter		458	0	0	
Finansiella kostnader	4	-23	-11	-15	-10
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT		**1 755**	**1 444**	**980**	**2 050**

*från fastställd delårsrapport jan-aug 2023

1.3 Balansräkning

TKR	Noter	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogramvaror	5	0	39
Materiella anläggningstillgångar			
Möbler och inventarier	6	525	256
Data- och kommunikationsutrustning	7	556	650
Bilar- och transportmedel	8	181	292
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	9	11 382	9 284
Bank		17 597	16 086
SUMMA TILLGÅNGAR		**30 241**	**26 607**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		16 731	14 976
-varav periodens/årets resultat		*1 755*	*1 444*
Avsättningar			
Pensioner	10	100	81
Skulder			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	11	13 410	11 550
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**30 241**	**26 607**

1.4 Kassaflödesanalys

	Noter	innevarande år	fg år
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat efter avskrivningar		1 755	1 444
Justering för avskrivningar		646	550
Förändring av rörelsefordringar	9	-2 098	-273
Förändring av avsättningar	10	20	-3
Förändring av rörelseskulder	11	1 860	1 205
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		**2 183**	**2 923**
Investeringsverksamheten			
Försäljning av anläggningstillgångar	5, 6, 7, 8	0	77
Förvärvande av anläggningstillgångar	5, 6, 7, 8	-672	-735
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		**-672**	**-658**
Finansieringsverksamheten		*0*	*0*
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		**0**	**0**
ÅRETS KASSAFLÖDE		**1 511**	**2 265**
Likvida medel vid årets början (ingående kassa)		16 086	13 821
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		**17 597**	**16 086**

1.5 Noter till Resultat- och balansräkning

Not 1	***Verksamhetens intäkter***	***2023***	***2022***
Medlemsintäkter*		21 279	20 719
Anslutande tjänster		9 128	8 399
Lönebidrag		1 268	1 390
Övriga intäkter		655	92
SUMMA INTÄKTER		**32 330**	**30 600**

**Fördelning av medlemsavgifter mellan medlemmarna*

Alvesta kommun	2,6 %	Nybro kommun	2,6 %
Borgholms kommun	1,4 %	Olofströms kommun	1,7 %
Boxholms kommun	0,7 %	Osby kommun	1,7 %
Bromölla kommun	1,6 %	Oskarshamns kommun	3,4 %
Eslövs kommun	4,4 %	Region Blekinge	11,8 %
Flens kommun	2,1 %	Ronneby kommun	3,7 %
Hässleholms kommun	6,5 %	Staffanstorps kommun	2,3 %
Högsby kommun	0,7 %	Sölvesborgs kommun	3,3 %
Höörs kommun	2,2 %	Tingsryds kommun	1,6 %
Karlshamns kommun	4,0 %	Torsås kommun	0,9 %
Karlskrona kommun	8,4 %	Trosa kommun	1,9 %
Katrineholms kommun	4,4 %	Vadstena kommun	1,0 %
Kinda kommun	1,3 %	Vellinge kommun	4,7 %
Lessebo kommun	1,1 %	Vimmerby kommun	2,0 %
Ljungby kommun	3,6 %	Ydre kommun	0,5 %
Lomma kommun	3,1 %	Åtvidabergs kommun	1,5 %
Markaryds kommun	1,3 %	Ödeshögs kommun	0,7 %
Mönsterås kommun	1,8 %	Östra Göinge kommun	1,9 %
Mörbylånga kommun	2,0 %		

Not 2	*Verksamhetens kostnader*	2023	2022
Huvudverksamhet		-310	-352
Löner, arvoden och personalomkostnader		-20 933	-18 995
Pensionskostnader inkl. löneskatt		-4 059	-3 856
Lokalkostnader		-1 843	-1 534
Konsultkostnader (inkl. kostnader för revision)		-821	-657
Övriga kostnader*		-2 398	-3 471
(Varav förbrukningsinventarier samt IT-utrustning)		*-1 419*	*-505*
(Varav leasingkostnader)		*-79*	*-170*
SUMMA KOSTNADER		**-30 364**	**-28 595**

Not 3	*Avskrivningar*	2023	2022
Avskrivningstider			
Möbler och inredning		5–10 år	5–10 år
Programvara och IT-utrustning		3–5 år	3–5 år

Not 4	*Finansiella kostnader*	2023	2022
Bankkostnader		-20	-8
Räntekostnader		-3	-2
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER		**-23**	**-10**

Not 5	*Dataprogramvaror*	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde		603	603
Nyanskaffning		0	0
Summa anskaffningsvärde		603	603
Ingående ackumulerade avskrivningar		-564	-459
Årets avskrivningar		-39	-105
Summa avskrivningar		-603	-564
BOKFÖRT VÄRDE		**0**	**39**

Not 6	*Möbler och inventarier*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärde		814	814
Nyanskaffning		369	0
Summa anskaffningsvärde		1 183	814
Ingående ackumulerade avskrivningar		-558	-455
Årets avskrivningar		-100	-102
Summa avskrivningar		658	-558
BOKFÖRT VÄRDE		**525**	**256**

Not 7	*Data- och kommunikationsutrustning*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärde		2 082	1 760
Nyanskaffning		303	402
Utrangeringar & avyttringar		0	-80
Summa anskaffningsvärde		2 385	2 082
Ingående ackumulerade avskrivningar		-1 432	-1 211
Årets avskrivningar		-396	-301
Återläggning p.g.a försäljningar och utrangeringar		0	80
Korrigeringspost		-1	
Summa avskrivningar		1 829	-1 432
BOKFÖRT VÄRDE		**556**	**650**

Not 8	*Bilar och transportmedel*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärde		333	88
Nyanskaffning		0	333
Försäljning		0	-88
Summa anskaffningsvärde		333	333
Ingående ackumulerade avskrivningar		-42	-11
Återläggning pga. försäljningar och utrangeringar		0	11
Årets avskrivningar		-111	-41
Avrundningspost		1	0
Summa avskrivningar		-152	-42
BOKFÖRT VÄRDE		**181**	**292**

Not 9	*Kortfristiga fordringar*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Kundfordringar		9 568	6 638
Överskottsfond pensioner		616	513
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter		607	750
Momsfordran		529	680
Övriga kortfristiga fordringar		62	703
SUMMA FORDRINGAR		**11 382**	**9 284**

Not 10	*Avsättningar*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Avsatt till pensioner förtroendevalda enl. OPF/KL		80	65
Särskild löneskatt		20	16
SUMMA AVSÄTTNINGAR		**100**	**81**

Not 11	*Kortfristiga skulder*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Leverantörsskulder		718	2 456
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader		8 983	5 957
Semesterlöneskuld inkl soc. avgifter		888	869
Arbetsgivaravgift		407	376
Personalens skatter		342	326
Pensioner, avgiftsbestämd del inkl löneskatt		1 949	1 451
Övriga upplupna kostnader		123	115
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		**13 410**	**11 550**

1.6 Investeringssammanställning

	Utfall	**Budget**	**Prognos från delår**
IT-infrastruktur (mottagningsmiljö)	53	100	100
Kontors-IT	250	200	
Fiberanslutning depå 2	*0*	500	
Lagringsmedia	212		500
Övrigt depå 2 (UPS)	157		300
SUMMA INVESTERINGAR	**672**	**800**	**1 000**

1.7 Resultaträkningar anslutande tjänster

Resultatrapport anslutande tjänst ANALOGA ARKIV	2023	2022
Intäkter anslutande tjänst	5 700	5 449
Lönebidrag/anställningsstöd	1 105	1 135
Övriga intäkter	114	114
SUMMA INTÄKTER	**6 898**	**6 698**
Direkta verksamhetskostnader		
Kostnader avseende huvudverksamhet	-63	-115
Kostnader för personal	-5 490*	-4 698
Övriga verksamhetskostnader	-318	-100
Avskrivningar på maskiner och andra tekniska anläggningar	-28	-28
Summa direkta verksamhetskostnader	**-5 899**	**-5 211**
Indirekta verksamhetskostnader (OH)		
Kostnader för Kontors-IT (datorarbetsplats)	-231	-217
Kostnader för lokaler, inkl. lokaltillbehör och städ	-61	-55
Övriga indirekta verksamhetskostnader	-1 461	-1 222
Summa indirekta verksamhetskostnader	**-1 753**	**-1 494**
SUMMA KOSTNADER	**-7 652**	**-6 705**
PERIODENS RESULTAT	**-754**	**-7**

*Innehåller engångspost 122 tkr, upplupen kostnad.

Resultatrapport anslutande tjänst DATASKYDDSOMBUD	2023	2022
Intäkter anslutande tjänst	3 330	2 866
SUMMA INTÄKTER	**3 330**	**2 866**
Direkta verksamhetskostnader		
Kostnader avseende huvudverksamhet	-23	-8
Kostnader för personal	-2 198	-1 523
Övriga verksamhetskostnader	-87	-36
Summa direkta verksamhetskostnader	**-2 308**	**-1 568**
Indirekta verksamhetskostnader (OH)		
Kostnader för Kontors-IT (datorarbetsplats)	-66	-67
Kostnader för lokaler, inkl. lokaltillbehör och städ	-183	-167
Övriga indirekta verksamhetskostnader	-415	-377
Summa indirekta verksamhetskostnader	**-664**	**-611**
SUMMA KOSTNADER	**-2 972**	**-2 179**
PERIODENS RESULTAT	**358**	**687**

1.8 Redovisningsprinciper

Kommunalförbundets redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Eftersom medlemsavgifterna är till för att finansiera kommunalförbundets ordinarie bastjänster redovisas medlemsavgifterna som intäkter från och med delårsbokslutet 2017.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Semesterlöneskuld och upplupen pensionsavgift har beräknats.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella- och immateriella tillgångar. Kommunalförbundet har inga finansiella leasingavtal.

Utöver vad som anges ovan om medlemsintäkterna har kommunalförbundet inte ändrat några redovisningsprinciper sedan årsredovisningen 2017.

Verksamhetsplan 2025 med budget

Verksamhetsplan med budget, ekonomiska rapporter och bokslut 2024

Antagen av förbundsfullmäktige 2024-03-15, § 5

SARK/2023:288

Innehåll

1 VERKSAMHETSPLAN 2025 MED BUDGET 2

2 INLEDNING ..... **FEL! BOKMÄRKET ÄR INTE DEFINIERAT.**

2.1 Vision 2

2.2 God ekonomisk hushållning 2

2.3 Personalmål 4

2.4 Ekonomisk budget 4

2.5 Investeringar 6

3 FÖRVALTNINGSORGANISATION 6

3.1 Bastjänster 7

3.1.1 Gemensam arkivmyndighet 7

3.1.2 Digitala arkiv 8

3.1.3 Råd och stöd 8

3.1.4 Utbildning 8

3.2 Anslutande tjänster 8

3.2.1 Analoga arkiv 8

3.2.2 Gemensamt dataskyddsombud (DSO) 9

3.2.3 Nya anslutande tjänster 9

1 Verksamhetsplan 2025 med budget

Detta dokument innehåller övergripande verksamhetsmål för Kommunalförbundet Sydarkivera 2025 med ekonomisk budget och översikt för 2026 och 2027.

I Sydarkiveras bastjänster ingår tillsyn, råd och stöd samt digitala arkivleveranser och digitalt slutarkiv. Anslutande tjänster erbjuds därutöver i fråga om för analoga arkiv (pappersarkiv) samt gemensamt dataskyddsombud (DSO).

Förbundet erbjuder en gemensam arkivorganisation som förvaltar digitalt slutarkiv och hanterar digitala arkivleveranser. De digitala arkivleveranserna hanteras i samarbete med förbundsmedlemmarnas systemförvaltningsorganisationer. För att säkerställa en hållbar informationsförvaltning är det förebyggande arbetet med förbättrade rutiner i den löpande verksamheten hos förbundsmedlemmarna en avgörande förutsättning. Sydarkivera erbjuder därför utbildning, råd och stöd när det gäller informationshantering och arkiv vilket på sikt kommer att göra arbetet med digitala arkivleveranser och digitalt bevarande enklare och mer kostnadseffektivt. Arkivtillsynen är det verktyg som Sydarkivera som arkivmyndighet använder för att kontrollera och följa upp förbundsmedlemmarnas arkiv- och informationsförvaltning. Syftet är att åstadkomma en effektiv och ändamålsenlig organisation för förvaltning av arkiv som är hållbar på lång sikt.

Sydarkiveras utökade bevarandeplattform baseras på internationella öppna standarder, kod och hårdvara. Det innebär att samtliga komponenter är utbytbara över tiden och Sydarkivera blir inte bunden till någon specifik leverantör. Samverkan med andra aktörer och deltagande i projekt och satsningar är en viktig möjliggörare och förutsättning för den fortsatta utvecklingen inom digitalt bevarande för både Sydarkivera och omvärlden. Sydarkivera deltar med expertis i E-ARK CSP (*Common Service Platform*) 2022–2026 som är en europeisk satsning för att stödja e-arkivering.

1.1 Vision

Sydarkivera - ett arkiv värt att lita på.

Sydarkivera tror på en effektiv digital informationsförvaltning som säkerställer rätten att ta del av allmänna handlingar nu och för all framtid till nytta för demokratin, rättssäkerheten, forskningen och för miljön.

1.2 God ekonomisk hushållning

Enligt Kommunallagen ska kommunalförbundet Sydarkivera ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Digital arkivering av information är ett område inom offentlig förvaltning som kräver långsiktig planering. För att på lång sikt kunna uppnå en god ekonomisk hushållning är det

därför av stor vikt att arbetet sker långsiktigt och bygger på vedertagna och internationellt fastställda standarder. Sydarkivera har med anledning av detta arbetat med handlingsprogram, det senaste fastställt av förbundsfullmäktige 2022-11-11, § 9 för åren 2023-2026 (dnr SARK/2022:108). Vägledande för upprättandet av budget 2025 innefattande planperioden 2026 och 2027 har utifrån handlingsprogrammet varit att fortsätta utveckla en kostnadseffektiv, långsiktigt uthållig och samtidigt fortsatt teknikoberoende e-arkivfunktion. Eftersom den tidigare aviserade sänkningen av medlemsavgiften 2025 inte bedöms kunna genomföras utan att digitala arkivleveranser ska bli lidande, eller utan efterföljande höjningar av avgifterna, ligger medlemsavgiften kvar på 27 kr per invånare och medlem (exkl. Region Blekinge som har särskilt avtal).

För 2025 gäller följande övergripande av fullmäktige fastställda verksamhetsmål:

- Kundnöjdhet hos förbundsmedlemmarna som håller sig på nivå fyra i en femgradig skala. Med årliga medlemsundersökningar i samband med årsredovisning.

- Årligen utveckla verksamheten genom att nya leveranstyper införs successivt för mer kostnadseffektiva digitala arkivleveranser från förbundsmedlemmarnas verksamhetssystem till Sydarkiveras bevarandesystem som förvaltas fortlöpande.

- Sydarkiveras arkivsystem ska uppfylla minst 75% av kraven i internationella standarder inom området för e-arkivering senast 2027.

- Genomföra årlig tillsyn per medlemsorganisation enligt beslutad tillsynsplan i syfte att öka medlemmarnas förståelse samt förbättrad hantering av allmänna handlingar.

- Erbjuda grundläggande utbildning och specialistutbildningar om arkiv- och informationsförvaltning till förbundsmedlemmarna i syfte att öka medlemmarnas förståelse samt förbättrad hantering av allmänna handlingar.

- Anslutningsgraden ska öka över tid avseende anslutande tjänster.

- Administrativa overheadkostnader per medlem minskar i takt med att nya medlemmar ansluts eller att flera utnyttjar våra anslutande tjänster.

- Balanserad budget utan höjning av avgifterna som innebär ett 2% överskottsmål samt bibehållen medlemsavgift.

- Förbundet ska ha en likviditet som inte understiger utbetalningar av 2 månaders löpande utgifter.

- Soliditeten ska inte understiga 30 %.

- Nettoinvesteringarnas andel av medlemsavgifter och bidrag bör understiga 10 %.

1.3 Personalmål

Sydarkivera har målsättningen om låga sjukskrivningstal och en god personalpolitik. Sydarkivera strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna trygga personalförsörjningen inom Sydarkiveras verksamhetsområden långsiktigt.

1.4 Ekonomisk budget

RESULTATBUDGET, TKR	2025	2026	2027
Intäkter			
Avgifter från medlemskommuner	21 985	21 985	21 985
Inträdesavgifter nya medlemmar	0	0	
Anslutande tjänster	9 123	9 397	9 688
Övriga intäkter	1 066	1 099	1 133
SUMMA INTÄKTER	32 174	32 481	32 806
Kostnader			
Kostnader för huvudverksamhet	-1 449	-1 449	-1 449
Kostnader för personal	-24 283	-25 035	-25 811
Varav kostnader för förtroendevalda exkl. revisorer	(-750)	(-750)	(-750)
Övriga verksamhetskostnader	-5 349	-5 514	-5 685
(varav ofördelade medel)	(-200)	(-200)	(-200)
Besparings-/effektiviseringskrav			595
SUMMA KOSTNADER	-31 081	-31 998	32 350
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	1 093	483	456
Avskrivningar	-675	-676	-676
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	418	-193	-220
Finansiella kostnader	-40	-40	-40
Finansiella intäkter	260	260	260

PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	638	27	0

Intäkterna är beräknade på den över tiden oförändrade medlemsavgiften på 27 kr/kommuninvånare för de befintliga medlemmarna. 2025 är avgiften beräknad utifrån att Hultsfreds kommun ansluter till förbundet. Några generella uppräkningar eller förändringar i anslaget för att möta generella kostnadsökningar, inflation etcetera har sedan starten 2015 inte varit aktuella vad medlemsavgiften beträffar. Kostnader för revision ingår i form av ofördelade medel med totalt 200 tkr.

Omfattningen på anslutande tjänster har beräknats utifrån de avtal som gäller idag med kända avtalade förändringar och har liksom övriga intäkter räknats upp i enlighet med prognos för arbetskostnadsindex (analoga arkiv) samt konsumentprisindex (Dataskyddsombud), 3 % vardera.

På kostnadssidan är budgeten oförändrad jämfört med idag och omfattar totalt 33 tjänster. 2026 och 2027 bedöms bevarandefunktionen behöva förstärkas med ytterligare personal för att kunna ta emot arkivleveranser vilket emellertid inte visas i översikten. Omprioriteringar och genomlysning av resursfördelningen internt ske över innan nettot av denna effekt kan visas. Följden av att kostnaderna generellt ökar i högre grad än intäkterna visar sig 2026 som att förbundet inte längre lever upp till överskottsmålet om 2 %. 2027 uppstår ett sparbeting för att klara ett positivt nettoresultat med anledning av att det är överordnat 2 %-målet att inte tvingas höja medlemsavgiften över de befintliga 27 kronorna under planperioden.

Kostnaderna avseende huvudverksamhet har att göra med fullgörande av uppdraget i enlighet med förbundsordningen och avser den del av verksamheten där förbundet använder sig av konsulter eller liknande för till exempel inleveranser av arkivmaterial eller vid anordnandet av utbildningar. Denna del har under de senaste åren minskat till förmån för övergång till digitala utbildningar och möten. Uppräkning av dessa kostnader har inte gjorts.

Generell uppräkning av övriga verksamhetskostnader 2025 har inte gjorts utan kostnaderna är beräknade i förhållande till nuvarande uppdrag och kostnad. I översynen 2026 respektive 2027 har uppräkning gjorts baserat på prisindex för kommunal verksamhet (PKV)*, 3,1 procent respektive år. Storlek på avskrivningar har antagits konstanta för planperioden.

*SKR Cirkulär 22:54

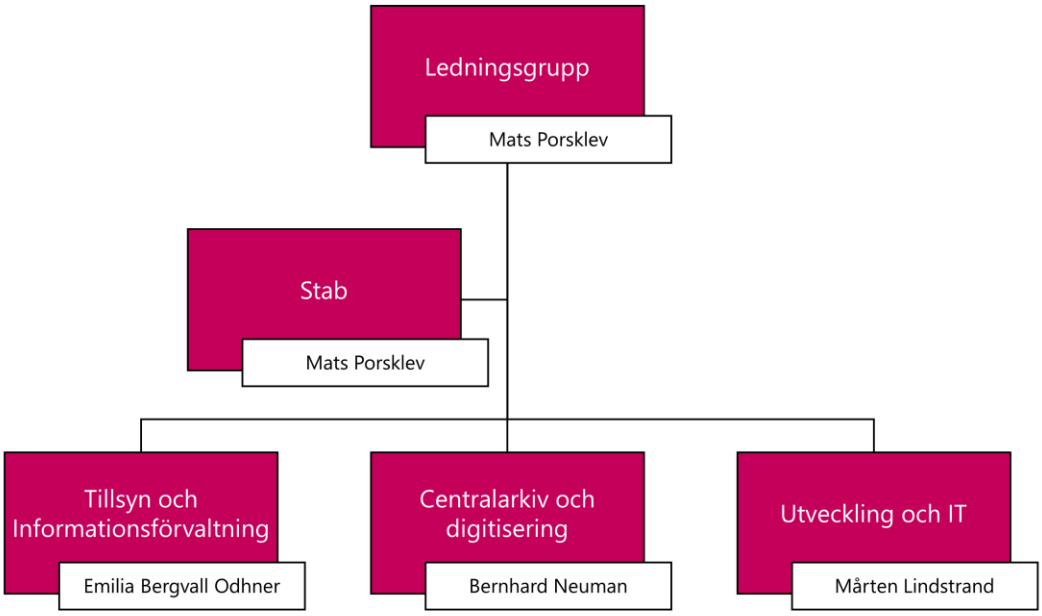
1.5 Investeringar

Investeringstakten har varit hög under 2023 i framför allt lagring för det digitala arkivet vilken ökar drastiskt under planperioden. Hantering av band för långtidsbevarande väntas bli omfattande omkring 2026/2027.

INVESTERINGSBUDGET (tkr)	2025	2026	2027
Lagring dig. bevarande	300	500	700
Servermiljö	150	250	550
Bandrobot		500	
Kontors-IT	300	300	300
Summa investeringar	750	1 550	1 550

2 Förvaltningsorganisation

Sydarkiveras förvaltning är sedan 2020 indelad i stab och enheter. Staben leds av förbundschefen och respektive enhet har en enhetschef. Det strategiska arbetet leds från ledningsgruppen.



Sydarkiveras tjänster är indelade i bastjänster och anslutande tjänster. Bastjänster ingår i medlemsavgiften. Anslutande tjänster avtalas och finansieras separat. Enheterna är tjänsteägare och enhetschefen tjänsteansvarig för de olika tjänstepaketen.

2.1 Bastjänster

Bastjänsterna ingår i medlemsavgiften som förbundsmedlemmarna betalar. De övergripande ramarna för bastjänsterna finns i förbundsordningen samt Sydarkiveras handlingsprogram som pekar ut de strategiska utvecklingslinjerna för perioden 2023-2026. Handlingsprogrammet har fastställts av förbundsfullmäktige efter remiss hos samtliga medlemmar och har definierat ett antal övergripande utvecklingslinjer:

- Förstärka och förbättra
- Möta medlemmarna
- Kommunicera och förankra
- Samarbeta digitalt och på plats
- Stödja digitalisering
- Leda utveckling i öppna forum
- Bygga arkivcentrum
- Växa för att bli starkare

När det gäller hel eller delad arkivmyndighet fattar varje förbundsmedlem eget beslut genom sitt arkivreglemente.

2.1.1 Gemensam arkivmyndighet

Som gemensam arkivmyndighet har Sydarkivera två centrala uppdrag, nämligen att ansvara för överlämnade digitala arkiv och att utöva tillsyn över förbundsmedlemmarnas informationshantering och arkiv. Sydarkiveras tillsyn omfattar både den digitala och analoga informationshanteringen. Tillsyn är ett uppdrag som arkivmyndigheten har genom bestämmelser i arkivlagen. Sydarkiveras tillsynsverksamhet bedrivs i enlighet med tillsynsplan antagen av Sydarkiveras förbundsstyrelse.

2.1.2 Digitala arkiv

Sydarkivera tillhandahåller gemensamt slutarkiv och långsiktigt digitalt bevarande avseende de elektroniska handlingar som överlämnas till Sydarkivera som gemensam arkivmyndighet. Sydarkivera stödjer förbundsmedlemmarna i arbetet med digitala arkivleveranser. Detta sker genom samordning, utredning, metodutveckling och praktisk handledning. Sydarkiveras verksamhet med digitalt bevarande bedrivs i enlighet med strategisk bevarandeplan antagen av Sydarkiveras förbundsstyrelse 2022-12-02, § 29.

2.1.3 Råd och stöd

Varje myndighet, nämnd eller styrelse, ansvarar fullt ut för sin information fram till informationen överlämnas till Sydarkivera som gemensam arkivmyndighet. Informationen hanteras av förvaltningar och bolag i verksamheten med hjälp av de verksamhetssystem eller mellanarkiv (verksamhetsnära arkiv) som förbundsmedlemmarna har valt att använda. För att stödja förbundsmedlemmarna med expertkunskap om arkiv och digitalt bevarande erbjuder Sydarkivera rådgivning och forum för erfarenhetsutbyte.

2.1.4 Utbildning

Sydarkivera erbjuder utbildningar för olika målgrupper, inriktningar och kunskapsnivåer. Utbildningarna anpassas löpande efter förbundsmedlemmars identifierade behov. Utbildningarna är en grundläggande förutsättning för förbundsmedlemmarna att på ett fungerande sätt delta i arbetet med digitala arkivleveranser, tillsyn, rådgivning och erfarenhetsutbyte.

2.2 Anslutande tjänster

Anslutande tjänster faller utanför ramen för medlemsavgiften. Målsättningen är att samtliga anslutande tjänster ska kännetecknas av hög kvalitet och bedrivs med full kostnadstäckning där särskilda avtal tecknas med respektive intressent. En riktad utvärdering bör ske under varje mandatperiod.

2.2.1 Analoga arkiv

Sydarkivera erbjuder möjligheten att åta sig rollen som arkivmyndighet för överlämnade arkiv på papper eller andra analoga medier (hel arkivmyndighet). I den anslutande tjänsten ingår förvaltning av kommunarkiv/centralarkiv och långsiktigt bevarande av de handlingar på papper och andra analoga medier som överlämnats till arkivmyndighet.

2.2.2 Gemensamt dataskyddsombud (DSO)

Sydarkivera erbjuder sina medlemskommuner att som anslutande tjänst ta del av verksamheten gemensamt dataskyddsombud vilken utförs av ett team med kompetens inom juridik, IT och informationssäkerhet samt arkiv. Dataskyddsombudets primära uppgift är rådgivning i dataskyddslagstiftning och övervakning av efterlevnaden av dataskyddsförordningen.

2.2.3 Nya anslutande tjänster

För att utveckla Sydarkivera och de tjänster som tillhandahålls inom Sydarkivera har förbundsfullmäktige i tidigare beslut fastställt att 1 % av budget bör reserveras för att utreda nya anslutande tjänster. Aktiviteter för 2025 i syfte att utreda nya anslutande tjänster har inte kvantifierats.

SYDARKIVERA.

Förbundspolicy

Antagen av förbundsfullmäktige

2024-03-15, § 6

SARK/2023:302

Innehåll

1. Inledning ... 1
Styrdokument ... 1
Ansvar och organisering ... 1
Rapportering av brister ... 2
Uppföljning och utvärdering ... 2
2. Generella åligganden ... 2
Intern kontroll ... 2
Informationssäkerhet ... 3
Inbyggt dataskydd ... 3
Nyanskaffningar av system ... 4
Hantering av e-post ... 4
Dataskydd ... 4
Kommunikation ... 5
Dokumentstyrning ... 6
3. Personal ... 6
Organisatorisk och social arbetsmiljö ... 6
Arbetsmiljöansvar – Arbetsmiljöpolicy ... 7
Rehabilitering ... 7
Klargörande på noll acceptans på kränkande särbehandling ... 8
Tystnadsplikt och sekretess ... 9
Jämställdhet och mångfald ... 9
Bisyssla ... 10
Lön ... 10
Tjänstebil ... 11
Handhavande ... 12
Förmånsbil ... 13
Gåvor och förmåner ... 13
Representation ... 14
4. Ekonomi ... 15
Attest ... 15
God ekonomisk hushållning ... 16
Finansiering ... 16
Placering likvida medel ... 17
Förhållningssätt ... 17
Samordnad upphandling ... 18
Leverantörer ... 18
Sociala och etiska krav ... 18
Jämställdhetskrav ... 18
Ramavtal ... 19
Direktupphandling ... 19
Affärsetik ... 19
Meddelarfrihet ... 19
5. Hållbarhet ... 19
Kvalitet ... 19
Miljö ... 20

1.Inledning

Förbundspolicyn är ett dokument som beskriver hur kommunalförbundet Sydarkivera (härefter kallat kommunalförbundet eller Sydarkivera) ska förhålla sig till lagkrav, föreskrifter och vägledningar och bryter ner dessa i de värderingar och grunder som ska styra arbetet när det gäller generella åligganden, personal, ekonomi samt kvalitet och miljö. Förbundsstyrelsen är kommunalrättsligt ansvarig för förbundspolicyns tillämpning i verksamheten och det åligger därför styrelsen att löpande följa upp och föreslå förändringar mot bakgrund av förändrad verksamhet, lagkrav eller andra faktorer av betydelse.

Förbundspolicyn reglerar inte kommunalförbundets revisorers uppdrag eller verksamhet.

Styrdokument

Sydarkivera ska följa lagstiftning, tillämpliga föreskrifter och vägledningar inom en rad olika områden. Förbundspolicyn bryter ner dessa i vilka former av separata uttolkningar som ska göras för Sydarkiveras verksamhet.

Förbundsstyrelsen får med stöd av policyn utfärda de styrdokument som behövs för att ge ett konkret stöd för att utföra arbetsuppgifter i enlighet med förbundspolicyn. Styrdokumenten ska uppdateras med den frekvens som krävs för att hållas aktuella. Hela organisationen, Sydarkiveras anställda och förtroendevalda, ska följa de styrdokument som utfärdas samt informera sig om reglernas och styrdokumentens innebörd. Förbundsstyrelsen ansvarar även för att tid och resurser avsätts för detta ändamål.

Ansvar och organisering

Förbundsstyrelsen har det yttersta ansvaret för samtliga områden som omfattas av förbundspolicyn inom kommunalförbundets verksamhet.

Tjänstemannaorganisationen ska i sin tur tillse att verksamheten använder arbetsmetoder som bidrar till att förbundspolicyns principer och inriktningar uppfylls. Förvaltningen ska organiseras med tydliga beskrivningar av roller för att klargöra fördelning av uppgifter, ansvar och befogenheter. Medarbetare ska ha tillräcklig kompetens för att förstå innebörden av sina arbetsuppgifter samt innehållet i förbundspolicyn. Utbildning ska erbjudas för att medarbetare ska kunna uppnå tillräcklig kompetens.

Rapportering av brister

Samtliga anställda som uppmärksammar allvarligare brister i förhållande till förbundspolicyns principer ska rapportera detta till ledamot i förbundsstyrelsen. Ledamoten har skyldighet att följa upp rapportering av allvarliga brister.

Samtliga anställda ska bevaka brister och incidenter samt rapportera vidare till ansvarig befattningshavare. Förbundsstyrelsen ska löpande genomföra, dokumentera och följa upp åtgärder med anledning av identifierade brister i förhållande till förbundspolicyn.

Uppföljning och utvärdering

Efterlevnad och uppföljning av förbundspolicyn med dess riktlinjer ska följas upp årligen av förvaltningen i samband med årsredovisningen.

2. Generella åligganden

Intern kontroll

Reglementet för intern kontroll syftar till att säkerställa att Sydarkivera upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Det betyder att Sydarkivera med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande principer uppfylls:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, styrdokument med mera.

Sydarkiveras organisationsstruktur ska upprättas så att den stödjer en tillförlitlig hantering av information och arbetsuppgifter, inköp och betalningar. Sydarkivera ska årligen analysera och identifiera riskområden för egenkontroll. För riskanalys och åtgärder gäller att följande ska uppfyllas:

- Vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp.
- Omfattningen på uppföljningen (frekvensen).
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen.
- Till vem uppföljningen ska rapporteras.
- När rapportering ska ske.

Informationssäkerhet

Informationssäkerhetspolicyn syftar till att Sydarkivera ska hantera information med rätt nivå vad avser tillgänglighet, riktighet och sekretess. Policyn gäller för Sydarkiveras administrativa flöden, samt för informationsflöden till Sydarkiveras bevarandeplattform och flöden som härrör till bevarandeplattform och dess valv.

Sydarkivera hanterar, på uppdrag av förbundsmedlemmarna, arkivleveranser och slutarkiv. Detta innebär att arbetsflöden, processer och arkivet hanterar stora mängder av information. Denna information är Sydarkiveras viktigaste resurs och måste hanteras på ett säkert sätt. Förbundsmedlemmarna ska känna stor trygghet och tillit till Sydarkivera.

Övergripande principer för informationssäkerhet är att:

- Sydarkivera ska bedriva ett systematiskt informationssäkerhetsarbete.
- Arbetsflöden (processer) ska kartläggas, beskrivas, dokumenteras och säkerhetsklassas i enlighet med beprövade standarder och vägledningar.
- Viktiga roller ska identifieras och beskrivas, så att personalen får rätt utbildning och instruktioner.
- Risk- och sårbarhetsanalyser ska regelbundet genomföras inom Sydarkiveras verksamhetsområden.
- Kartläggningen med tillhörande säkerhetsklassning ska användas då skyddsnivåer, behörigheter och rollbeskrivningar arbetas fram.
- Mobiltelefoner, läsplattor och bärbara datorer innebär särskilda risker, vilket ska beaktas när rutiner och instruktioner utarbetas.
- I normalfallet tillhandahåller Sydarkivera egen it-utrustning och om det inte är möjligt när det gäller till exempel inhyrda konsulter så ska det klargöras vad som gäller mellan denne och Sydarkivera i ett personuppgiftsbiträdesavtal.
- Omvärldsbevakning och kontakt med ansvariga myndigheter samt Sveriges kommuner och regioner (SKR) ska ske kontinuerligt.

Inbyggt dataskydd

Inbyggt dataskydd handlar om att uppdatera, rensa och underhålla befintliga systemstöd. Det inbyggda dataskyddet innebär att integritetsfrågor ska påverka it-stödens hela livscykel – från förstudie och kravställning via inköp, design eller utveckling till användning och avveckling.

Sydarkivera arbetar för att inbyggt dataskydd ska finnas inom samtliga verksamheter och påverka hela it-stödens livscykel.

Nyanskaffningar av system

Vid inköp, utveckling och avveckling av it-system ska Sydarkivera ta hänsyn till skydd av personuppgifter samt sök- och gallringsmöjligheter. Vid inköp, vidareutveckling och avveckling av it-system ska verksamheter samråda med Sydarkiveras dataskyddsombud i samband med eller före kravställningsfasen. Krav om inbyggt dataskydd ska finnas med vid upphandling av nya it-stöd.

Hantering av e-post

E-postsystem ska inte användas för lagring av handlingar under längre tidsperioder och information som omfattas av sekretess ska inte hanteras utan kryptering eller liknande skydd. I de fall extern aktör skickar information som omfattas av sekretess ska meddelandets innehåll flyttas till en lämpligare plats och sedan snarast raderas från e-postsystemet.

Dataskydd

I dataskyddsförordningen ställs krav på att den personuppgiftsansvarige ska kunna visa att behandlingen av personuppgifter görs i enlighet med dataskyddsförordningen. Policyn gäller inte till kommunalförbundet överlämnade arkiv.

Personuppgiftsansvarig är förbundsstyrelsen. Den är ansvarig för hantering av personuppgifter och ska utse dataskyddsombud som kontrollerar att personuppgifter hanteras på ett korrekt sätt inom Sydarkivera.

- Varje behandling av personuppgifter ska ske med hänsyn till den enskildes personliga integritet och rättigheter.
- Varje behandling av personuppgifter ska ske i enlighet med gällande lagstiftning
- Vid behandling av personuppgifter ska följande grundläggande principer tillämpas:
    - *Laglighet, korrekthet och öppenhet* - Behandlingen ska vara laglig, korrekt och öppen gentemot den registrerade.
    - *Ändamålsbegränsning* - Innan behandling påbörjas ska ett särskilt och uttryckligt samt berättigat ändamål med behandlingen vara fastställt. Hantering som inte ryms inom det ursprungliga ändamålet är inte tillåten.

    - *Uppgiftsminimering* - Endast de personuppgifter som är adekvata och relevanta för ändamålet får samlas in. Insamlingen får inte vara mer omfattande än nödvändigt.
    - *Korrekthet* - Personuppgifterna ska vara korrekta och om nödvändigt uppdaterade.
    - *Lagringsminimering* - Insamlade personuppgifter får bara bevaras så länge det är nödvändigt.
    - *Integritet och konfidentialitet* – Personuppgifterna ska behandlas på ett sätt som säkerställer lämplig säkerhet med användning av tekniska och organisatoriska åtgärder.
    - *Ansvarsskyldighet* - Den personuppgiftsansvarige ska kunna visa att behandlingen sker med följsamhet till principerna.
    - *Klar och tydlig information om behandlingen* - Ska vara lättillgänglig skriftligt, elektroniskt eller i annan lämplig form.
    - *Information om den registrerade* - Vidta lämplig åtgärd för att den registrerade ska få tillgång till information som finns registrerad om hen när det efterfrågas, inom en månad.
- Sydarkivera ska utse ett dataskyddsombud.
- Vid varje behandling av personuppgifter ska ett sådant förhållningssätt iakttas att risken för skada för den registrerade minimeras.

Kommunikation

Information som kommuniceras ska vara saklig, tydlig och målgruppsanpassad, såväl för medborgare och förbundsmedlemmar, som för medarbetare och förtroendevalda. Sydarkivera ska sträva efter att använda moderna, beprövade och kostnadseffektiva lösningar för kommunikation. För all extern kommunikation inom Sydarkivera används kommunalförbundets logotyp och ett enhetligt grafiskt uttryck eftersträvas.

Övergripande principer för Sydarkiveras kommunikation är att:

- Arbeta för god tillgänglighet. Förbundsmedlemmarna ska uppleva att de vet vart de ska vända sig och snabbt få svar, oavsett vilken kommunikationskanal som används för kontakt.
- Tillgodose behovet av olika kommunikationskanaler, till exempel extern webbplats, samarbetsplattform på webben för förbundsmedlemmar, sociala medier, trycksaker eller annonser, så att samtliga kommunala verksamheter och externa intressenter får tillgång till Sydarkiveras information. Konton ska vara aktiva. Känsliga eller kränkande kommentarer ska snarast tas bort.

- Verka för öppenhet och transparens med ett tydligt informationssäkerhetsperspektiv. Sydarkivera ska medverka till att medborgare och journalister, med undantag för uppgifter som är sekretessbelagda, har full tillgång till dokumentation som är upprättad inom ramen för kommunalförbundets verksamhet.

Dokumentstyrning

Policyn för dokumentstyrningen syftar till ett enhetligt sätt att hantera alla dokument inom Sydarkivera så att dessa utarbetas, godkänns, lagras, hålls aktuella, gallras och arkiveras på ett sätt som är effektivt för verksamheten och som underlättar det vardagliga arbetet.

Övergripande principer för Sydarkiveras dokumentstyrning är:

- Styrande dokument ska beslutas av behörig instans.
- Verksamheten inom ramen för bastjänster och anslutande tjänster, samt interna och externa projekt och aktiviteter av vikt för verksamheten, ska dokumenteras i skriftlig form.
- Dokument inom Sydarkivera ska namnges på ett konsekvent sätt och dateras.
- Sydarkivera ska implementera de mallar och rutiner som utarbetas åt förbundsmedlemmarna vad avser arkiv och informationshantering.
- Förbundsstyrelsen ska fastställa särskilda instruktioner för hur styrande dokument används, namnsätts och tillämpas inom kommunalförbundet.

3. Personal

Organisatorisk och social arbetsmiljö

Att arbeta för en hälsosam arbetsmiljö och för friska medarbetare är en viktig del i Sydarkiveras verksamhet. En hälsofrämjande arbetsmiljö bidrar till arbetsglädje och att medarbetarnas kompetens och förmågor tas till vara och utvecklas. Begreppet arbetsmiljö innefattar fysiska faktorer såsom lokaler, utrustning och arbetsmetoder, men också psykosociala som arbetsklimat, relationer och organisationen samt individens möjlighet till påverkan. Sydarkivera har nolltolerans för all användning av droger på arbetsplatsen.

Arbetsmiljöansvar – Arbetsmiljöpolicy

Arbetsmiljöarbetet ska tillgodose att kommunalförbundets medarbetare ska ges bästa möjliga förutsättningar till stimulans, utveckling och god hälsa för att därigenom bidra till en effektiv verksamhet. Ingen ska behöva drabbas av skada eller ohälsa till följd av arbete inom Sydarkivera.

Sydarkivera ska bedriva ett systematiskt arbetsmiljöarbete och fördela uppgifter i arbetsmiljöarbetet på olika personer och befattningar i verksamheten. Medarbetare ska erhålla den utbildning och information som behövs för att kunna utföra de arbetsuppgifter som följer med uppdraget.

Arbetsgivaren ska se till att chefer och arbetsledare har följande kunskaper:

- Hur man förebygger och hanterar ohälsosam arbetsbelastning
- Hur man förebygger och hanterar kränkande särbehandling

Hänsyn ska tas till att varje medarbetare får möjlighet att påverka arbetsinnehåll, arbetstakt och arbetets kvalitet på den enskilda arbetsplatsen och i de egna arbetsuppgifterna. Arbetet ska organiseras och arbetsplatserna utformas så att varje medarbetare upplever en god kvalitet i de fysiska, psykiska och sociala förhållandena inom arbetsområdet. Utvecklings-insatser, stöd och stimulans ska planeras och dokumenteras för varje medarbetare årligen.

Arbetsmiljöarbetet ska integreras i den dagliga verksamheten, hänsyn till arbetsmiljön ska tas i varje beslut. Chefer, medarbetare och samarbetspartners ska arbeta tillsammans för en god arbetsmiljö. Inom kommunalförbundet Sydarkivera ska samverkan med de fackliga organisationerna och skyddsombud vara en naturlig del i arbetsmiljöarbetet.

Verksamheten ska aktivt verka för att skapa en socialt, fysiskt och psykiskt sund arbetsplats för alla medarbetare genom att förebygga risken för arbetsskador och arbetsrelaterad ohälsa.

Minimikravet för verksamheten är att i alla avseenden följa lagar, förordningar, myndighetskrav och försäkra att det systematiska miljöarbetet bedrivs som en integrerad del i den ordinarie verksamheten.

Rehabilitering

För medarbetare som drabbas av ohälsa ska Sydarkivera som arbetsgivare utan dröjsmål utreda behov av arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser och ansvara för genomförandet av

rehabiliteringen. Rehabilitering är ett samlingsbegrepp för åtgärder av medicinsk, psykologisk, social och arbetslivsinriktad karaktär som vidtas för att en person ska återvinna bästa möjliga funktionsförmåga och förutsättningar för ett gott liv. Arbetsgivaren har ansvar för den arbetslivsinriktade rehabiliteringen, det vill säga insatser som bidrar till att en person om möjligt ska kunna återgå i arbete.

Rehabiliteringsarbetet ska bedrivas i nära samverkan mellan arbetsgivare och medarbetare med respekt för medarbetarens integritet. Tillsammans planerar och genomför de relevanta rehabiliteringsinsatser. Individens behov och förutsättningar ska vara grunden för rehabiliteringsarbetet. Alla aktörer som medverkar i rehabiliteringen ska på bästa sätt medverka till att medarbetaren kan återgå till arbete.

Rehabiliteringsinsatserna ska påbörjas så snart som möjligt och om möjligt fortgå utan uppehåll. I förebyggande syfte ska arbetsgivaren kontinuerligt följa upp och uppmärksamma medarbetare som har upprepad korttidsfrånvaro då detta kan vara tecken på ohälsa.

Klargörande på noll acceptans på kränkande särbehandling

Sydarkivera ska erbjuda sina medarbetare en arbetsmiljö och en arbetssituation, som är fri från alla slag av kränkande särbehandling.

Med kränkande särbehandling avses alla klandervärda eller negativt präglade handlingar som riktas mot enskilda arbetstagare på ett kränkande sätt och som kan leda till att dessa ställs utanför arbetsplatsens gemenskap.

Kränkande särbehandling är ett allvarligt hot mot medarbetarnas arbetsglädje, hälsa och möjligheter till utveckling och leder till ett sämre arbetsresultat. Kränkande särbehandling accepteras inte inom kommunalförbundet Sydarkivera.

Alla signaler på nedsättande attityder, omdömen eller uttalanden följs upp och tillåts inte att få fäste på arbetsplatsen. Att ha ett uppträdande som gör att värdigheten hos en annan person kränks är oacceptabelt. Sydarkivera tillåter inte att den typen av handlingar förekommer på våra arbetsplatser.

Samverkan med de fackliga organisationerna och skyddsombud ska vara en naturlig del i arbetet mot kränkande särbehandling.

Tystnadsplikt och sekretess

Arbetsgivaren har tystnadsplikt när det gäller uppgifter om anställdas hälsotillstånd eller personliga förhållanden som i övrigt framkommer i samband med sjukskrivning och rehabilitering.

Upprättade handlingar i rehabiliteringsarbetet kan innehålla sekretessuppgifter och ska därför förvaras skyddade mot obehörig åtkomst. Med upprättade handlingar avses överenskomna åtgärder i handlingsplan liksom utlåtanden eller utredning från företagshälsovård eller annan likvärdig aktör.

Jämställdhet och mångfald

Människors olikheter kan utgöras av kön, etnisk härkomst, ålder, funktionsvariation, religion och sexuell läggning, men också av erfarenhet, utbildning, livssituation och värderingar. Detta tillsammans skapar en dynamisk mångfald, som tillför nya perspektiv och idéer.

Denna samlade mångfald utgör Sydarkiveras kompetens, vilken är en strategisk tillgång i kommunalförbundets verksamhet. En arbetsplats med dynamisk mångfald utgör en attraktiv arbetsgivare för såväl nuvarande som potentiella medarbetare.

Olikheter skapar möjligheter och nytänkande och ska inte uppfattas som hot eller skapa underlag för ett trångsynt förhållningssätt avseende kön, etnisk härkomst, ålder, funktionsvariation, religion och sexuell läggning.

Sydarkivera ser jämställdhet och mångfald som både en självklarhet och styrka och ska därför:

- utifrån uppfyllda kompetenskrav sträva efter mångfald i personalsammansättning, vid rekrytering samt vid tillsättning av arbetsgrupper
- vara och aktivt verka för ett jämställt och jämlikt kommunalförbund avseende såväl anställningsvillkor, arbetsvillkor som utvecklingsmöjligheter
- visa respekt och tolerans för varandra och med kraft agera vid förekomst av trakasserier och mobbning.

Bisyssla

Med bisyssla avses varje syssla – tillfällig eller permanent – som utövas vid sidan av anställningen och som inte är hänförlig till privatlivet. Förtroendeuppdrag inom fackliga, politiska eller ideella organisationer räknas inte som bisyssla.

Kommunanställda är skyldiga att, på arbetsgivarens begäran, anmäla bisysslor och lämna de uppgifter som arbetsgivaren behöver för att kunna bedöma desamma. Enligt bestämmelser i lagen om offentlig anställning (LOA) samt kollektivavtal gäller förbudet mot förtroendeskadliga, arbetshindrande och konkurrerande bisysslor även för arbetstagare i kommuner.

För Sydarkiveras del är det av särskild vikt att anställda inte åtar sig sådan bisyssla som kan rubba förtroendet för myndighetens verksamhet eller på annat sätt inverka negativt på de anställdas möjlighet att fullgöra sina arbetsuppgifter.

Förbundsstyrelsen är, i egenskap av anställande myndighet, ansvarig för att verksamheten bedrivs på ett sådant sätt att bisysslor hos anställda inventeras, bedöms och dokumenteras.

Om arbetsgivaren anser att en bisyssla hindrar arbetsuppgifterna eller att den kan påverka den anställdes handläggning av ärendet i sitt arbete kan arbetsgivaren förbjuda den anställde att utöva sådan bisyssla. Detta gäller inte bara bisyssla, som faktiskt utövas, utan också bisyssla som aldrig har utövats men där det finns anledning att anta att den anställde står i begrepp att inleda sådan. Vid anställningsmyndighetens handläggning av frågor kring de anställdas bisysslor ska följande gälla:

- Samtliga anställda ska på eget initiativ anmäla samtliga bisysslor till den egna anställningsmyndigheten.
- Bisyssla som till sin karaktär är av samma slag som ordinarie arbetsuppgifter bör ej godkännas under pågående anställning.
- Inventering av bisysslor hos anställda ska göras årligen.

Lön

Kommunalförbundet Sydarkivera är en specialistinriktad organisation med expertkompetens inom arkiv, digitala arkiv, dataskydd, informationssäkerhet och juridik. Sydarkivera ska, med anledning av detta, ha följande principer för lönesättning och lönebildning:

- Stimulera till goda arbetsprestationer
- Fokusera på uppnådda resultat genom att belöna måluppfyllelse och arbetsinsatser som förbättrar verksamhet och service
- Trygga personalförsörjningen långsiktigt.

Som grund ska individuell lönesättning samt överenskommelser i centrala och lokala avtal tillämpas. I övrigt gäller följande inom kommunalförbundet Sydarkivera:

- Sydarkiveras lönesättning ska grundas på systematiska bedömningar av arbetsuppgifternas svårighetsgrad, medarbetarens arbetsresultat och bidrag till verksamhetsförbättringar.
- Sydarkivera ska upprätthålla en lönespridning som stimulerar utveckling. Kommunalförbundets medarbetare påverkar sin löneutveckling genom att utvecklas i arbetet och genom att förbättra sina arbetsresultat. Ett tydligt samband mellan löneutveckling och utveckling av arbetsuppgifter och arbetsprestationer ska finnas.
- Lönebildningen och lönesättningen ska bidra till att målen för verksamheten uppnås. Lönesättningen ska stimulera till engagemang och utveckling i arbetet och därigenom till förbättringar av verksamhetens effektivitet, produktivitet och kvalitet. Lönesättningen ska därför vara individuell och differentierad.
- Sydarkivera eftersträvar en kultur där det är naturligt att belöna goda arbetsprestationer och stort ansvarstagande.
- Lönen ska användas för att premiera medarbetarens prestation och duglighet och särskilt de insatser som förbättrat verksamheten.
- Samma principer för lönesättning ska gälla oavsett kön, ålder, etnisk tillhörighet, funktionsvariation eller sexuell läggning.
- Lönesättningen ska uppfattas som relevant i förhållande till arbetsuppgifter och arbetsprestationer samt marknadens inverkan på löneläget.
- Konkurrenskraftiga löne- och anställningsvillkor ska bidra till att Sydarkivera på kort och lång sikt kan rekrytera och behålla personal.

Tjänstebil

Med tjänstebil avses fordon som ägs eller leasas av Kommunalförbundet Sydarkivera och som används i tjänsten. Vad som gäller i fråga om tjänstebilar gäller även för förmånsbil enligt nedan. Denna policy avser inköp och användning av tjänstebil inom Kommunalförbundet Sydarkivera och har upprättats för att säkerställa att samtliga fordon hanteras enhetligt, möter externa krav samt ger utrymme för en god intern kontroll. Tjänsteresa som kräver bil ska i första hand företas med tjänstebil.

Begreppet tjänsteställe förekommer i skattelagstiftningen och styr huruvida resor mellan bostaden och arbetsplatsen utgör privat resa eller tjänsteresa.

För anskaffande av tjänstebil inom kommunalförbundet Sydarkivera, gäller utöver vad som sägs inom upphandlingspolicyn följande:

- Tjänstebil ska vara av typ personbil
- Totalpris bör inte överstiga 7,5 prisbasbelopp
- Bil ska uppfylla kravet för 5 stjärnor (max antal) enligt Euro NCAP (European New Car Assessment Program).
- Bil ska vara utrustad med vinterhjul och krockkudde på förarplats och passagerarplats fram, antisladdsystem samt larm.
- Kostnaden för eventuell övrig utrustning får inte vara högre än 5 % av den totala inköpskostnaden.
- Tjänstebil får leasas av leverantör. I avtalet med leverantören ska överenskommas om ett garanterat restvärde av bilens inköpspris.

I övrigt gäller följande för kommunalförbundets tjänstebilar:

- Körjournal, som uppfyller Skatteverkets krav, ska föras.
- Alla tjänste- och förmånsbilar ska hållas skattade genom kommunalförbundets försorg.
- Alla tjänstebilar ska hållas helförsäkrade. Försäkringen ska täcka skador på både förare och eventuella medpassagerare.
- Det ska tas hänsyn till miljön avseende de fordon som kommunalförbundet leasar eller köper för sin verksamhet. Fordonet ska ha en miljöklassning, Euro 6.

Handhavande

- Sydarkiveras fordon ska framföras med försiktighet för att så långt det är möjligt undvika olyckor.
- Alla bilar ska hållas välvårdade och prydliga.
- Rökförbud gäller i samtliga fordon.
- Föraren ansvarar för att alla som åker i bilen använder säkerhetsbälte och att bilen lastas på ett säkert sätt.
- Mobil och annan kommunikationsutrustning i motordrivna fordon får bara användas om det inte påverkar körningen på ett trafikfarligt sätt.
- Samtliga förare ansvarar för att både tjänste- och förmånsbilar tankas med det för bilen avsedda drivmedlet vid utsedda stationer/bolag.

- Kommunalförbundet ansvarar inte för någon form av böter eller liknande kostnader utan dessa betalas av aktuell förare.
- Vid hastighetsöverträdelse som registreras av så kallad fartkamera ska Sydarkivera samarbeta med Polismyndigheten så att bötfällning kan ske.

Förmånsbil

Anställd som i sin anställning har ett omfattande behov av att genomföra resor i tjänsten kan efter beslut få disponera tjänstebil för privat bruk - förmånsbil. Den sammanlagda körsträckan för tjänsteresor och privatkörning ska alltid vara sådan att förmånsbilen inte medför högre kostnader för arbetsgivaren än resor med egen bil. Styrelsen ska i särskilda riktlinjer eller anvisningar fastställa vad som gäller i fråga om den praktiska hanteringen.

Förmånsbilen ställs till den anställdes förfogande mot ett löneavdrag som är beroende av modell, utrustning och körsträcka. Löneavdrag ska göras i enlighet med Skatteverkets riktlinjer och för att täcka kommunalförbundets samtliga kostnader för bilen när reskostnaden för tjänsteresor är frånräknad. Förmånsbilen får användas av den anställde samt dennes familj. Vid tjänsteresa får den också köras av annan anställd i kommunalförbundet. Förmånsbilen får inte överlåtas till eller nyttjas av annan.

I övrigt gäller följande för kommunalförbundets förmånsbilar:

Särskilt avtal ska upprättas mellan den anställde (förmånstagaren) och arbetsgivaren. Avtalstid ska överensstämma med åtaganden gentemot leverantören.

Förmånsvärdet beskattas efter de regler som gäller för förmånsbeskattning av fri bil.

Anställd med tjänstebil ska i första hand använda denna vid resor i tjänsten.

Bilen ska omedelbart ställas till kommunalförbundets disposition vid anställnings upphörande, eventuell strejk eller lockout.

Gåvor och förmåner

Utöver vad som stadgas i fråga om förmånsbil ovan gäller följande avseende personalförmån samt gåvor inom kommunalförbundet Sydarkivera.

Gåvor kan indelas i tre kategorier: reklamgåvor, representationsgåvor samt gåvor till anställda. Vid lämnande av gåvor gäller återhållsamhet och ett maximalt belopp enligt

Skatteverkets regler. Undantag får göras i samband med pensionering, också enligt Skatteverkets regler.

Med reklamgåvor avses artiklar utan personlig karaktär och av förhållandevis obetydligt värde som till exempel almanackor, pennor eller liknande varor. Gåva av detta slag får förekomma och ska vara försedda med Sydarkiveras logotyp.

För representationsgåvor gäller ett omedelbart krav på samband med verksamheten. Representationsgåva får förekomma i form av till exempel en blomma eller bokgåva som överlämnas i samband med att viktiga avtal undertecknas, samarbeten inleds eller avslutas.

Gåvor till externa kontakter i samband med helger, personliga högtidsdagar eller dödsfall klassificeras som representationsgåvor och har enligt Skatteverkets riktlinjer inte tillräckligt samband med verksamheten för att vara avdragsgilla. Denna typ av gåvor ska inte förekomma inom Sydarkivera.

Så länge det är i ringa omfattning, till exempel i fråga om julgåva, har kommunalförbundet rätt att besluta om gåvor till anställda under förutsättning att dessa är skattefria enligt gällande lagstiftning.

Förmåner av mindre värde och som är till för att skapa trivsel i arbetet får förekomma så länge de är tillgängliga för all personal och tillhandahålls på arbetsplatsen. Exempel på personalvårdsförmåner är enklare förtäring som inte anses som måltid samt motion och friskvård.

Representation

Kommunalförbundet Sydarkivera bedriver en verksamhet med många kontaktytor i samhället mot i första hand myndigheter och organisationer. Kontakter med företrädare kan medföra behov av representation i olika former.

Med representation avses varje form av värdskap utövat genom kommunalförbundets företrädare i form av såväl förtroendevalda som tjänstemän.

Representation inom kommunalförbundet Sydarkivera ska alltid ske med restriktivitet, försiktighet och hög integritet.

Representation får förekomma vid följande tillfällen:

- Vid besök av personer från huvudmännens organisationer, statlig eller kommunal myndighet i angelägenheter som rör verksamheten.
- Då ideell organisation med särskilt betydande samhällsnyttig verksamhet medverkar på möten som direkt rör verksamheten.
- I samband med aktiviteter som är förlagda i kommunalförbundets lokaler och har direkt anknytning till verksamheten.
- I samband med invigningar.
- I samband med personalsammankomster.
- I andra fall där representation framstår som försvarbart med hänsyn till syftet och verksamheten hos den gentemot vilken representation ska utövas.

Vid sammanträden och konferenser som sker regelbundet ska den interna representationen begränsas till enklare förtäring.

4. Ekonomi

Attest

Attestreglementet syftar till att säkerställa en god intern kontroll och att ekonomiska transaktioner bokförs korrekt i enlighet med uppställda lagar, krav och god redovisningssed.

Reglementet är även till för att förbättra effektiviteten i verksamheten, trygga kommunalförbundets tillgångar och skydda personal och förtroendevalda mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

Attest innebär att behörig person genom sin namnteckning eller elektronisk signatur intygar att en ekonomisk transaktion är godkänd och kontrollerad utan anmärkning och därför kan verkställas. En transaktion skapar därefter en verifikation i kommunalförbundets bokföring.

För alla typer av attest av ekonomiska transaktioner gäller:

- Ingen person ska kunna genomföra en ekonomisk transaktion ensam. Kontroll och attestmoment ska upprättas så att det både finns en mottagningsattestant och en beslutsattestant. Mottagningsattestanten ansvarar för att tillräcklig information finns för att en ekonomisk transaktion ska kunna godkännas. Beslutsattestanten är ytterst ansvarig för att godkänna och därefter verkställa en ekonomisk transaktion.
- Eventuella felaktigheter som upptäcks efter att betalning verkställts ska snarast underrättas den som har beslutat om transaktionen. Därefter ska felet korrigeras.

Attestant som gör sig skyldig till fel eller försummelse eller missbrukar sin ställning ska, utöver de andra åtgärder som kan komma i fråga, fråntas sin attesträtt.

- Om oegentligheter misstänks ska detta snarast rapporteras till överordnad chef. Eventuella misstankar om oegentligheter som rör förbundschefen rapporteras till förbundsstyrelsen. Eventuella misstankar om oegentligheter avseende styrelsen rapporteras till förbundsfullmäktige. Transaktioner som bedöms vara av brottslig karaktär ska alltid och utan dröjsmål polisanmälas.
- Attestmomentet får ej utföras av den som själv ska ta emot en betalning från kommunalförbundet eller verkställa en betalning från kommunalförbundet till en närstående. Detta innefattar också bolag och föreningar där den anställde eller närstående har ägarintressen eller ingår i ledningen.
- Det åligger förbundsstyrelsen att tillse att löpande ajourhålla en förteckning över aktuella personer med attesträtt inom organisationen.

God ekonomisk hushållning

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Till en god ekonomisk hushållning hör att ha beredskap att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser.

För att uppnå detta ansvarar förbundsstyrelsen för att det finns en ändamålsenlig styrning med mål, planer och program samt en kontinuerlig uppföljning av verksamhet och ekonomi. Styrelsen ska, i budgeten, formulera och föreslå mål för verksamheten som visar hur styrelsen avser att klara det övergripande uppdraget enligt förbundsordningen.

Finansiering

Genom att fastställa långsiktiga, finansiella mål blir dessa styrande för vad Sydarkivera långsiktigt vill uppnå i fråga om förmögenhetsutveckling, vad den löpande verksamheten kan kosta, vilka resultatnivåer som krävs samt investeringsverksamhetens omfattning och finansiering.

Ett positivt resultat behövs för att kunna egenfinansiera investeringar som överstiger årets avskrivningar och inte definieras som stora och långsiktiga. I kommunallagen regleras att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna samt att det, för verksamheten, ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk

hushållning. För ekonomin ska anges finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Resultatreserv (RER) samt finansiell leasing ska inte förekomma inom kommunalförbundet Sydarkivera.

Placering likvida medel

Eventuellt överskott på likvida medel bör placeras så att bästa möjliga avkastning uppnås med beaktande av en tillfredsställande säkerhet. Godkända motparter vid placeringar utgörs av:

- Förbundsmedlem
- Kommuninvest ekonomisk förening
- Bank eller bankägt företag
- Svenska staten eller statliga verk och bolag
- Bostadsfinansieringsinstitut eller liknande
- Försäkringsbolag

Kommunalförbundet får, vid behov, överlämna delar av sin likviditetsförvaltning till förbundsmedlem eller, efter upphandling, till bank eller bankägt företag.

Placering får enbart göras i räntebärande papper eller liknande instrument och i svenska kronor. Bindningstid för placeringar får maximalt löpa över en period på tolv månader.

Pengar avsatta för pensionsförpliktelser ska förvaltas i enlighet med vad som gäller för förvaltningen av likvida medel enligt ovan.

Förhållningssätt

Upphandlingar inom Sydarkivera ska präglas av effektivitet, kompetens och samordning där målet är en effektiv totalekonomi för kommunalförbundet. Personal som handlägger inköps- och upphandlingsärenden har nödvändig kunskap om gällande lagstiftning, policys och regler.

Sydarkiveras agerande ska vidare medverka till en marknadssituation som präglas av uthållighet och väl fungerande konkurrens. Inköp och upphandling ska konkurrensutsättas och genomföras affärsmässigt och professionellt samt med hänsyn till sociala och etiska aspekter.

Upphandling ska svara mot verksamheternas behov av varor och tjänster med:
rätt funktion, rätt kvalitet, hög miljöprestanda, hög säkerhet, rätt pris.

Samordnad upphandling

Samordnad upphandling är av strategisk betydelse för Sydarkivera för att uppnå bästa möjliga affärsvillkor samt för att aktivt påverka kvalitet och miljö. Samordningen minimerar dessutom de administrativa kostnaderna för Sydarkiveras upphandlingar och inköp. Huvudregeln är att samordnad upphandling ska genomföras inom de områden där det finns gemensamma intressen med förbundsmedlemmarna.

Leverantörer

Sydarkiveras kontakter med leverantörer ska kännetecknas av god affärsetik, öppenhet, objektivitet och likabehandling. Sydarkivera ska vara och uppfattas som en kompetent och opartisk beställare.

En ambition med Sydarkiveras upphandlingar ska vara att genomföra upphandlingar på ett sätt så att små och medelstora företag har möjlighet att delta.

Sociala och etiska krav

Sydarkivera ska i sin upphandling beakta FN:s barnkonventions regler artikel 32. I ramavtal ska särskilt betonas krav på att företag inte använt sig av barnarbete vid framställning av produkterna. Sydarkivera ska kräva att varor som levereras till Sydarkivera är framställda under förhållanden som är förenliga med ILO:s (Internationella arbetsorganisationen) åtta kärnkonventioner samt leva upp till det arbetarskydd och den arbetsmiljölagstiftning som gäller i tillverkningslandet.

Sydarkivera ska ställa krav på att leverantörer eller underleverantörer som anlitas inte diskriminerar någon på grund av kön, etnicitet, funktionsvariation eller sexuell läggning.

Jämställdhetskrav

Sydarkivera ska i sina upphandlingar ställa krav på att leverantörer i sin affärsverksamhet inte diskriminerar någon på grund av kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsvariation, ålder eller sexuell läggning eller av sådana skäl otillbörligt särbehandlar arbetstagare eller arbetssökande. Detsamma gäller de eventuella underleverantörer som anlitas.

Ramavtal

Huvudinriktningen ska vara att i största möjliga utsträckning teckna övergripande avtal av såväl varor som tjänster.

Sydarkiveras personal är skyldiga att känna till och använda de ramavtal som upprättats. Avtalstrohet skapar förutsättningar att uppnå trovärdighet och bra affärsmässiga villkor.

Direktupphandling

Direktupphandlingen ska alltid genomföras på ett sådant sätt att konkurrensen tillvaratas och att leverantörer behandlas på ett likvärdigt och icke-diskriminerande sätt.

Affärsetik

All upphandling ska präglas av affärsmässighet, utnyttjande av konkurrens samt objektivitet. Företrädare för Sydarkivera ska uppträda på ett affärsmässigt korrekt sätt. Samarbete mellan köpare och säljare ska ske i sådana former att parterna bibehåller full trovärdighet och en oberoende ställning i förhållande till varandra.

Meddelarfrihet

Kommunalförbundet ska i sina upphandlingar ställa krav på att den grundlagsfästa yttrandefriheten, meddelarfriheten och meddelarskyddet, enligt tryckfrihetsförordningen och regeringsformen, även ska gälla anställda hos privata utförare som utför verksamhet åt Sydarkivera.

5. Hållbarhet

Kvalitet

Sydarkivera har till uppgift att bevara information för framtida generationer åt förbundsmedlemmarna. Sydarkivera agerar som gemensam arkivmyndighet för förbundsmedlemmarna vilket innebär högt ställda krav på kvalitetsarbetet. För att kunna tillhandahålla en arkivtjänst som är värd att lita på ska Sydarkivera:

- Uppfylla krav på säkerhet, pålitlighet och hållbarhet på ett kostnadseffektivt sätt
- Kunna tillhandahålla information och tjänster för olika målgrupper

Sydarkivera ska genom råd och stöd ge förbundsmedlemmarna förutsättningar för att förbättra sin arkiv- och informationshantering i den dagliga verksamheten. Kontrollfunktion är det tillsynsansvar som ingår i arkivmyndighetsfunktionen. Syftet är att åstadkomma en effektiv och ändamålsenlig organisation för förvaltning av arkiv som är hållbar på lång sikt.

Sydarkivera deltar inte i aktiviteter som kan minska förtroendet för vår kompetens. Det innebär bland annat att tydligt skilja mellan sitt uppdrag för Sydarkivera och privata åtaganden och aktiviteter.

I övrigt gäller:

- Sydarkivera bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete vilket innebär att mål fastställs och följs upp samt att avvikelser följs upp.
- Vår viktigaste tillgång är våra medarbetare. Fortbildning och personalutveckling är ett naturligt led i Sydarkiveras ambition att kontinuerligt förbättra verksamheten.
- Varje medarbetare har ett ansvar för kvaliteten i arbetet.
- Sydarkiveras uppdrag ska prioriteras utifrån gemensamma behov och en övergripande strategisk planering i samarbete med förbundsmedlemmarna.
- Sydarkivera följer upp resultatet av arbetet externt med lyhördhet och i samråd med förbundsmedlemmarna. I varje situation möter vi våra medlemmar med professionell kompetens, service, engagemang och förmåga att omsätta mål till praktisk verklighet.
- Sydarkivera inleder inte samverkan med organisationer som inverkar negativt på verksamhetens kvalitetsarbete.

Miljö

Sydarkivera arbetar inom ett stort geografiskt område med långa avstånd och en viktig del i verksamheten är därför att undvika negativ miljöpåverkan. Vår målsättning är att belastningen på miljön ska minska genom vårt agerande. Detta sker bland annat genom att:

- Denna policy även omfattar våra leverantörer och konsulter.
- Medarbetare och leverantörer följer med god marginal gällande miljölagstiftning.
- Vi undviker onödigt bilåkande och använder tåg, eller allmänna kommunikationsmedel där det är möjligt.
- För att undvika resor använder vi i möjligaste mån webbmöten/telefonmöten och samarbetsrum på webben.
- Vi källsorterar och allt avfall som kan återvinnas lämnas till återvinning.
- Genom samarbete med andra organisationer med gemensamma behov sparar vi resurser.

- Våra it-produktionsmiljöer ska vara resurseffektiva avseende elförbrukning och lång livscykel för alla materialinköp.
- Vi tar miljöhänsyn i varje beslut och på alla nivåer i organisationen.
- Medarbetarna får information för en ökad medvetenhet om miljöfrågor och miljöaspekter i sitt arbete.
- Sydarkivera verkar för att vara en papperslös myndighet så långt det är möjligt.
- Vi granskar regelbundet vårt miljöarbete och arbetar med ständiga förbättringar.
- Vi åtar oss inte uppdrag hos förbundsmedlemmarna som strider mot Sydarkiveras policy.

Från: Kronobarnsmodellen
Till: Kommunstyrelsen Funktionsbrevlåda
Ärende: Antalet omhändertagna barn har halverats
Datum: den 4 mars 2024 09:51:19

Läs nyhetsbrevet i din webbläsare >>

Nyhetsbrev mars 2024

Kronobarnsmodellen är det länsgemensamma arbetssätt, den arbetsmodell, vi tar fram i Kronbergs län.

Fokus 2024: förebyggande och främjande

Nu är vi igång för 2024 och vi fortsätter arbetet med att införa Kronobarnsmodellen i hela länet. Under förgående år har vi fått stor uppmärksamhet och bra resultat på det arbetet som vi gör. Men vi nöjer oss inte där, utan vi fortsätter jobba på – för barnens bästa. I år kommer vi därför lägga lite extra fokus på det förebyggande och främjande arbetet.

Antalet omhändertagna barn har halverats – tack vare Kronobarnsmodellen

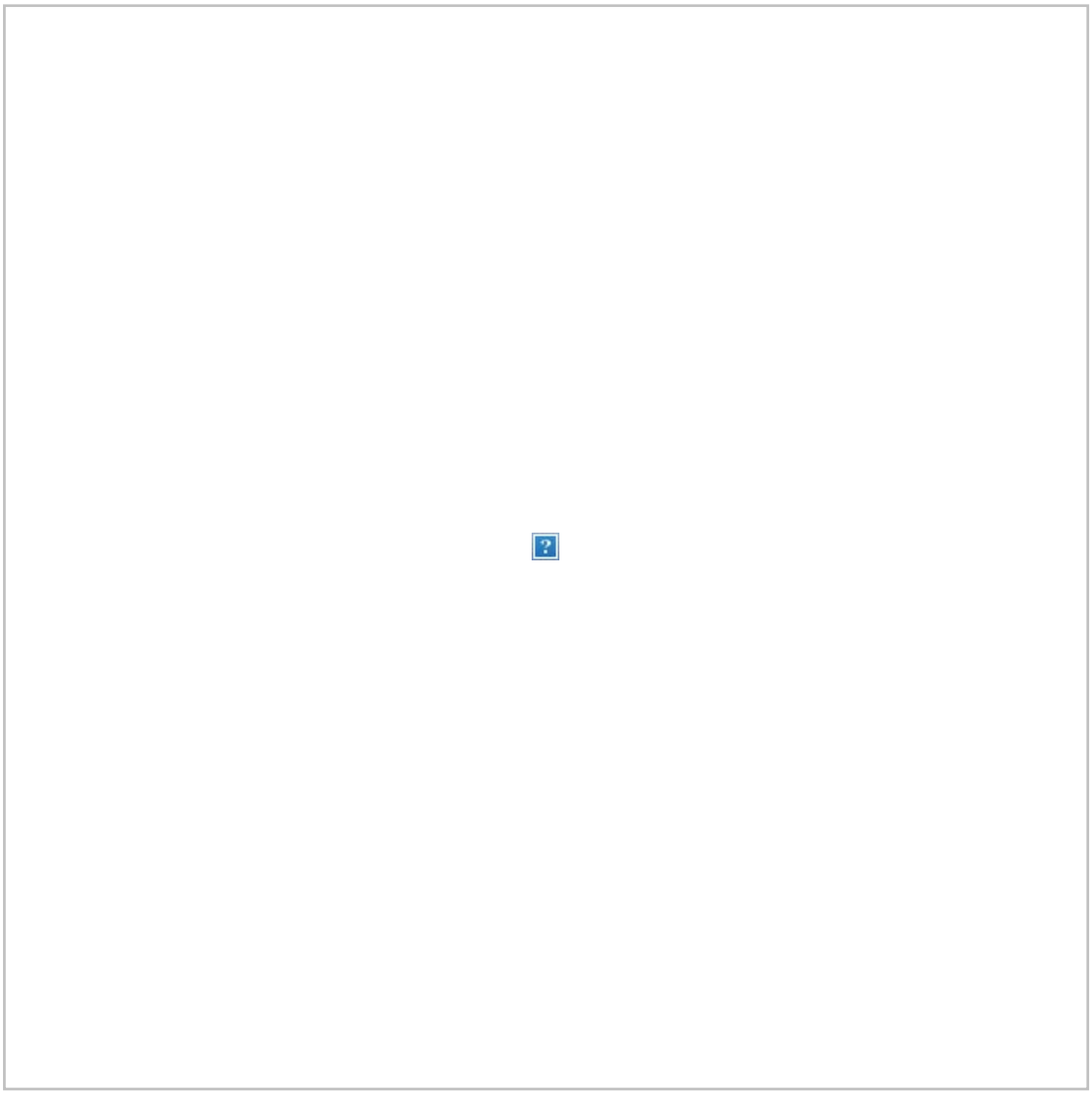


Foto: Mostphotos

Kronobarnsmodellen fortsätter att ge resultat i hela länet. Ett exempel på detta är socialtjänsten i Växjö kommun. Sedan fyra år tillbaka har de lyckats halvera antalet omhändertagna barn. Detta tack vare Kronobarnsmodellen som arbetssätt.

Så vad ligger egentligen bakom denna, och många andra, framgångar i länet? Den frågan ställde vi till Magnus Wibert, enhetschef på Växjö Kommun.

- Man ska få möjlighet att träffa dem som kan ge stöttning i föräldrarollen, exempelvis utbildningsförvaltningen eller förebyggande socialtjänst. Att vi är ute i ett tidigt skede och får förtroende gör väldigt mycket. Det blir inte lika jobbigt att ta kontakt om det skulle behövas.

<!--[endif]-->

- Trots tuffa tider med besparingar och annat, har vi har alltid hållit fast vid vårt arbete. Det är ingen anledning till att sluta med något, fortsätter han. <!--[endif]-->

LÄS HELA ARTIKELN

Inspel i enkäten för barn och unga

Enligt barnkonventionen har alla barn rätt att vara delaktiga och få möjlighet att föra fram sina åsikter i frågor som berör dem. I höst kommer därför barn och ungdomar i Kronoberg besvara en enkät om sin hälsa och levnadsvanor.

Barn och ungdomar i årskurs 5 och 8, samt årskurs 2 på gymnasiet kommer att besvara enkäten "Barn och ungdomars hälsa och levnadsvanor i Kronobergs län".

Resultatet i enkäten är viktigt för att kunna bedriva ett effektivt och systematiskt förebyggande arbete inom folkhälsoområdet.

Arbetet med enkäten drogs nyligen igång. Och för att få till en så bra enkät som möjligt är det viktigt med inspel från olika håll. Under processledningsmötet i februari fick därför processgruppen för Kronobarnsmodellen gå igenom enkäten tillsammans med Emma Johansson, folkhälsoutvecklare på Region Kronoberg. Många kloka tankar och förslag kom upp under dagen och kommer tas med i det fortsatta arbetet med enkäten.

Samverkansmöte kontra SIP: stödmaterial

För att stötta våra verksamheter i att använda samverkansmöte inom ramen för Kronobarnsmodellen istället för SIP (samordnad individuell plan) har ett stödmaterial tagits fram och publicerats på hemsidan.

TILL MATERIALET

KRONOBARNSMODELLEN

Du kan **uppdatera din e-post** eller **avregistrera dig från nyhetsbrevet**.

ALVESTA KOMMUNFÖRETAG AB
Org.nr 556696-1602

Styrelseprotokoll 2/2024
2024-04-04

Plats och tid	Salen, kommunhuset, Alvesta 2024-04-04, kl 10.00 – 11.05
Beslutande	Sebastian Olsson, ordförande Thomas Haraldsson Peter Gustavsson, tjänstgörande suppleant Per Ribacke Lars-Olof Franzén, tjänstgörande suppleant
Suppleant	Heléne Andersson Matz Athley
Övriga	Linda Gustavsson, styrelseordförande Alvesta Renhållning AB, § 13 – 16 Conny Pettersson, VD Alvesta Renhållning AB, § 13 – 16
Tjänstemän	Camilla Holmqvist, VD Kjell Rosenlöf, vVD, sekreterare
Paragrafer	13 - 24
Sekreterare	…….. Kjell Rosenlöf
Ordförande	…….. Sebastian Olsson
Justerare	…… Per Ribacke

2024-04-04

§ 13 Sammanträdets öppnande

Ordföranden öppnar styrelsemötet och hälsar ledamöter och övriga närvarande välkomna. Matz Athley, utsedd av kommunfullmäktige till ny suppleant men ännu inte anmäld på bolagsstämma och registrerad i hos Bolagsverket, får närvara vid dagens möte.
Närvaron fastställs enligt ovan.

§ 14 Val av justerare

Till att justera dagens protokoll utsågs Per Ribacke.

§ 15 Dagordning

Utsänt förslag till dagordning godkänns.

§ 16 Dialog med dotterbolaget Alvesta Renhållning

Som ett led i moderbolagets ägarstyrning och uppföljning medverkar Alvesta Renhållning AB:s styrelseordförande Linda Gustavsson och VD Conny Pettersson vid dagens möte för redovisning av aktuellt läge med verksamhet och ekonomi samt utmaningar inför framtiden. Styrelsen ställer frågor och har diskussion utifrån redovisningen.
Några viktiga uppgifter som lyftes fram var:

- Årsresultat 2023 före bokslutsdispositioner och skatt var +280 tkr. Soliditet blev 31%
- Förra årets stora händelse var då fastighetsnära insamling av förpackningar infördes med olikfärgade påsar, det s k optiska systemet
- Fritidshus ansluts till det nya systemet i april 2024
- Övertagandet från årsskiftet av återvinningsstationer (ÅVS) har krävt mycket arbete
- Avfallsmängder i restavfall minskar tydligt
- Så kallade plockanalyser kommer genomföras senare i år för att följa upp och utvärdera insamlingssystemet
- En viktig framtidsfråga är en ny återvinningscentral (ÅVC) i Alvesta tätort

§ 17 Föregående protokoll

Protokoll från det senaste styrelsesammanträdet 20 februari anmäldes och lades till handlingarna.

§ 18 Information från ordföranden

Ordföranden Sebastian Olsson har i dagsläget inget att informera styrelsen om.

Styrelsen beslutade att notera informationen.

§ 19 Information från VD

VD Camilla Holmqvist berättar att dotterbolagen har haft en intensiv tid med sitt arbete med årsredovisningar - i de dokumenten finns mycket information om vad som hänt 2023 och är påG. Vidare berättar Camilla om de två treåriga projekten som nyligen beviljats externa medel, 7 mkr till Huseby Bruk AB från Kampradstiftelsen och 4,4 mkr från FORMAS till AllboHus och kommunledningsförvaltningen.

Styrelsen beslutade att godkänna rapporten.

2024-04-04

§ 20 Årsredovisning för 2023

Förslag till årsredovisning 2023 visar att Kommunföretags resultat (moderbolaget) före bokslutsdispositioner och skatt blev -1,2 mkr (-1,6 mkr år 2022) och 0,02 mkr (0,1 mkr 2022) efter bokslutsdispositioner och skatt. Bolagets resultat bygger på erhållna koncernbidrag från dotterbolagen.
Koncernen Kommunföretags ekonomiska resultat 2023 före bokslutsdispositioner och skatt blev 17,3 mkr (4,3 mkr). Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är 24,0 mkr (2,3 mkr). Soliditeten för koncernen ökade något (från 13,3 till 13,5 %).

Styrelsen beslutade

1. Godkänna årsredovisning 2023
2. Föreslå årsstämman att i ny räkning överföra 86 593 307 kr.
3. Godkänna intyg till Alvesta kommun att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för bolaget.

§ 21 Stämmodirektiv till dotterbolagens årsstämmor 2024

Styrelsen beslutade vid det senaste sammanträdet 20 februari att utse ägarombud, ordföranden Sebastian Olsson, och ersättare, vice ordföranden Thomas Haraldsson, till dotterbolagens årsstämmor 2024 samt att stämmodirektiv beslutas vid dagens möte.
Styrelserna i Kommunföretags dotterbolag planerar att under våren 2024 att godkänna årsredovisning för 2023 och föreslå årsstämma att i ny räkning överföra vinst/förlustmedel. Dessutom föreslås att till Alvesta kommun lämnas ett intyg att verksamheten 2023 stämmer med bolagets ändamål och är inom ramen för befogenheter för bolaget. Efter styrelsens beslut lämnar auktoriserad revisor revisionsberättelse. Den innehåller normalt tillstyrkan att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.
Bolagets lekmannarevisor uttalar vanligtvis i sin granskningsrapport att sammantaget bedöms att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Styrelsen beslutade att uppdra till bolagets ombud vid årsstämmor våren 2024 med AllboHus Fastighets AB, Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB, Alvesta Renhållning AB, Alvesta Utveckling AB, Wexnet AB, rösta för att att (förslaget nedan gäller under förutsättning att revisor och lekmannarevisor lämnar yttranden enligt sammanfattning nedan; i annat fall får stämmodirektivet skrivas om)

- resultaträkning och balansräkning fastställs
- disponera bolagets vinst/förlust enligt fastställd balansräkning
- bevilja styrelse och VD ansvarsfrihet
- fastställa arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleant
- välja revisor i förekommande fall
- besluta om anmälan av styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, lekmannarevisor med suppleant utsedda av kommunfullmäktige i förekommande fall

§ 22 Budget och flerårsplan 2024 - 2028

Förslag till budget 2024 och flerårsplan 2025 – 2028 för moderbolaget Alvesta Kommunföretag redovisas.

Styrelsen beslutade att
1. Anta budget 2024 för Alvesta Kommunföretag
2. Godkänna flerårsplan 2025 - 2028.

§ 23 Nästa sammanträde

Nästa sammanträde med styrelsen är 14 maj 2024 kl 10.00.
Årsstämmor med kommunbolagen är 29 april med start kl 9.

§ 24 Mötet avslutas

Ordförande tackade för gott och trevligt samarbete varefter mötet avslutades.

Undertecknat av följande personer

Kjell Olof Rosenlöf

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-04 16:52:34
Transaktionsidentitet:	CE7C028B3BC6CBEBFDDD36DE212D3DB4306E408257

PER RIBACKE

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-04 17:18:06
Transaktionsidentitet:	ACFC79599935B72FB404B48439EB27B783D79FE12B

SEBASTIAN OLSSON

E-Legitimation:	BankID Mobile
Datum:	2024-04-05 06:57:43
Transaktionsidentitet:	4A15CEF978101608820A498E1EA363B1BF443CA2ED

Underskriftstjänst:	**Visma Underskriftstjänst**

© Visma

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Visma Consulting
Organisationsnr: 556117-7543
E-post: ciceron@localhost

© Visma Consulting