



Årsredovisning för Alvesta kommun år 2024

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. 10,8 mnkr av det negativa balanskravsresultatet 2024 om 22,2 mnkr inte behöver återställas.
2. 11,4 mnkr kronor av det negativa balanskravsresultatet 2024 ska återställas genom positiva balanskravsresultat senast 2027-12-31.
3. Godkänna årsredovisning för Alvesta kommun 2024.
4. Fastställa särredovisningen för vatten- och avloppsverksamheten för 2024.

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 2024 visar ett resultat om 10,7 miljoner kronor (mnkr), vilket är 3,4 mnkr bättre än budget. Nämndernas utfall är -63,5 mnkr sämre än budget. De största budgetavvikelserna finns inom omsorgsnämnden (-47,8 mnkr) och nämnden för arbete och lärande (-7,3 mnkr). Verksamhetens underskott uppvägs av högre intäkter från skatter och generella statsbidrag (+16,2 mnkr) och finansiella poster (+57,3 mnkr). I finansiella poster ingår en jämförelsestörande post om 18,7 mnkr för utnyttjande av överskottsmedel för finansiering av pensionskostnader.

Koncernens resultat uppgår till 17,3 mnkr. Koncernens investeringar uppgår totalt till 414,3 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 2024 är negativt, minus 22,2 mnkr. Därmed uppfylls inte balanskravet för året. Ett negativt balanskrav ska återställas inom en treårsperiod. Det finns inga tidigare års negativa balanskravsresultat i kommunen. De senaste fyra åren, 2020 till 2023, redovisar kommunen ett sammanlagt positivt balanskravsresultat om 171,5 mnkr. Kommunstyrelsen föreslår att följande poster som har påverkat kommunens resultat 2024, ändrad redovisningsprincip för leasing av fast egendom, 7,5 mnkr, samt årets merkostnader till följd av förra årets brand på Prästängsskolan, 3,3 mnkr, ska undantas från kravet om återställande. Därmed föreslås att 11,4 mnkr ska vara återställt senast 2027-12-31. Återställandet ska ske genom ett positivt balanskravsresultat.



Kommunfullmäktige

Årets nettoinvesteringar uppgick till 165,8 mnkr av budgeterade 226,8 mnkr. Genomförandegraden uppgick därmed till 73 procent. Självfinansieringsgraden för tioårsperioden uppgår till 131%. För 2023 uppgår självfinansieringsgraden till 28%.

Sammantaget är bedömningen att kravet på god ekonomisk hushållning är delvis uppfyllt för 2024. De tre finansiella målen är uppfyllda, samtidigt har kostnadskontrollen i verksamheterna minskat. Av de 14 beslutade utvecklingsmålen bedöms sex mål vara uppfyllda och åtta delvis uppfyllda. Därmed bedöms ett av fullmäktiges inriktningar vara uppfyllt och tre delvis uppfyllda. Av de 11 särskilda uppdragen som fullmäktige fastställt är fyra slutförda och sju påbörjade.

Yrkanden

Per Ribacke (S), Golnoush Lundén Faez (C), Thomas Haraldsson (C), Nina Rydström (C), Lars-Olof Petersson (S), Lavinia Strömberg (S), Frida Christensen (S) och Robert Olesen (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

Lars-Olof Franzén (AA) yrkar avslag till punkt 1 i kommunstyrelsens förslag till beslut samt yrkar om ändring av punkt 2 så att 11,4 miljoner kronor ändras till 22,2 miljoner kronor.

Beslutsgång

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut, kommunstyrelsens förslag till beslut samt Lars-Olof Franzéns (AA) yrkande om avslag till punkt 1 i kommunstyrelsens förslag samt ändringsyrkande av punkt 2.

Ordförande ställer punkt 1 och 2 i kommunstyrelsens förslag till beslut mot Lars-Olof Franzéns (AA) avslagsyrkande till punkt 1 samt ändringsyrkande av punkt 2 och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt punkt 1 och 2 i kommunstyrelsens förslag till beslut.

Ordförande frågar sedan om kommunfullmäktige kan besluta enligt punkt 3 och 4 i kommunstyrelsens förslag till beslut och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt dem.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens beslut § 56, 2025-04-15

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 35, 2025-04-01

Tjänsteskrivelse, 2025-03-25

Årsredovisning för Alvesta kommun 2024, 2025-03-24

Nämnden för myndighetsutövningens uppföljning av avtalssamverkan 2024

Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av avtalssamverkan 2024

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen



Årsredovisning för Alvesta kommun och koncern 2024

Beslutad av
kommunfullmäktige
2025-04-28 § 33



Alvesta
kommun



Innehåll

INLEDNING	2
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	3
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	6
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	9
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	11
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	17
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	19
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	22
Verksamhetsperspektivet	22
Finansiella perspektivet	24
Ekonomisk ställning	26
Balanskravsresultat	38
Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning	39
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	40
INTERN KONTROLL	43
UPPFÖLJNING AV AVTALSSAMVERKAN	44
EKONOMISK REDOVISNING	45
RESULTATRÄKNING	45
BALANSRÄKNING	46
KASSAFLÖDESANALYS	47
REDOVISNINGSPRINCIPER	48
NOTER	51
SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG	59
DRIFTREDOVISNING	61
INVESTERINGSREDOVISNING	62
VA-REDOVISNING	64
REVISIONSBERÄTTELSE	66
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	67



INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Nu stänger vi böckerna och summerar 2024. Därmed är det halvtid för mandatperioden. Man skulle enkelt kunna sammanfatta året med att vi lever i en turbulent tid och det avspeglar sig i denna redovisning.

Årsredovisningen ger en bra bild över året som gått när det gäller måluppfyllelse och ekonomi. Förra året skrev jag att "starka resultat behövs nu när ekonomiskt tuffare tider väntar". 2024 blev mycket riktigt ekonomiskt tuffare. Årets resultat visade trots detta ett överskott om nästan elva miljoner kronor. Samtidigt landade balanskravsresultatet, det resultat som omfattar de poster vi kan påverka, på cirka minus 22 miljoner kronor. Jag anser att ungefär 11 miljoner av dessa bör ses som resultatstörande det vill säga de bör inte belasta balanskravet, det är kostnader för branden på Prästängsskolan samt en omkontering avseende Leasingbilar. Kvar är då ca 11 miljoner kronor att återställa inom en treårsperiod.

Behovet av omställning har präglat 2024 utifrån flera områden. Våra verksamheter har utmaningar att hantera då kommunens invånarantal fortsätter att minska. Barn och unga minskar i antal medan antal äldre blir fler. Dessutom påverkas våra skatteintäkter av att vi tappar invånare. Den kommunala organisationen arbetar även intensivt med det fortsatt utmanande geopolitiska läget. Arbetet mot välfärdsbrottslighet är ytterligare ett område som kräver nya metoder och arbetssätt.

Men vi upplevde också under året ett antal ljuspunkter och gjorde viktiga satsningar för framtiden. Kännetecknande har varit att kommunens verksamheter och bolag fortsatt driva utveckling för att göra Alvesta kommun ännu bättre. Det är roligt att följa allt positivt som sker i kommunen och inte minst med ökad byggnation. Som exempel vill jag lyfta fram idrotts- och kulturarenan vid Virda bad och sportcenter i Alvesta. Kontaktcenters besöksyta färdigställdes också och välkomnar våra invånare och besökare i nya lokaler.

I maj invigdes strandpromenaden vid sjöparken på den östra sidan av järnvägsstationen i Alvesta, ett nytt rekreationsområde för invånare och besökare. Kommunen har också under året fått sitt första kommunala naturreservat, Björnholmarna, med vandringsleder, grillhus och parkering.

Jag vill avsluta med ett stort TACK! till alla medarbetare i Alvesta kommun för ett gott samarbete under 2024. Ni är alla en stor del av det som vi är så stolta över inom våra olika kommunala verksamheter. Ett tack också till alla samarbetspartners, näringsliv, föreningsliv och alla andra som på olika sätt bidragit till att göra ett bra Alvesta, ännu bättre!

Per Ribacke, kommunstyrelsens ordförande

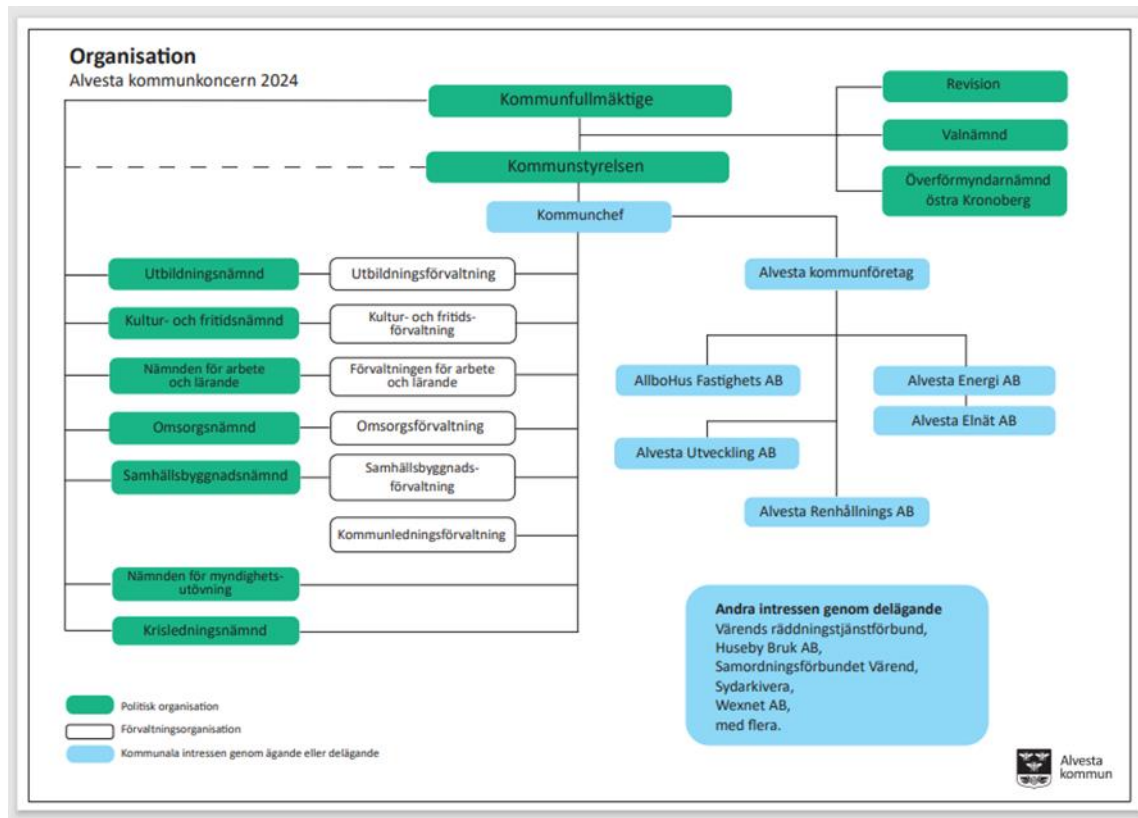
För Södra Sveriges Mittpunkt



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den kommunala koncernen

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



Alvesta kommun

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

Kommunstyrelsen

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

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar huvudsakligen för kulturskola, 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 verksamhetsfastigheter. Bolaget har också nyproduktion av lägenheter och lokaler för eget och kommunens behov samt utför lokalvård för egna fastigheter och externa uppdragsgivare, främst Alvesta kommun.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

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

Alvesta Renhållnings AB

Renhållningsbolaget sköter kommunens lagstadgade ansvar för hushållsavfall, driver bemannade återvinningscentraler, samlar in och transporterar avfall och slam samt 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 tillhandahålla. 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.

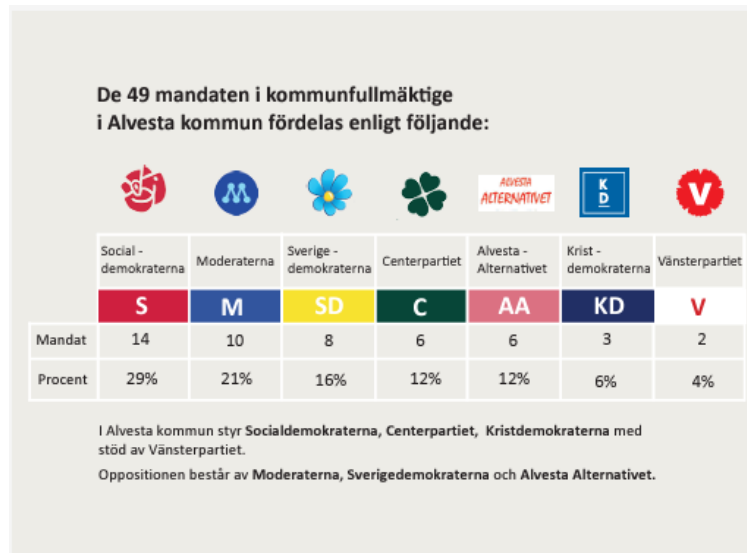
God ekonomisk hushållning

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.

Tabell 1. Fem år i sammandrag

	2024	2023	2022	2021	2020
Alvesta kommunkoncern					
Intäkter, mnkr	2 208	2 137	1 998	1 963	1 844
Kostnader, mnkr	2 191	2 048	1 951	1 827	1 788
Årets resultat, mnkr	17	89	39	136	56
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, %	33	36	35	31	34
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	23	25	24	20	21
Investeringar, mnkr	579	389	240	313	222
- varav VA och exploatering	519	46	31	34	58
Självfinansieringsgrad, %	38	49	98	120	77
Låneskuld, mnkr	2 034	1 780	1 681	1 549	1 530
Antal anställda (tillsvidareanställda)	1 842	1 860	1 862	1 815	1 816
Alvesta kommun					
Antal invånare 1 nov	19 896	20 138	20 276	20 302	20 217
Antal invånare, årlig förändring	-242	-138	-26	85	38
Kommunens skattesats	21,42	21,42	21,42	21,42	21,42
Intäkter, mnkr	1 921	1 890	1 767	1 737	1 721
Kostnader, mnkr	1 910	1 829	1 734	1 626	1 682
Årets resultat, mnkr	11	61	34	111	39
Soliditet, exkl ansvarsförbindelse pensioner, % *	43	44	45	47	46
Soliditet, inkl ansvarsförbindelse pensioner, % *	28	28	29	29	25
Investeringar, mnkr	227	159	82	73	87
- varav VA och exploatering	60	46	31	34	58
Självfinansieringsgrad, % (exkl VA och exploatering)	28	62	262	271	163
Låneskuld, mnkr	280	202	202	202	202
Antal anställda (tillsvidareanställda)	1 698	1 717	1 729	1 687	1 683

*2023 års soliditetstal omräknad till följd av ny redovisningsprincip för leasing av fast egendom.



Sammantaget har de ekonomiska förutsättningarna varit stabila under perioden och resultaten starka, trots flera år av stor oro i omvärlden, både internationellt och nationellt. Bokslutsårets resultat bryter trenden negativt. 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, "fem år i sammandrag", visar att kostnaderna har ökat mer än intäkterna under perioden trots att marknadsvärderingen av placerade medel starkt bidragit till intäktsökningen. Utvecklingen av kostnaderna tillsammans med värdet av placerade medel bör därför följas noggrant jämte soliditeten.



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 60 miljoner kronor vid utgången av 2024. 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.

Vidare finns fortsatt en osäkerhet avseende ekonomin, som avser försäkringsersättningen för branden på Prästängsskolan, som främst drabbat utbildningsnämnden och nämnden för arbete och lärande. I samband med bokslutet har kostnader för förstörda läromedel, möbler, flytt, skolskjuts med mera summerats. I kommunens resultat ingår kostnader om 8,4 miljoner kronor och har dessutom medfört ekonomiska obalanser. Merkostnaderna uppgår till 4,7 miljoner kronor. I Allbohus Fastighets AB:s resultat 2024 ingår försäkringsersättningar om 3,2 miljoner kronor. Preliminär försäkringsersättning har bokats upp i kommunens bokslut om 1,4 miljoner kronor.

Under 2024 minskade befolkningen i Alvesta kommun med 210 personer vilket innebär att Alvestas befolkning uppgick till 19 830 invånare per 2024-12-31. Det föddes 183 barn (161 föregående år) och 199 personer avled (200), vilket ger ett negativt födelsenetto på -16 personer. Antalet invandrade uppgick till 167 (162) och utvandringar till 168 (188), vilket ger ett utrikes flyttunderskott på 1 invånare. Inrikes inflyttningar uppgick till 808 (927) och utflyttningar 1 000 (1 096), vilket ger ett inrikes flyttnetto på -192.

Den ekonomiska effekten av befolkningsminskningen på skatteintäkterna bedöms uppgå till närmare 20 miljoner kronor utifrån det fastställda befolkningstalet per den första november 2024. Motsvarande ekonomisk effekt omräknat till befolkningstalet per sista december uppgår till 24 miljoner kronor.

I riket var antal konkurser 2024 historiskt högt, medan Alvesta legat på en normal nivå. 2024 var generellt sett ett bra år för näringslivet i Alvesta. Flera företag är i en expansiv fas och har haft höga nivåer på orderingången, men det skiljer sig mycket mellan olika företag beroende på bransch och kundsegment. Flera företag vittnade om en avvaktande höst inför USA:s val och med minskad orderingång. Kommunens största privata arbetsgivare Wica, la under våren ett stort varsel men kunde i slutet av året se en större orderingång och behov av att nyanställa. Handelsplats Spåningslanda under sommaren upplevt en bättre försäljning och besökarantal än förra sommaren.

Alvesta tappade 39 placeringar i 2024 års företagsranking, på plats 82 i Sverige och nästa bäst i Kronoberg efter Markaryd kommun. Trots att Alvesta tappar i årets ranking så är det den kommun som över tid haft den starkaste förbättringen på fem år. Efter att ha vunnit bästa Tillväxt i länet, vilket baseras på vinst, omsättning och antal nyanställda, fyra år i rad hamnar Alvesta på fjärde plats av kommunerna i Kronoberg.

Besöksnäringen växer i kommunen, om än sakta. Antalet gästnätter ökade både gällande nationella och internationella besökare. Huseby Bruk hade besöksrekord för sin julmarknad och Hanaslöv ännu en mycket välbesökt säsong.

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

Risikanalyser 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 väsentligt 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.

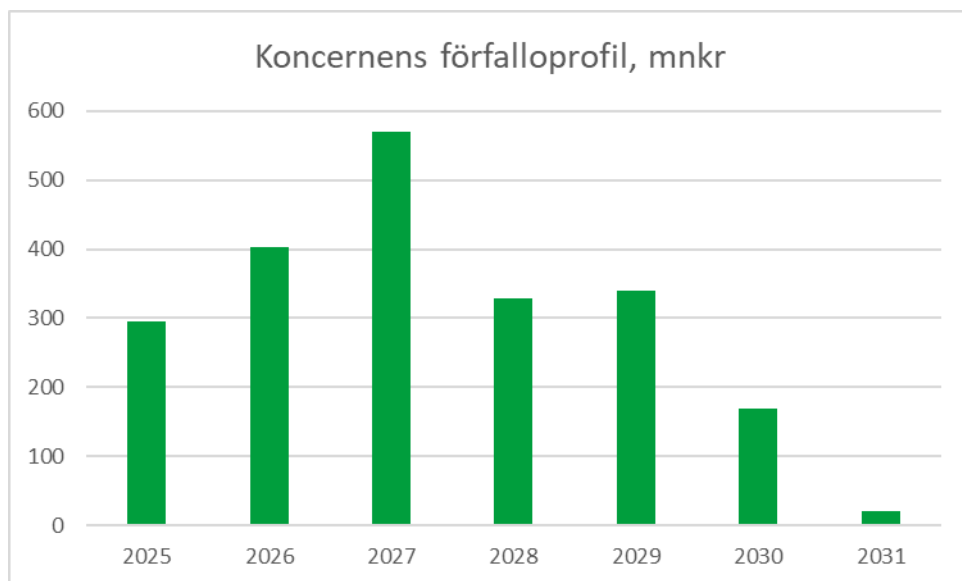
Ränterisk innebär att finansnettot påverkas negativt om räntenivån stiger. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 280 (202) miljoner kronor per den 31 december 2024. Den aktuella snitträntan på balansdagen för skuldportföljen uppgick till 2,4 procent (2023 2,2 procent) med en genomsnittlig räntebindningstid om 2,4 (2,3) år. Kapitalbindningen uppgick till 1,9 år. Drygt en femtedel, eller 56 miljoner kronor, av låneskulden förfaller inom ett år.

Låneskuld kommunen

mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023
Ingående låneskuld 1 jan*	202	202
Nyupplåning	100	0
Amortering	22	0
Skuld 31 dec	280	202

* Både lång- och kortfristig del av lån

Den 31 december 2024 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 2 034 (1 780) miljoner kronor, en ökning sedan föregående år med 14 procent. Ökningen/minskningen beror främst på ökad upplåning inom koncernbolagen. 13 procent, eller 296 miljoner kronor, förfaller inom ett år. Den aktuella räntan för skuldportföljen uppgick till 2,57 procent, räntebindningen till 2,2 år och kapitalbindningen 2,5 år. Snitträntan under 2024 uppgick till 2,54 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 2022 och 2023 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 2023	Utfall 2022
Markaryd	18,2	13,5
Uppvidinge	40,2	30,3
Ljungby	63,8	58,5
Tingsryd	51,3	51,8
Alvesta	88,8	83,0
Lessebo	89,9	91,9
Växjö	86,3	88,1
Älmhult	128,7	116,0
Medelvärde för kronoberg	70,9	66,6
Medelvärde kommungrupp*	70,7	67,6
Medelvärde riket	69,6	70,6

* 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 176 miljoner kronor högre än föregående år och uppgick vid utgången av 2024 till 1 762 miljoner kronor. Allbohus Fastighets AB har ökat sin upplåning på grund av nybyggnationer och fastighetsförvärv. Vidare har kommunen borgensåtaganden i förhållande till vissa föreningar. På balansdagen uppgick åtagandet till 7,6 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 i kommunkoncernen god och därmed bedöms *likvidrisken* vara låg.

Kommunen har även en *marknadsvärdesrisk* avseende finansiella placeringar. Kommunens finansiella placeringar av pensionsmedel uppgick till 442,1 miljoner kronor på balansdagen. Under året har innehavet totalt ökat med 30,8 miljoner kronor vilket motsvarar drygt 7 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 73,5 miljoner kronor.

Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

mnkr	Innehav 2024	Innehav 2023	Innehav 2022	Innehav 2021	Innehav 2020
Räntebärande värdepapper	158,6	150,5	120,2	123,4	117,4
Svenska aktier	132,0	119,7	82,7	117,3	109,4
Utländska aktier	151,5	130,4	144,1	156,5	131,7
Alternativa placeringar	0,0	10,7	10,1	10,7	10,0
Likviditet	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Summa	442,1	411,3	357,1	408,0	368,6

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 2024 uppgick till 30,8 miljoner kronor med hänsyn tagen till köp och försäljningar. Samtliga tillgångsslag har ökat under året. Andelen räntebärande värdepapper har minskat något under räkenskapsåret. Vidare har såväl andelen svenska aktier som andelen utländska aktier ökat. Av det totala innehavet utgjordes 64 procent av aktier. Sammantaget följs normalandelen i portföljen tämligen väl.

Innehav placerade pensionsmedel, andelar och limiter

mnkr	2024	Andel % 2024	Limit	Normal andel	Andel 2023
Räntebärande värdepapper	158,6	36%	30-90	150,5	37%
Svenska aktier	132,0	30%	5-30	119,7	29%
Utländska aktier	151,5	34%	5-60	130,4	32%
Alternativa placeringar	0,0	0,0	0-20	10,7	3%
Likviditet	0,0	0,0	0-10	0,0	0%
Summa	442,1	100%		411,3	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 397 miljoner kronor (387 miljoner kronor). Avsättningarna uppgick till 27,6 miljoner kronor för kommunen och 35,1 för kommunkoncernen. Vidare har 154 miljoner kronor av pensionsförpliktelsen tryggats i pensionsförsäkring. Den betydande ökningen beror på det nya avtalet som kom 2023 samt indexering till följd av den höga inflationen.



Alvesta kommunkoncerns pensionsförpliktelser	Koncern		Kommun	
mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
Avsättning inkl. särskild löneskatt	35,1	32,6	27,6	24,7
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	397,0	386,9	397,0	387,0
Pensionsförpl tryggats i pensionsförsäkring	153,9	96,6	153,9	96,6
Pensionsförpl tryggats i stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	586,0	516,1	578,6	508,2

Förvaltade pensionsmedel

Förtroendevaldas pensionsförmåner kostnadsförs under räkenskapsåret och redovisas som avsättning på balansräkningen. Övriga pensionsförmåner består till största delen av avgiftsbestämda pensionspremiestkostnader som kostnadsförs direkt. Anställda inom AKAP-KL:s avtalsområde tjänar in förmånsbestämda pensionsförmåner vilka genererar försäkringspremiestkostnader. 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 158 miljoner kronor i pensionsförsäkringskapital.

Alvesta kommuns förvaltade pensionsmedel	Kommun				
mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Totalt pensionsförsäkringskapital	158,2	115,6	87,5	80,9	67,7
varav överskottsmedel	4,3	19,0	17,8	15,7	7,1
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade)	442,1	411,3	357,0	407,8	368,6
Summa	600,3	527,0	444,5	488,7	436,2

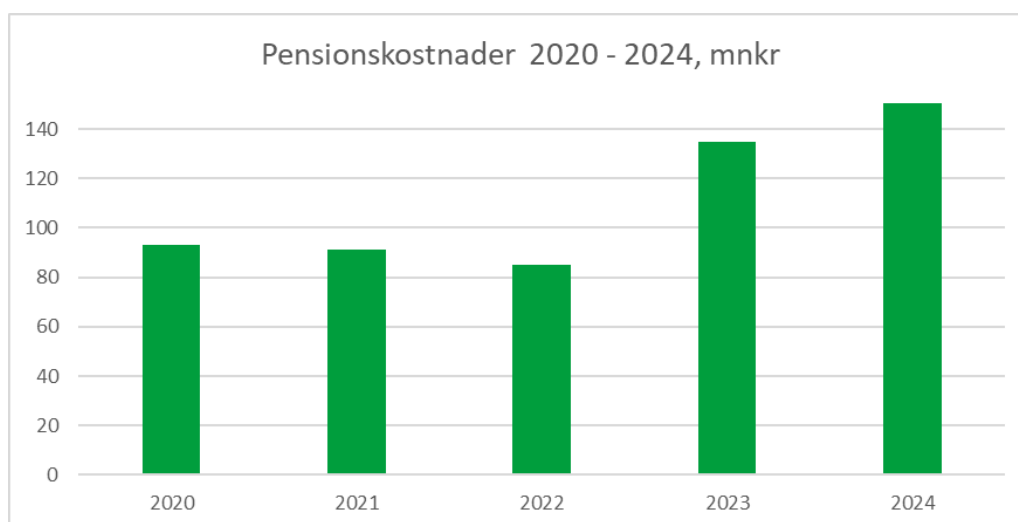
Finansiering av pensionsförpliktelser

Sammanlagt uppgår pensionsförpliktelserna till 586 miljoner kronor. De förvaltade pensionsmedlen uppgår till 600 miljoner kronor. Detta ger en konsolideringsgrad om 102,4 procent, vilket är en förbättring i förhållande till föregående år.

Finansiering av pensionsförpliktelser	Koncern		Kommun	
mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
Summa pensionsförpliktelse	586,0	516,1	578,6	508,2
Summa förvaltade pensionsmedel	600,3	527,0	600,3	527,0
Återlånade medel	-14,3	-10,9	-21,8	-18,8
Konsolideringsgrad, %	102,4	102,1	103,8	103,7

Pensionskostnader

Mellan 2022 och 2023 ökade kommunens pensionskostnader kraftigt till följd av nytt pensionsavtal samt den allmänna prisuppgången. Även 2024 har pensionskostnaderna ökat, men ökningstakten har avtagit. Inför 2025 prognostiseras sjunkande pensionskostnader.





Händelser av väsentlig betydelse

Demografiska utmaningar

Kommunens demografiska utveckling innebär både ett minskat barn- och elevunderlag samt ökade vårdbehov inom äldreomsorgen. Låga födelsetal och utflyttning har lett till färre elever i skolorna, vilket har krävt anpassningar inom både förskolor och grundskolor. Samtidigt skapar den växande andelen äldre och personer med funktionsnedsättningar nya och mer komplexa vårdbehov. Den demografiska utvecklingen påverkar ekonomins olika delar i hög utsträckning. Detta har medfört varsel, omplaceringar och uppsägningar inom utbildningsnämndens område.

Organisatoriska åtgärder för Alvesta Gymnasieskola

På grund av betydligt minskade elevantal beslutade nämnden för arbete och lärande i maj 2024 att avveckla samtliga nationella gymnasieprogram vid Alvesta gymnasieskola. Elever som redan har påbörjat sina utbildningar kommer dock att kunna slutföra dem.

Samverkan och omställning till ny socialtjänstlag

Den nya socialtjänstlagen syftar till att göra socialtjänsten mer främjande, förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad. Inom Kronobergs län har ett avtalssamarbete påbörjats för att stötta kommunernas omställning till den nya socialtjänstlagen. För kommunens verksamheter innebär detta en omställning och anpassning av arbetssätt för att möta de nya kraven.

Avtalsrörelsen inom kommunsektorn

Årets avtalsrörelse inom den kommunala sektorn var särskilt utmanande. Fackförbunden Kommunal och Vårdförbundet motsatte sig det normerande avtalet från den privata sektorn, vilket ledde till att Kommunal varslade om strejk. Det nya avtalet innebär viss arbetstidsförkortning för utvalda grupper. Avtalen gäller endast för ett år, och en ny avtalsrörelse inleddes redan under hösten.

Kontaktcenter öppnade

Inför sommaren färdigställdes och öppnades Kontaktcenters besöksyta. Besöksytan ger invånare, besökare och företagare en väg in till Alvesta Kommun också vid fysiska besök, på samma sätt som Kontaktcenter sedan starten 2022 varit en väg in för ärenden via telefon och digitala kanaler.

Fastighetsförändringar, nya lokaler och områdesutveckling

Den nya Idrotts -och kulturarenan vid Virda Bad och sportcenter i Alvesta har fortsatt enligt plan och besiktningar genomförts för öppning i januari 2025. Under året har även den första etappen av renoveringen av det särskilda boendet Furuliden i Moheda har slutförts. Vidare har utvecklingen av Aringsås etapp 1 har påbörjats. Vid slutet av 2024 var allt VA-arbete klart förutom dagvattendammarna. El och fjärrvärme är klart samt gatan upp till och med förstärkningslagret är till stor del klar. Det som återstår är iordningställande av natuptytor inklusive el, fortsatt arbete med överbyggnader, beläggning och belysning.

VA-verksamhet

Under året slutfördes överföringsledningen för spillvatten mellan Torne och Torsåsby. Spillvattnet pumpas nu till Vislanda reningsverk via Grimslov. Samtidigt som man anlade spilledningen anlades en vattenledning för att så småningom kunna förse Torsåsby med kommunalt vatten. Ett nytt reningsverk i Lönashult togs i drift under hösten.

Rekreationsområden

Kommunen har genomfört flera satsningar inom naturmiljöområdet. Naturreservatet Björnholmarna har utvecklats med nya vandringsleder, grillhus och parkeringsmöjligheter. I Björnstorp har mark arren-



derats ut för fårbete, vilket främjar den biologiska mångfalden. Strandpromenaden vid Sjöparken invigdes i maj och har snabbt blivit ett populärt rekreationsområde. Dessutom har flera insatser för skydd och vård av träd genomförts, bland annat genom föreläsningar, frihuggning av ekar och en ny e-tjänst för trädfällning.

Beredskap och säkerhetsläge

Planering i kommunkoncernen pågår enligt den överenskommelse som finns mellan kommunerna och berörda myndigheter, bland annat avseende krigsorganisation och krigsplaceringar.

Händelser som inträffat efter räkenskapsårets slut

Under första kvartalet 2025 har kommunen lånat upp 50 miljoner kronor för att möta kommande investeringar. I februari har Sveriges kommuner och regioner (SKR) publicerat en ny skatteunderlagsprognos. Prognosen visar en marginell försämring av 2024 års skatteunderlag, försämringen påverkar 2025 års resultat med 0,2 miljoner kronor.



Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron i koncernen är fortsatt för 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 få mer genomslag under kommande år. Hög korttidsfrånvaro påverkar också koncernens ekonomi negativt.

Utbildningsförvaltningens varsel av personal har medfört ett stort arbete för HR-avdelningen under hösten 2024. Detta både för att förhandla arbetsbristen som att genomföra omplaceringsutredningar. Ungefär 50 procent av de som varslades om uppsägning kunde omplaceras. Övriga tvingades arbetsgivaren säga upp. Dessa slutar framåt sommaren 2025.

Antal tillsvidareanställda personer	2024	2023	2022	2021	2020
Arbete och lärande	135	130	148	155	162
Kommunledning	66	66	63	55	46
Kultur och fritid	52	50	50	51	53
Omsorg	716	710	697	657	650
Samhällsbyggnad	70	75	76	70	71
Utbildning	659	686	695	699	701
Kommunen	1 698	1 717	1 729	1 687	1 683
Allbohus	107	106	97	92	96
Energi- och elnät	21	21	20	20	21
ARAB	16	16	16	16	16
Bolagen	144	143	133	128	133
Total	1 842	1 860	1 862	1 815	1 816

Våra anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har fortsatt minska i koncernen. Det är utbildningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen som har färre tillsvidareanställda. För utbildningsförvaltningen handlar det om minskade barnkullar och för samhällsbyggnad är det anpassning efter det rådande ekonomiska läget.

Konkurrensen om arbetskraften i länet är fortsatt hög även om rekryteringsläget i ett flertal yrken är förbättrad på grund av den rådande konjunkturen. Särskilt svårt är det att rekrytera utbildade undersköterskor och sjuksköterskor. Alvesta kommun lyckas väl med att rekrytera utbildade undersköterskor och sjuksköterskor vilket vi är glada för. 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. Vi hoppas att det påbörjade arbetet med platsvarumärket ska kunna hjälpa oss ytterligare.



Antal tillsvidareanställda årsarbetare	2024	2023	2022	2021
Arbete och lärande	133	128	146	153
Kommunledning	65	65	62	55
Kultur och fritid	50	47	47	47
Omsorg	676	666	650	605
Samhällsbyggnad	69	74	75	69
Utbildning	643	667	675	673
Kommunen	1 636	1 647	1 655	1 601
Allbohus	104	103	94	89
Energi- och elnät	21	21	20	20
ARAB	16	16	16	15
Bolagen	141	140	130	124
Total	1 777	1 787	1 785	1 726

Attraktiv arbetsgivare

Under året har HR-avdelningen arbetat med att utveckla kompetensförsörjningsprocessen. Detta genom att utveckla arbetet med pre- och onboarding tillsammans med andra avdelningar inom kommunledningsförvaltningen. Ett arbete som fortsätter 2025. Rekryteringsriktlinjen är uppdaterad och kommer fastställas av kommunstyrelsen under våren 2025. Här planeras också utbildning i kompetensbaserad rekrytering.

Även i år har vi kunnat erbjuda alla ungdomar som önskat en ferieplats under sommarlovet och även så kallad sommarprao. I år var antalet feriearbetare drygt 300, med placering över hela koncernen. Närvaro, bemötande och prestation från ungdomarna var överlag mycket tillfredställande. Utvärderingen visade att ungdomarna var mycket nöjda rent generellt.

Varje förvaltning och bolag har genomfört en rad kompetensutvecklingsåtgärder. 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 Alvesta energi och elnät där långtidssjukskrivningar påverkat antalet dagar i snitt avsevärt.

Åtgärder för att få ned korttidsfrånvaron är viktigt för att minska behovet av timvikarier och stärka ekonomin. Andelen sjuka med frånvaro 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 arbete som kommer att fortsätta under 2025. Arbetet har under den senaste delen av året gett viss effekt, då vi noterar minskande sjuktal. Personalutskottet fattade beslut om satsningen Friskare som ska fokusera på sjukfrånvaron. Målet är att sjukfrånvaron ska minska med total 1 procent de kommande två åren.

Inom omsorgen arbetar man aktivt med olika åtgärder för att få ned frånvaron, exempelvis riskorienterat arbetssätt, fokus på friskfaktorer, ett projekt med några enheter som piloter och en ny sjukskrivningsrutin. Dessa erfarenheter kommer implementeras i satsningen Friskare. Utbildningsförvaltningen



har genomfört en medarbetarenkät som följts upp under året. Man har också fortsatt följa upp långtidssjuka. Vid chefsdagen i november presenterades satsningen Friskare och det genomfördes en utbildningsinsats i en av Sunt arbetslivs metoder för minskad sjukfrånvaro. Satsningen mottogs väl.

Sjukfrånvaro, procent	2024	2023	2022	2021	2020
Kvinnor	8,0	8,2	8,4	7,4	8,6
Män	4,4	4,2	4,2	3,8	4,6
Åldersgrupp -29 år	6,0	5,6	6,6	6,5	7,9
Åldersgrupp 30 - 49 år	6,9	7,1	7,5	6,3	7,2
Åldersgrupp 50 år -	8,0	8,3	8,4	7,3	8,5
Längre än 60 dagar	40,3	36,4	60,6	29,7	29,6
Kommunen	7,4	7,4	7,6	6,7	7,8
Kvinnor	8,2	8,2	8,5	7,5	8,6
Män	4,4	4,5	4,3	3,8	4,6
Åldersgrupp -29 år	5,9	5,6	6,5	6,4	7,8
Åldersgrupp 30 - 49 år	7,1	7,0	7,1	6,2	7,2
Åldersgrupp 50 år -	8,4	8,3	8,3	7,3	8,3
Längre än 60 dagar	40,9	37,5	31,1	30,4	30,5
Koncernen	7,2	7,3	7,5	6,6	7,7

Antal sjukdagar per anställd	2024	2023	2022	2021	2020
Arbete och lärande	25	17	13	10	15
Kommunledning	12	10	9	5	4
Kultur och fritid	12	25	15	15	26
Omsorg	36	35	34	29	34
Samhällsbyggnad	12	18	19	18	16
Utbildning	19	19	23	21	25
Kommunen	25	25	25	22	27
Allbohus	15	24	24	24	96
Energi- och elnät	30	24	27	0	21
ARAB	18	45	33	26	26
Huseby	17	1	3	3	-
Koncernen	28	28	25	22	27

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 i 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 2024 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, Barn och ungas behov samt Trygg välfärd bedöms delvis uppfyllda, Människors vardag bedöms uppfyllt.

I följande tabeller redovisas en översikt av måluppfyllelse samt en tabell över de särskilda uppdrag kommunfullmäktige givit nämnderna och aktuellt läge med uppdragen vid utgången av 2024. 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 de tre finansiella målen är uppfyllda. Av de 14 beslutade utvecklingsmålen bedöms sex mål vara uppfyllda. Åtta mål bedöms vara delvis uppfyllda. Vidare kan då inriktningarna Hållbar tillväxt, Barn och ungas behov samt Trygg välfärd bedömas delvis uppfyllda, Människors vardag bedöms uppfyllt.

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	Måluppfyllelse 2024
Finansiella mål	Resultat	✓
	Självfinansieringsgrad	✓
	Soliditet	✓
Inriktning	Utvecklingsmål	
Hållbar tillväxt	Hållbar tillväxt och minskad klimatpåverkan	!
Barn och ungas behov	Ökad andel gymnasiebehöriga grundskoleelever	✓
	Minskad frånvaro i förskola och skola	!
	Samverkan för barnens bästa	!
Trygg välfärd	Trygg välfärd med fokus på folkhälsa och livskvalitet	!
	Ökad delaktighet i omsorg och vård	!
	Hälsa, trygghet och livskvalitet för äldre medborgare	✓
	Möjligheter till aktivt och självständigt liv för invånare	!
Människors vardag	Trygga och säkra gång- och cykelvägar	✓
	Inkluderande och trygga möteplatser	!
	Starka och engagerade föreningsliv	!
	Positiv upplevelse av kontakt och dialog i kommunens handläggning	✓
	Slamhanterings bidrag till biologiskt kretslopp	✓
	Natur- och kulturmiljöns bidrag till människors välmående och biologisk mångfald	✓
	Mål, bolagen	
AllboHus	Resultat finansiellt	✓
	Utvecklingsmål	✓
Alvesta Energi	Resultat finansiellt	✓
	Utvecklingsmål	✓
Alvesta Renhållning	Resultat finansiellt	!
	Utvecklingsmål	✓
Alvesta utveckling	Resultat finansiellt	✓
	Utvecklingsmål	!
Alvesta Kommunföretag	Resultat finansiellt	!
	Utvecklingsmål	✓



Särskilda uppdrag

I samband med Mål och budget 2024 fastställde fullmäktige elva särskilda uppdrag riktade till styrelse och vissa nämnder. Av de särskilda uppdragen fyra uppdrag slutförda och sju påbörjade.

Särskilda uppdrag kommunstyrelsen	Status
Implementera strategin för den samlade laddinfrastrukturen i kommunen	Påbörjat
Fortsätta arbetet med social hållbarhet med bland annat hbtqi-certifiering	Klart
Ta fram ett koncernövergripande hållbarhetsprogram som innefattar Agenda 2030:s tre delar; socialt, ekonomiskt och ekologiskt	Påbörjat
Ta fram en kommungemensam måltidspolicy	Påbörjat
Särskilda uppdrag utbildningsnämnden	
Utreda möjligheten att införa en elevhälsogaranti och hälsosamtal för psykisk hälsa	Påbörjat
Särskilda uppdrag samhällsbyggnadsnämnden	
Färdigställande av belysningsplan	Klart
Framtagande av en utvecklingsplan för kommunens skogar som tar hänsyn till klimatarbetet.	Påbörjat
Ta fram en metod för att följa och följa upp avvikelser på vattenkvalitet	Klart
Påbörja energioptimering på de anläggningar som verksamheten har rådighet över	Klart
Särskilda uppdrag myndighetsnämnden	
Vidareutveckla dialogprocesser	Påbörjat
Följa upp och vidareutveckla E-tjänster	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 2024 finns tre finansiella mål för Alvesta kommun:

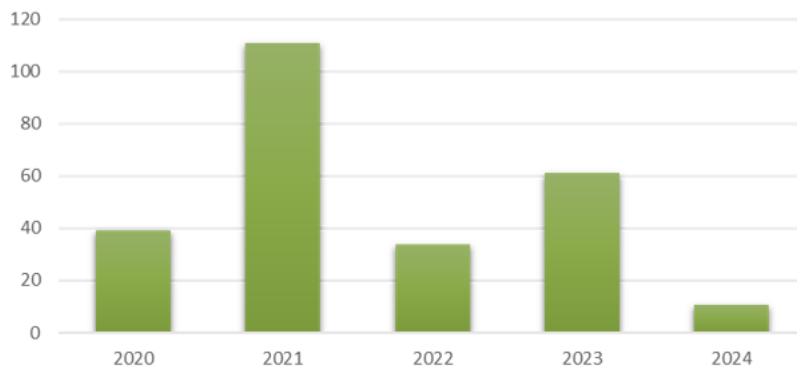
- ❖ Kommunens resultat ska uppgå till minst två procent av kommunens intäkter, i form av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag över en rullande femårsperiod. För budgetåret 2024 innebär det ett resultat på 30 miljoner kronor.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Resultatet för 2024 är 10,7 miljoner kronor, vilket är 0,7 procent. Målet på två procent uppfylls därmed inte för det enskilda året. Sett till de senaste fem åren, mellan 2020 och 2024 är resultatet 255,6 miljoner kronor, vilket är 3,6 procent och väl över målet om två procent.



Resultat 2020-2024

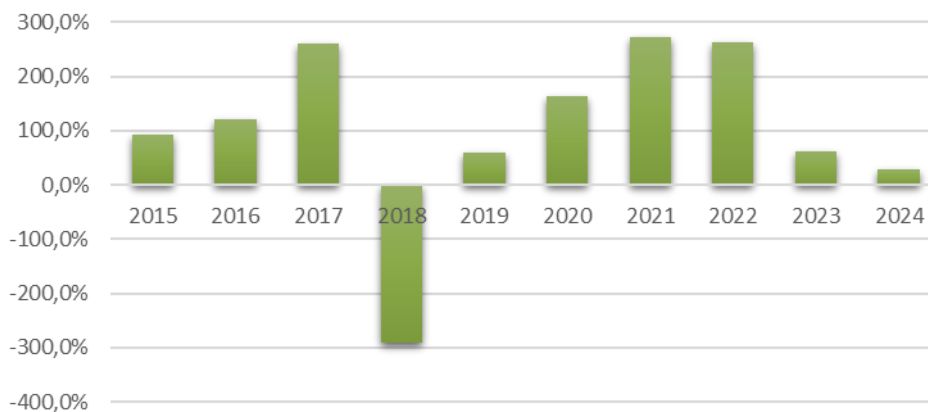


- ❖ **Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar inom skattefinansierad verksamhet exklusive exploatering ska uppgå till 100 procent över en rullande tioårsperiod.**

Bedömningen är att **målet är uppfyllt**.

Självfinansieringsgraden enligt ovan definition för de senaste tio åren, 2015 till 2024, är 131 procent. Därmed är målet uppfyllt. För bokslutsåret 2024 är utfallet 28 procent.

Självfinansieringsgrad 2015-2024

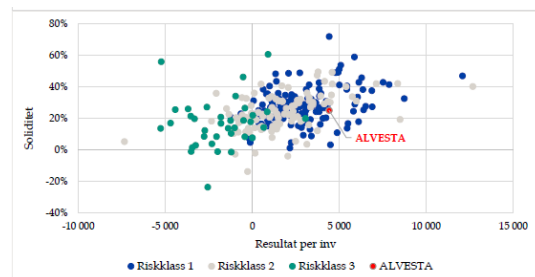
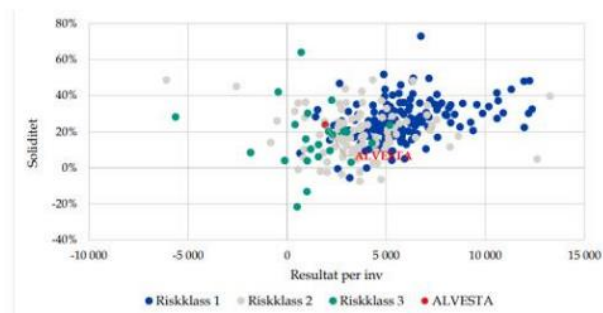


- ❖ **Soliditeten ska vara stark**

Bedömningen är att **målet är uppfyllt**.

Värdering av soliditeten vid bedömning av god ekonomisk hushållning görs i relation till egen historisk soliditet, kommunerna i regionen, kommunsveriges och koncernsveriges soliditet. För koncernen de senaste fem åren och innevarande år har soliditeten varit stabil. För planperioden 2025-2028 kommer soliditeten att sjunka något till följd av planerade investeringsnivåerna.

Följande diagram visar Alvesta kommunkoncern i förhållande till övriga rikets kommunkoncerner 2022 respektive 2023. Alvesta återfinns fortsatt i riskklass 2. Soliditeten är fortfarande stark och resultatet per invånare ökade mellan åren.



Ekonomisk ställning

Årets resultat

mnkr	Koncern			Kommun		
	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	802,0	604,2	573,5	342,0	317,1	325,8
Verksamhetens kostnader	-2 120,0	-1 995,5	-1 881,1	-1 793,6	-1 792,8	-1 771,6
Avskrivningar	-129,0	-135,2	-129,4	-54,0	-79,5	-50,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 447,1	-1 526,5	-1 437,0	-1 505,7	-1 555,2	-1 496,2
Skatteintäkter	980,0	972,3	963,2	979,7	972,3	963,2
Generella statsbidrag och utjämning	525,0	551,5	539,1	525,1	551,5	539,1
Verksamhetens resultat	57,9	-2,7	65,3	-0,9	-31,4	6,1
Finansiella intäkter	12,8	79,9	61,1	12,7	80,1	61,6
- varav realiserade vinster värdepapper		2,6	39,0		2,6	39,0
- varav orealiserade vinster värdepapper		36,4	2,0		36,4	2,0
- varav jämförelsestörande poster*		18,7	0,0		18,7	0,0
Finansiella kostnader	-47,8	-59,9	-37,8	-4,5	-38,0	-6,5
varav orealiserade förluster papper		6,6	0,0		6,6	0,0
Årets resultat	22,9	17,3	88,6	7,3	10,7	61,2

*Avser uttag av överskottsmedel för pensioner, totalt 18,6 miljoner kronor 2024.

Alvesta kommun redovisar ett resultat om 10,7 miljoner kronor (61,2 miljoner kronor 2024). Förändringen mellan åren beror till stor del på att verksamhetens nettokostnader ökat mycket mer än skatter och bidrag. Verksamhetens resultat, som är den resultatnivå som kan uttryckas avse kommunens ordinarie verksamhet, uppgår till minus 31,4 miljoner kronor, en försämring med 37,5 miljoner kronor i förhållande till föregående år. I finansnettot, (finansiella intäkter minus finansiella kostnader) ingår 2,6 miljoner kronor i realiserade och 36,4 miljoner kronor i orealiserade vinster på placerade pensionsmedel. Jämförelsestörande poster inom finansiella intäkter uppgår till 18,7 miljoner kronor och avser uttag av överskottsmedel för finansiering av årets pensionskostnader.

I förhållande till budget avviker resultatet positivt med 3,4 miljoner kronor. Nämnderna avviker negativt med 63,5 miljoner kronor och finansförvaltningen positivt med 66,9 miljoner kronor. Redogörelse för avvikelser framgår av avsnittet Nämndernas ekonomi och Finansförvaltningen.

Koncernens resultat för året uppgår till 17,3 miljoner kronor, att jämföras med 88,6 miljoner kronor 2023. Kommunens resultat försämrats med 50,5 miljoner kronor och koncernbolagen med 20,8 miljoner kronor, främst till följd av vakanta hyreslägenheter, ökade rörelsekostnader samt skattejustering för Allbohus Fastigheter AB.

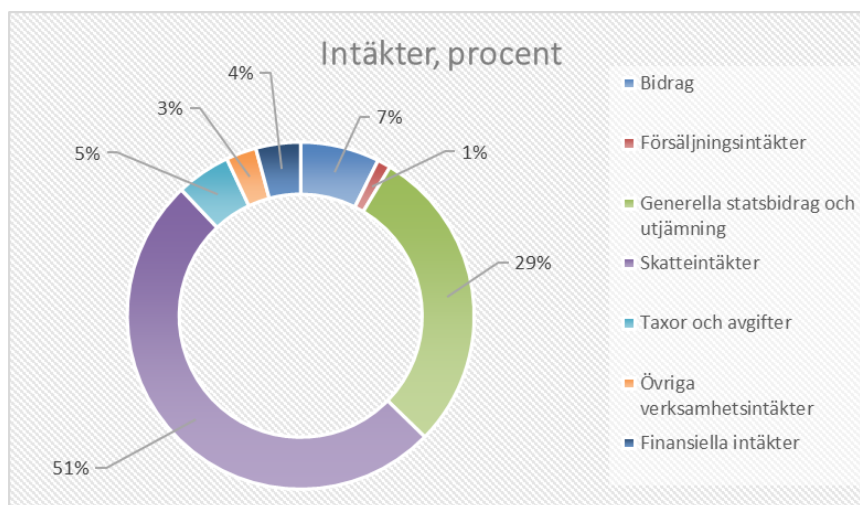
Under året har två förändringar gjorts i redovisningen som påverkar resultatet och jämförbarheten mellan åren:

- **Ändrad redovisningsprincip: Leasingredovisningen** av fast egendom har anpassats till gällande rekommendation. Resultatpåverkan av förändringen är 7,5 miljoner kronor för året, vilken består av minskad kostnad för lokalhyror, 37,8 miljoner kronor, ökad kostnad för avskrivningar, 24,5 miljoner kronor och ökad kostnad för finansiell leasing, 20,9 miljoner kronor.
- **Rättelse av fel:** Tidigare år har **interna mellanhavanden** inom Alvesta kommuns redovisning av intäkter och kostnader för förvaltningsavtal av kommunägda fastigheter felaktigt hanterats som en extern motpart. Felet innebär att både intäkter och kostnader har varit för höga i den externa redovisningen. Både hyresintäkterna och lokalkostnaderna var 22,1 miljoner kronor för höga i redovisningen 2023. Felet påverkar inte årets resultat.

Jämförelsetalen för 2023 är omräknade till följd av ovanstående förändringar.

Intäkter för Alvesta kommun

De totala intäkterna i kommunen var under 2024 drygt 1,92 miljarder kronor (1,90 exklusive jämförelsestörande poster). 16,5 procent (16,3 procent 2023) av dessa kommer från verksamhetens intäkter, såsom avgifter, taxor och riktade statsbidrag. 79,3 procent (80,4 procent 2023) kommer från skatter och generella statsbidrag. De resterande fyra procenten (3,3 procent 2023) kommer från finansiella intäkter, varav 39 miljoner kronor avser orealiserade eller realiserade vinster från placerade pensionsmedel och 18,7 miljoner kronor uttag från överskottsfond (jämförelsestörande post).



Verksamhetens intäkter

I förhållande till föregående år har verksamhetens intäkter minskat med 8,7 miljoner kronor, 2,7 procent. Av minskningen avser 22,1 miljoner effekt av rättelse för mellanhavanden för förvaltade fastigheter. Exklusive effekten av förvaltningsavtal har intäkterna ökat med 13,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,4 procent. Intäkterna för bidrag fortsätter att minska till följd av minskat antal deltagare i arbetsmarknadsaktiviteter. Det är främst volymökningar inom äldreomsorgen samt höjd taxa inom VA verksamheten som har gett ökade intäkter i förhållande till förra året. I verksamhetens intäkter ingår 1,4 miljon kronor i förväntad försäkringsersättning för branden på Prästängsskolan 2024.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna för år 2024 uppgår till 972 miljoner kronor, vilket är nio miljoner kronor högre än året innan. Procentuellt har skatteintäkterna ökat med 2,3 procent mellan 2023 och 2024. Årets skatteintäkt inkluderar en negativ slutavräkning för 2023 om drygt 5 miljoner kronor.

Generella statsbidrag och utjämning

De generella statsbidragen tillsammans med utjämningsintäkterna uppgår till 551 miljoner kronor, en ökning med 12 miljoner kronor i förhållande till förra året. Bidragen i kostnads- och inkomstutjämnings-systemet uppgick 2024 totalt till knappt 425 miljoner kronor (421 miljoner kronor 2023). Den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 57 miljoner kronor under 2024 (51 miljoner kronor 2023) och regleringsbidraget till 62 miljoner kronor (47 miljoner kronor 2023).

Staten har tillfört kommunen generella bidrag om 7,7 miljoner kronor (19,5 miljoner kronor 2023), varav 4,9 miljoner kronor är ett extra bidrag för mindre kommuner, 1,0 miljon kronor för inflationskompensation till skolväsendet, 0,5 miljon kronor till genomförandet av EU val samt 1,2 miljoner kronor i prestationsmedel för utökning av bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden under 2023.

Finansiella intäkter

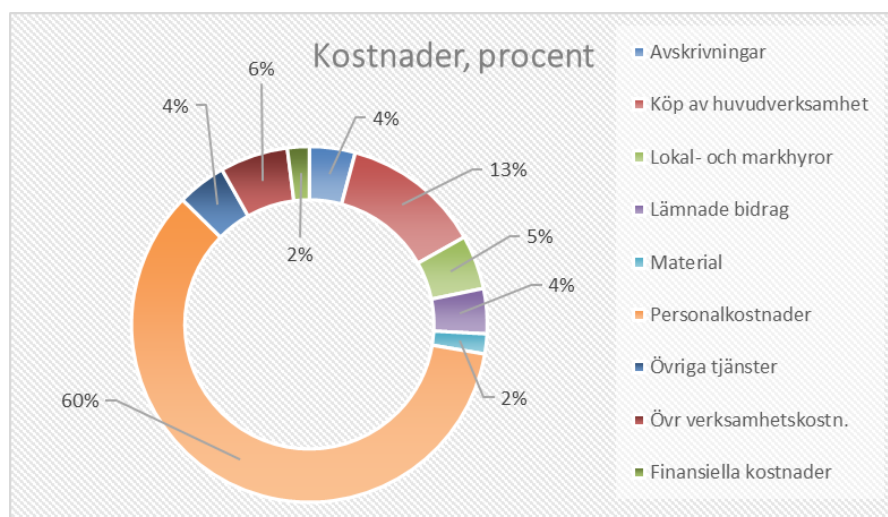
De finansiella intäkterna för kommunen uppgår till 80 miljoner kronor (61,6 miljoner kronor 2023). En jämförelsestörande post, avseende uttag från överskottsfond för finansiering av pensionskostnader om 18,7 miljoner kronor ingår i årets finansiella intäkter, exklusive den jämförelsestörande posten uppgår årets finansiella intäkter till 61,4 miljoner kronor. Intäkterna för kapitalförvaltningen uppgår till 48 miljoner kronor och kommunala borgensavgifter till 8,1 miljoner kronor. Ränta på likvida medel uppgår till 3,8 miljoner kronor, en minskning med 2,4 miljoner kronor i förhållande till förra året, främst till följd av att de likvida medlen har varit på en lägre nivå än året innan.

Intäkter för Alvesta kommunkoncern

Kommunkoncernens intäkter uppgår till 2,2 miljarder kronor och har ökat med 71 miljoner kronor, 3,3 procent i förhållande till föregående år. Hyresintäkter samt taxor och avgifter står för en stor del av ökningen.

Kostnader för Alvesta kommun

De totala kostnaderna i kommunen var under 2024 drygt 1,9 miljarder kronor (1,8 miljarder 2023). Den största delen, närmare 94 procent, består av verksamheternas kostnader. De övriga kostnadsgrupperna är avskrivningar och finansiella kostnader.



Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar uppgick till totalt 1,8 miljarder kronor, en ökning med 21,3 miljoner kronor, 1,3 procent i förhållande till 2023. Effekten av förändring i redovisningsprinciper och rättelse av fel minskar verksamhetens kostnader 2023 med 60 miljoner kronor. När den effekten



exkluderas i verksamhetens kostnader, ökar dessa med 81,4 miljoner kronor i förhållande till samma period, motsvarande 4,8 procent. Den största förklaringen utgörs av personalkostnadsförändringar om totalt 40 miljoner kronor. Övriga kostnader ökar med lika mycket, där köp av huvudverksamhet utgör den största delen, med en ökning om totalt 26 miljoner kronor. Ökningen är till största del hänförlig till omsorgsnämnden och nämnden för arbete och lärande. Därefter kommer lokalkostnaderna, med en ökning om 10 miljoner kronor (efter hänsyn tagen till ny redovisningsprincip och rättelse), främst inom utbildningsnämndens område.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader utgör 60 procent av bruttokostnaden. För perioden uppgår de totala personalkostnader till 1,1 miljarder kronor, varav kostnaden för pensionerna (inklusive löneskatt) uppgår till 157 miljoner kronor. I förhållande till samma period förra året ökar personalkostnaderna med 40 miljoner kronor, vilket främst beror på ökade pensionskostnader (22 miljoner kronor) och effekter av lönerrevision (35 miljoner kronor). Bortser vi från effekterna av pensioner och löneökning har personalkostnaderna minskat med 17 miljoner kronor. Minskningen kan härröras till tre nämnder, nämnden för arbete och lärande (2 miljoner kronor), samhällsbyggnadsnämnden (1,3 miljoner kronor) och utbildningsnämnden (20 miljoner kronor). Omställning till följd av minskat antal barn och elever har en stor påverkan på årets personalkostnader. Kostnaderna för sjuklönerna har minskat med närmare 1 miljon kronor i jämförelse med föregående år.

Den näst största kostnadsposten är "Köp av huvudverksamhet", 242 miljoner kronor (216 miljoner kronor 2023). I "köp av huvudverksamhet" återfinns kostnader för köp av verksamhet från extern part, exempelvis skolgång för elever i extern regi och placering i hem för vård och boende. Kostnadsökningen för år 12 procent och kan främst härröras till ökat antal placeringar inom SoL och LSS.

Kommunkoncernens bruttokostnader uppgår till 2,2 miljarder kronor, en ökning med 142 miljoner kronor, 6,9 procent, i förhållande till föregående år. Större ökning ses inom personalkostnader inklusive pensioner, 46 miljoner kronor, entreprenad och köp av verksamhet, 22 miljoner kronor och bolagsskatt, 24 miljoner kronor och finansiella kostnader, 22 miljoner kronor.

Avskrivningar

Årets avskrivningar uppgår till 79 miljoner kronor, en ökning med 29 miljoner kronor i förhållande till föregående år. Av ökningen kan 24,5 miljoner kronor härröras till ändrad redovisningsprincip för leasing av fast egendom.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 59 miljoner kronor, 3,9 procent sedan föregående år. Av ökningen kan 24,5 miljoner kronor härröras till ändrad redovisningsprincip för leasing av fast egendom. Nettokostnadsförändringen, 34,5 miljoner kronor exklusive effekt av ändrad redovisningsprincip, är ett resultat av att verksamhetens kostnader har ökat i högre utsträckning än intäkterna. Ökningstakten har minskat i förhållande till förra året, då verksamhetens nettokostnader ökade med 153 miljoner kronor. Inflationstakten har avtagit under året, på helåret 2024 uppgick KPI till 2,8 procent, att jämföras med 8,5 procent 2023. Nettokostnadernas utveckling bör jämföras med utvecklingen av skatter och bidrag, vilka ökat med närmare 22 miljoner kronor, 1,4 procent.

I verksamhetens nettokostnader ingår både intäkter och kostnader för branden på Prästängsskolan 2023, totalt 7 miljoner kronor. Kostnader för lokaler, personal, skolskjutsar med mera uppgår till 8,4 miljoner kronor och den förväntade försäkringsersättningen till 1,4 miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnader för koncernen har ökat med 89 miljoner kronor, vilket motsvarar 6,2 procent. Kostnaderna har ökat mer än intäkterna.

Finansiella kostnader

Årets finansiella kostnader uppgår till 38 miljoner kronor, en ökning med 31 miljoner kronor i förhållande till föregående år. Av ökningen är 21 miljoner kronor till följd av den ändrade redovisningsprincipen för leasing av fast egendom. Exklusive effekt av ändrad redovisningsprincip ökar de finansiella kostnaderna med 10,5 miljon kronor. Räntekostnaderna för lån har ökat till följd av ökad upplåning och ökande räntenivåer med 3,4 miljoner kronor. Förra året redovisades inga orealiserade förluster i värdepapper, i år uppgår dessa till 6,6 miljoner kronor.

De finansiella kostnaderna för koncernen uppgår till närmare 60 miljoner kronor, en ökning med 21 miljoner kronor i förhållande till föregående år. Det är främst ökade räntekostnader till följd av ökad upplåning och ökande räntenivåer.

Finansnetto

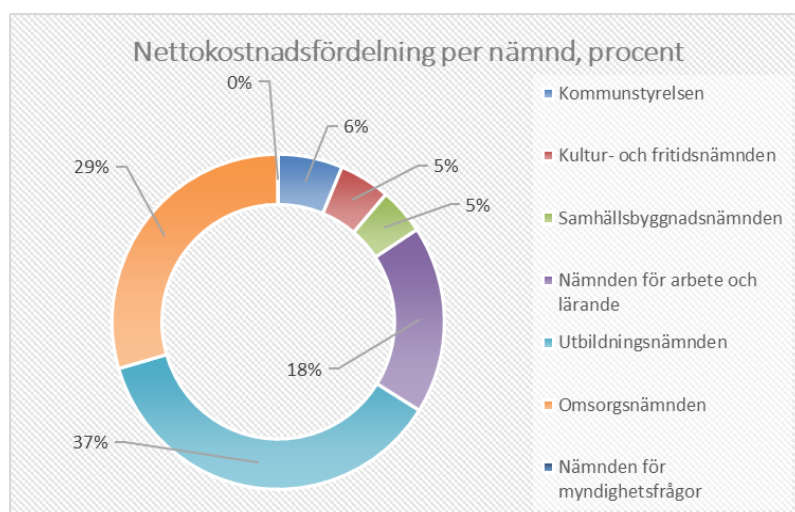
Finansnettot, summan av finansiella intäkter och kostnader, är positivt med 42 miljoner kronor, att jämföras med 2023 då finansnettot var 55 miljoner kronor. Utfallet är inte direkt jämförbart då intäktssidan påverkas av jämförelsestörande post om 18,7 miljoner kronor och kostnaderna med effekt av ny redovisningsprincip om 20,9 miljoner kronor. När hänsyn till dessa har tagits uppgår finansnettot till 44,3 miljoner kronor.

Nämndernas ekonomi

Nämnderna tillsammans redovisar en negativ budgetavvikelse på 63,5 miljoner kronor. I förhållande till 2023 har nämndernas nettokostnader ökat med närmare 100 miljoner kronor, 6,8 procent, varav drygt 50 miljoner kronor är inom omsorgsnämndens verksamhetsområden.

En gemensam faktor som påverkar samtliga nämnders kostnader under 2024 är förändring av personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) med 18,6 miljoner kronor. I budgetbeslutet i juni 2023 lades 12 miljoner kronor ut till nämnderna. I december 2023 fastställdes PO-pålägget av SKR till en högre procentsats, vilket har medfört ökade kostnader om 6,7 miljoner kronor för verksamheterna.

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



Vid delårsrapporten per sista augusti 2024 prognostiserade nämnderna tillsammans en negativ budgetavvikelse om 45,3 miljoner kronor. Utfallet blev en försämring med 18 miljoner kronor i förhållande till den prognosen. Den största förändringen, 15,2 miljoner kronor, har omsorgsnämnden. Antalet kostsamma ärenden inom nämndens verksamhetsområde har ökat kraftigt under årets sista kvartal. I övrigt



är det främst ökade kostnader för placeringar och försörjningsstöd inom nämnden för arbete och lärande som har påverkat utfallet negativt i förhållande till prognosen i delårsrapporten.

Nämndernas resultat

Nämnd/belopp i miljoner kronor	Budget 2024	Utfall 2024	Budget-avvikelse 2024	Budget 2023	Utfall 2023	Budget-avvikelse 2023
Revision, KF och valnämnd	2,8	2,8	0,0	2,4	3,0	-0,7
Kommunstyrelsen	102,4	103,3	-0,9	93,4	87,4	6,0
Kultur- och fritidsnämnden	70,9	73,7	-2,7	69,7	71,5	-1,8
Samhällsbyggnadsnämnden	65,3	68,3	-3,0	63,7	64,7	-1,0
- varav exploatering	-3,0	-2,6	-0,3	-3,6	-1,6	-2,0
- VA verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden för arbete och lärande	261,4	268,7	-7,3	261,4	261,5	-0,2
Utbildningsnämnden	542,0	543,8	-1,8	523,2	527,4	-4,2
Omsorgsnämnden	429,5	477,3	-47,8	418,8	424,8	-6,0
Nämnden för myndighetsutövning	0,4	0,4	0,0	0,4	0,5	-0,1
Summa nämnder	1 474,8	1 538,3	-63,5	1 433,0	1 440,8	-7,8

Kommunstyrelsen

I förhållande till budget redovisar kommunstyrelsen ett negativt resultat på 0,9 miljoner kronor. Underskottet beror främst på avvikelser inom räddningstjänsten och förvaldade fastigheter. Inom räddningstjänsten har personalkostnaderna ökat och inom förvaldade fastigheter är det ökade driftkostnader samt ökat behov av reparationer.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens redovisar en negativ budgetavvikelse om 2,7 miljoner kronor, främst till följd av lägre intäkter och högre kapitalkostnader än budgeterat. Underskottet bedöms till stor del bero på kortsiktiga faktorer och förväntas inte påverka ekonomin på längre sikt. Åtgärder som har vidtagits och planeras att vidtas är bland annat att vakanser till följd av sjukdom och föräldraledigheter inte tillsetts, temporär begränsning av större inköp, översyn av avgifter samt anpassning av verksamhet till rådande efterfrågan.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens resultat i förhållande till budget är ett underskott om 3,0 miljoner kronor. Det är flera faktorer som har påverkat nämndens resultat, bland annat höga kostnader för vinterväghållning och stora reparationer på gatubelysningsnätet, ökade kostnader för färdtjänst och bostadsanpassningar samt ökade kapitalkostnader. Exploateringsverksamheten redovisar ett mindre underskott. Åtgärder som har vidtagits under året är att skjuta på återbesättning av vakanta tjänster, restriktivitet med utbildningar, ökade intäkter och externfinansiering av tjänster genom deltagande i projekt med befintlig personal.

Nämnden för arbete och lärande

Nämnden för arbete och lärande redovisar en negativ budgetavvikelse om 7,3 miljoner kronor för året. Underskotten kan härröras till placeringskostnader, försörjningsstöd, konsultkostnader, köp av externa gymnasieplatser samt köp av extraordinära stödotsatser. Statsbidragsintäkter bidrar till en positiv avvikelse. Åtgärder pågår inom ett antal strategiska områden för att nå budget i balans, bland annat att få fler personer i egen försörjning, få fler familjehem på hemmaplan, uppföljning av ingångna avtal avseende externa kostnader, effektiviseringar genom planering för gemensam socialjour i länet och kontinuerlig prövning av tillsättning av vakanser.



Utbildningsnämnden

Nämnden redovisar ett underskott om 1,8 miljoner kronor i förhållande till budget. Branden på Prästängsskolan 2023 påverkar nämndens ekonomi negativt även under 2024. Efter att hänsyn har tagits till budgettillskott, hyresreduktion och förväntade försäkringsintäkter uppgår den negativa effekten till 2,8 miljoner kronor. De låga födelsetalen 2022 och 2023 och minskat antal barn i skolåldern påverkar de ekonomiska förutsättningarna för nämnden. Antalet inskrivna barn i kommunens förskolor har minskat med cirka 60 barn sedan 2023 och även inom grundskolan minskar antalet elever. Förvaltningen har sedan hösten 2023 arbetat med att anpassa sina verksamheter till lägre barn- och elevtal. Under året har antalet tillsvidareanställda årsarbetare minskats med 24 och i september lades nya varsel om uppsägningar på 26 tjänster för att anpassa verksamheterna inför 2025. Nämnden har sedan 2020 haft två extra månadsrapporter i början av året för att skaffa sig en tidig överblick av den ekonomiska situationen.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens underskott i förhållande till budget uppgår till 47,8 miljoner kronor. Underskottet härleds till volymutveckling, ej erhållit prestationsbidrag, ökad grundbemanning på grund av de nya EU-arbetsdirektiven, förändring av insatsbehoven då ärenden allt tidigare övergår från regionens ansvar till kommunen samt en generell kostnadsökning till följd av förra årets höga inflationstakt. Inom nämndens verksamhetsområde pågår ett kontinuerligt arbete med att komma till rätta med obalansen i förhållande till budget, några exempel i följande text. Teknikens möjligheter utnyttjas för att effektivisera verksamheten, exempelvis att utföra digital tillsyn. En omorganisering inom hemtjänst är genomförd med syfte att få en jämnare fördelning av ärenden mellan hemtjänstgrupperna, förbättrad ruttplanering och ökade samverkansmöjligheter. Vakanshållning av tjänster inom förvaltningsledningen och myndighetskontoret där det har bedömts möjligt. Utbildningsinsatser prioriteras noga och finansieras när så är möjligt via statsbidrag.

Nämnden för myndighetsutövning

Nämnden för myndighetsutövning redovisar ett resultat inom budget.

Finansförvaltningen

Belopp, i miljoner kronor	Budget 2024	Utfall 2024	Budget-avvikelse 2024
Skatter och bidrag	-1 504,8	-1 521,0	16,2
Pensionskostnader	158,4	159,0	-0,5
Överskottsmedel pensioner	0,0	-18,7	18,7
Interna poster (PO o internränta)	-130,4	-132,3	1,8
Strategiska medel	2,9	0,0	2,9
Leasing	0,0	6,7	-6,7
Kapitalförvaltning	-3,0	-41,5	38,5
Övriga finansiella intäkter	-9,7	-12,6	2,9
Övriga finansiella kostnader	4,5	7,3	-2,8
Särredovisning Allbohus AB	0,0	4,1	-4,1
Summa	-1 482,1	-1 549,0	66,9

Finansförvaltningens överskott beror i huvudsak på ökade skatter och bidrag, utnyttjande av överskottsmedel för pensionskostnader samt värdeutveckling av placerade pensionsmedel. Den ändrade redovisningsprincipen för leasing av fast egendom påverkar finansförvaltningens utfall negativt. Allbohus Fas-



tighets AB äger och förvaltar de flesta av kommunens verksamhetslokaler. Uppdraget ska generera bolaget en avkastning om två procent. Avstämning av avkastningsmålet görs i samband med bokslut och om differenser uppstått belastas kommunens resultat med mellanskillnaden.

Koncernbolagens resultat 2024

Ingående bolag/förbund i den kommunala koncernen

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023
Alvesta Kommunföretag AB	-2,1	-1,2
AllboHus Fastighets AB	-7,5	4,0
Alvesta Energi AB	5,0	4,8
Alvesta Elnät AB	12,3	9,6
Alvesta Renhållnings AB	5,9	0,3
Alvesta Utveckling AB	-0,3	-0,1
Värends Räddningstjänstförbund*	0,6	0,6

* 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 -2,1 miljoner kronor (-1,2 miljoner kronor). I förhållande till budget är det en negativ avvikelse om 0,1 miljoner kronor till följd av en extern utredning av bolagsstrukturen avseende dotterbolaget Allbohus Fastighets AB.

Allbohus Fastighets AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -7,5 miljoner kronor (-4 miljoner kronor), i förhållande till årets budget är det en negativ avvikelse om 15,2 miljoner kronor. Intäkterna överstiger budget på grund av ej budgeterad försäkringsintäkt, trots stora intäktsbortfall med anledning av vakan- ser. Vidare överstiger samtliga övriga rörelsekostnader budget med 13,5 miljoner kronor avseende bland annat fastighetsskötsel, reparation, underhåll och uppvärmning medan kostnaderna för el och vatten understiger budget som en följd av lägre förbrukning. Kostnaderna för avskrivningar överstiger budget med 5,0 miljoner kronor på grund av att tre större projekt utöver plan delaktiverades under året.

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

Alvesta Energi AB:s resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 5 miljoner kronor (4,8 miljoner kronor). För Alvesta Elnät AB är motsvarande resultat 12,3 miljoner kronor (9,6 miljoner kronor). I förhållande till budget avviker båda bolagen positivt, 0,5 miljoner kronor för Alvesta Energi AB, och 7,6 miljoner kronor för Alvesta Elnät AB. Alvesta Elnäts intäkter och kostnader avviker mot budget till större del på grund av ett större projekt som genomförts under året. I Alvesta Energi har prisökningar på bränsle fortsatt under året men kostnaden har jämnats ut intäktsmässigt med sålda utsläppsrätter. Båda bolagen har en positiv avvikelse avseende ränteintäkter då ränta erhållits på inestående kapital.

Alvesta Renhållnings AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt är 5,9 miljoner kronor (0,3 miljoner kronor). I förhållande till budgeten är det en positiv avvikelse på 5,9 miljoner kronor. Det positiva utfallet kan huvudsakligen tillskrivas bidrag från Naturvårdsverket. Personalkostnaderna understiger budget, vilket främst beror på en långtidssjukskrivning samt effektiviseringar inom både körningar och bemanning. Dessa åtgärder har bidragit till en minskning av personalkostnaderna. Samtidigt överstiger övriga kostnader budgeten,



främst till följd av högre kostnader för inköp från andra kommuner samt ökade utgifter för påsar, kopplat till det insamlingssystem som bolaget bedriver.

Alvesta Utveckling AB

Bolaget redovisar ett underskott på 0,3 miljoner kronor (-0,1 miljoner kronor) mot budgeterat underskott på 1,7 miljoner kronor. Ökade ränteintäkter och ej budgeterad aktieutdelning förklarar budgetavvikelsen.

Kommunalförbund, Värends Räddningstjänstförbund

Alvesta kommuns andel i förbundet är 18 procent. Förbundet uppvisar vid årets slut ett positivt resultat om 6,3 miljoner kronor. Det finansiella målet om att det egna kapitalet ska uppgå till minst 5 procent av medlemskommunernas nettobidrag är uppfyllt. Överskottet kan härröras till årsavgifterna för automatlarm och avgifterna för oönskade sådana larm, vakanser, ränta på bankmedel samt lägre kapitalkostnader till följd av framskjutna investeringar.

Övriga nyckeltal

Kortfristig betalningsförmåga

Likviditeten i kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 191 miljoner kronor vilket är 59 miljoner kronor lägre än föregående år. I kommunen uppgick likviditeten på balansdagen till 173 miljoner kronor, en minskning med 64 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. I samband med Mål och budget fastställer kommunfullmäktige låneramar utifrån bland annat bedömt investeringsbehov. Med anledning av den höga investeringstakten finns ett behov av upplåning men sammantaget bedöms den finansiella kontrollen och beredskapen på kort sikt vara tillräcklig. Cirka 12 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 soliditeten är 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 2024 var soliditeten för kommunkoncernen exklusive pensionsskuld 33 procent och inklusive pensionsskuld 23 procent. Soliditeten har, förutom i år, förbättrats under den senaste femårsperioden, främst som en följd av de starka resultaten. För kommunen är soliditeten på balansdagen, exklusive pensionsskuld 43 procent och inklusive pensionsskulden 28 procent. De senaste åren har soliditeten varit relativt stabil.

Anläggningstillgångar och investeringsredovisning

Inventarier, fastigheter och anläggningar upptogs till ett värde av 2 928 miljoner kronor, en ökning med 335 miljoner kronor. I kommunen var motsvarande tillgångar upptagna till 1 588,2 miljoner kronor. Finansiella anläggningstillgångar uppgick i kommunkoncernen till 70,9 miljoner kronor. I kommunen uppgick de till sammanlagt 75,7 miljoner kronor, varav 14,9 miljoner kronor utgjorde lån och 60,8 miljoner kronor aktier/andelar i bolag. 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. Årets investeringsbudget uppgår till 227 miljoner kronor (212 miljoner kronor), varav VA 58,5 miljoner kronor, exploateringsverksamheten 8,7 miljoner kronor och övriga skattekollektivet 159,6 miljoner kronor.

Under 2024 uppgick investeringarna i kommunen till 166 miljoner kronor. Investeringsinkomsterna uppgick till 5,8 miljoner kronor (2,8 miljoner kronor). Inkomsterna avser främst anläggningsavgifter för vatten och avlopp samt kostnadsersättningar för kommunala gator och vägar. Av investeringarna avser 52,9 miljoner kronor (32,6 miljoner kronor) VA-kollektivet. Utfallet för exploateringsverksamheten är 6,9 miljoner kronor och övriga skattekollektivet 106 miljoner kronor.

Investeringar över 10 miljoner kronor beslutas av kommunfullmäktige och ska redovisas separat. Under 2024 genomfördes ett enskilt projekt överstigande 10 miljoner kronor, Kulturarenan.

Investeringsredovisning per nämnd

Nämnd/belopp i miljoner kronor	Budget 2024	Utfall 2024	Budget- avvikelse 2024	Utfall 2023
Kommunstyrelsen	116,4	69,3	47,0	28,1
Kultur- och fritidsnämnden	13,2	6,0	7,2	8,1
Samhällsbyggnadsnämnden ekl nedan	26,3	22,5	3,8	24,0
Samhällsbyggnadsnämnden VA	58,5	52,9	5,6	32,6
Samhällsbyggnadsnämnden exploatering	8,7	6,9	1,8	13,6
Nämnden för arbete och lärande	1,6	0,6	1,0	2,1
Utbildningsnämnden	4,4	4,0	0,4	5,6
Omsorgsnämnden	4,0	3,6	0,4	6,4
Övriga investeringar	-6,3	0,0	-6,3	38,7
Summa nettoinvesteringar	226,8	165,8	61,0	159,3
<i>varav skattefinansierat</i>	159,6	106,0	53,6	113,1
<i>varav avgifts-/taxefinansierat</i>	67,2	59,8	7,4	46,2

Kommunstyrelsen

Under året har verksamheterna inom kommunstyrelsen investerat för totalt 69,3 miljoner kronor vilket är 47 miljoner kronor lägre än den budgeterade nivån. Investeringarna fördelas på anskaffning av IT utrustning, 6,2 miljoner kronor, laddstolpar, 2,3 miljoner kronor, verksamhetsfastigheter 13,2 miljoner kronor, Idrotts- och kulturarenan 46,9 miljoner kronor och övriga diverse inventarier 0,8 miljoner kronor. Den största avvikelsen avser Kulturarenan då investeringen sträcker sig över 2023 och 2024, och uppgår då totalt till 85,5 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens investeringsbudget för året uppgår till 13,2 miljoner kronor, varav 9,2 miljoner kronor avser medel för strategiska investeringar som har tillförts under året. Av dessa är 2 miljoner kronor medel för Vision Hanaslöv och 7,2 miljoner kronor för investering i skatepark. Utfallet för året är 6 miljoner kronor. Överskottet beror till största delen på att stora delar av investeringen i skateparken kommer att genomföras först under 2025. Övriga investeringar har varit bland annat inköp av möbler till nya idrotts- och kulturarenan samt inköp av snökanoner till Hanaslöv.



Utbildningsnämnden

Under året har 4 miljoner kronor av investeringsbudgeten på 4,4 miljoner kronor förbrukats. En stor del av investeringarna består av åtgärder som har med lokalförsörjningsplanen att göra. Det har gjorts ljustanpassningar, monterats staket och grindar samt inköpts inventarier till nya multiarenan. En översyn av förskole- och skolgårdar har genomförts och resulterat i att både uterinkar, träd och sittmöbler köpts in. En hel del möbler har köpts in till både förskola, grundskola, anpassad grund- och gymnasieskola. Inom kostorganisationen har det investerats i kylskåp och blandningsmaskin samt inredning till ny matsal.

Nämnden för arbete och lärande

Nämndens budget för investeringar uppgår till 1,6 miljoner kronor. Under året har investeringar om 0,6 miljoner kronor genomförts för anskaffning av möbler och teknisk utrustning till konferensrum. En bedömning har gjorts att det inte har funnits behov av investeringar avseende verktyg och fordon, vilket föranleder den positiva budgetavvikelsen om 1 miljon kronor.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens investeringar för 2024 uppgår till 3,6 miljoner kronor, i förhållande till budgeterat innebär det ett överskott om 0,4 miljoner kronor. Investeringarna består främst av inköp av sängar och taklyftar.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens totala investeringsbudget på 93,5 miljoner kronor fördelas i tre olika kategorier, skattefinansierad 26,3 miljoner kronor, exploatering 8,7 miljoner kronor samt vatten- och avlopp (VA) 58,5 miljoner kronor. Årets investeringar för nämnden uppgår till 82,3 miljoner kronor, varav 6,9 miljoner kronor avser exploatering, 52,9 miljoner kronor VA-verksamheten och 22,5 miljoner kronor den ordinarie skattefinansierade verksamheten. Under året har ombyggnationen av Sjöparken färdigställt, den nya bussterminalen i Torpsbruk är tillgänglighetsanpassad och det tätortsnära naturreservatet Björnholmarna färdigställt med vandringsled, spänger och grillplats. Investeringar i gatubelysning har genomförts för att säkerställa funktionen samt för att minska energianvändningen. På Aringsås iordningsställs gator till ett nytt bostadsområde. Inom VA verksamheten har det investerats i ett nytt avloppsreningsverk i Lönnshult, en ny överföringsledning för vatten och avlopp mellan Torsåsby och Torne samt omläggning av äldre VA-ledningar.

Övriga investeringar

Budgetmedel för övriga investeringar består av strategiska medel som kommunstyrelsen förfogar över. Totalt avsattes 109,9 miljoner kronor i budget 2024, 116,2 miljoner kronor har omfördelats till nämnderna för olika investeringsprojekt, av dessa avser 85 miljoner kronor nybyggnation av sport- och kulturarena i Alvesta, 7,2 miljoner kronor anläggande av skatepark i Alvesta och 10,2 miljoner kronor investeringar i verksamhetslokaler.

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 tillbyggnationer av dessa fastigheter vanligen 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 2024	Utfall 2024	Utfall 2023
Alvesta kommun	226,8	165,8	159,2
Alvesta Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0
Allbohus Fastighets AB	302,7	236,2	212,1
Alvesta Energikoncern	10,7	8,1	7,4
Alvesta Renhållnings AB	8,8	1,2	9,9
Alvesta Utveckling AB	5,0	0,6	0,0
Värends räddningstjänst*	24,7	2,5	14,5
Summa	578,7	414,3	403,1

*Avser förbundets totala investeringsnivå

Inom den kommunala koncernen pågår ett antal större investeringsprojekt. Upparbetade utgifter uppgår hittills till 120 miljoner kronor, av en total budget på 380 miljoner kronor. Projekten beräknas färdigställas mellan 2025 och 2027.

Större, pågående investeringsprojekt

mnkr	Total budget	Utfall hittills	Prognos total	Beräknat slutförande år	Nämnd/bolag
Eklövet, renovering Sköldstad 30	48,3	20,7	48,3	2025	Allbohus
Grimslövs förskola	55,3	1,2	55,3	2026	Allbohus
Hagen och Ängen et 2 renovering	95,0	51,8	96,0	2025	Allbohus
Prästängsskolan återuppbyggnad	35,0	0,5	35,0	2027	Allbohus
Skatelövskolan om-/tillbyggnad	100,0	43,9	100,0	2026	Allbohus
Stjärnhuset renovering	44,9	1,4	44,9	2026	Allbohus
Summa	378,5	119,5	379,5		

Större, avslutade investeringsprojekt

mnkr	Total budget	Total utfall	Projekttid	Nämnd/bolag
Idrotts- och kulturarena	85,0	85,5	2023-2024	Kommunstyrelse
Eklövet renovering	38,2	38,4	2018-2024	Allbohus
Furuliden, ombyggnad C-huset	50,3	48,2	2021-2024	Allbohus
Humblevägen, energieffektivisering	11,9	15,7	2022-2024	Allbohus
Summa	185,4	187,8		

Alvesta kommunföretag AB

Bolaget har inte gjort några investeringar under året.

Allbohus Fastighets AB

Årets investeringar i bolaget uppgår till 236 miljoner kronor. Under året har bolaget fortsatt sina investeringar i det egna beståndet med att fullfölja och initiera renoveringar på Hagagårdsvägen och Sköldstavägen. Vidare har projektering för genomgripande renoveringar genomförts på Storgatan. En central investering för bolaget är köp av bolag med fastigheterna Rensberg 2 och Mården 10 i Alvesta tätort. Samtliga investeringar ger förbättrad trygghet, stärkt kvalitet i beståndet och breddar boendeformerna i hela tätorten.



Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

Årets investeringar uppgår till 8,1 miljoner kronor. Merparten av investeringar 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. Bolagen har även genomfört utbyggnad av elnätet för nya exploateringsområden i kommunen.

Alvesta Renhållnings AB

Utfallet för 2024 visar på utgifter för investeringar på 1,2 miljoner kronor, 7,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Orsaken till avvikelsen är att ny slambil levererades i december 2023 i stället för enligt planering i januari 2024. I år har en ny skåpbil/lätt lastbil ersatt en äldre pickup. För att förbättra hanteringen av farligt avfall har ny miljöcontainer införskaffats till återvinningscentralen i Vislanda. Bolaget har även ersatt äldre containrar och lastväxlarflak, vilket har lett till ökad uthyrning.

Alvesta Utveckling AB

Årets budget för investeringar uppgår till 5 miljoner kronor. Genomförda investeringar uppgår till 0,6 miljoner kronor, vilket består av investeringar i fastigheter och i kombiterminalen.

Kommunalförbund – Värends Räddningstjänstförbund

Investeringarna för 2024 uppgick till 2,5 miljoner kronor att jämföra med 24,7 miljoner kronor i budget. Den främsta orsaken till avvikelsen är att en stor del av investeringarna kommer att genomföras först under 2025. Årets investeringar 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. Balanskravsresultatet för 2024 är negativt, - 22,2 miljoner kronor, och därmed uppfylls det inte. Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat återställas inom tre år. 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	2024	2023
Årets resultat enligt RR	10,7	61,2
- reducereing av samtliga realisationsvinster	-3,2	-39,2
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-32,3	-30,8
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	2,5	28,7
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-22,2	19,9
- reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0
+ användning av medel från resultatreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	-22,2	19,9



Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning

Efter utvärdering av de av kommunfullmäktige fastställda utvecklingsmålen tillsammans med de finansiella målen och de särskilda uppdragen är **den samlade bedömningen att Alvesta kommun delvis haft god ekonomisk hushållning räkenskapsåret 2024**. I bedömningen har även hänsyn tagits till kommunens arbete med den interna kontrollen.

Bedömningen är att de tre finansiella målen är uppfyllda. Samtidigt har kostnadskontrollen i verksamheterna minskat under året. Av de 14 beslutade utvecklingsmålen bedöms sex mål vara uppfyllda och åtta delvis uppfyllda. Därmed bedöms ett av fullmäktiges inriktningar vara uppfyllt och tre delvis uppfyllda. Av de 11 särskilda uppdragen som fullmäktige fastställt är fyra slutförda och sju 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 haft starka ekonomiska resultat de senaste åren, vilket medfört goda förutsättningar att klara år med svag ekonomi och lågkonjunktur. Den positiva historiska trenden har brutits 2024. Resultatet är fortsatt positivt, men poster av engångskaraktär tillsammans med marknadsvärdering av placerade medel väger tungt. Balanskravsresultatet uppgår till -22 miljoner kronor. Framåt behöver kontrollen av verksamheternas kostnadsutveckling stärkas.

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. Inflationstakten har blivit lägre, men det betyder inte att den köpkraft som gått förlorad återställs. Inflationen är motståndskraftig och når fortsatt inte inflationsmålet.

Global och svensk tillväxt bedöms fortsatt behöva skjuts av sänkta styrräntor under 2025. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer att konjunkturedgången bottenade under 2024 och att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning från lågkonjunkturen som kommer bli alltmer påtaglig 2025 och 2026.

Vidare räknar inte Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) inte med en snabb vändning. SKR:s februari-prognos förutspår en ökning av BNP om 2,7 procent i Sverige under 2025 och 2026. Under 2024 förväntas inflationen (KPIF) öka från 1,9 procent 2024 till 2,2 procent. KPIF-inflationen beräknas i slutet av 2025 och framåt ligga nära målet om 2 procent. Ett högre ränteläge, jämfört med åren innan 2022, bedöms vara här för att stanna, dock med något sjunkande räntor under 2025 och 2026.

SKR:s bedömning är att skatteunderlaget 2025-2028 kommer att öka med 4,4 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2015-2024 (4,3 procent.) Köpkraften bedöms fortsatt bli varaktigt dämpad under hela prognosperioden. Inflationen tillsammans med långsammare ökning av prisbasbeloppet ger kostnadsminskningar för pensioner 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 i de verksamhetslokaler som ägs av kommunens bostadsbolag, till exempel skolor och äldreboenden. Det är viktigt med en helhetssyn av kommunkoncernens investeringsbehov.

I en tid av stor geopolitisk osäkerhet där de globala marknaderna präglas av både ekonomiska och politiska spänningar bör aktieexponeringen i placeringarna dras ned till en normalvikt för att minska riskerna.

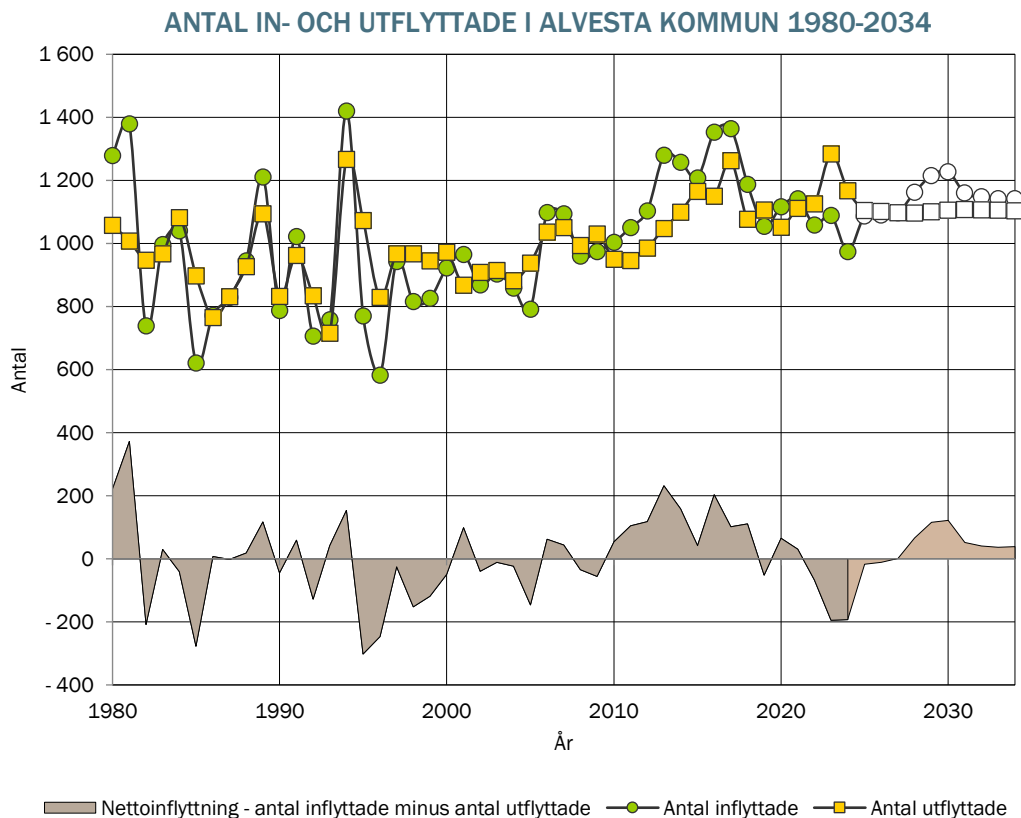
Under 2025 omsätts lån inom kommunkoncernen om 404,5 miljoner kronor. Den fasta snitträntan för dessa lån uppgår till 2,5 procent, vilket kan jämföras med att senast omsatta lån under året bands till 2,5 procents ränta. Vidare har kommunen under första kvartalet 2025 lånat upp 50 miljoner kronor för 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 på Prästängskolan. Besked om försäkringsersättningen dröjer. Vidare har kommunens verksamheter en stor utmaning att hantera obalanser hänförliga till volymer och kostnadsökningar om cirka 60 miljoner kronor.

Migration

Inflyttningen till Sverige från utlandet har ökat något under 2024 samtidigt som även utflyttningen ökat. Flyttnettot gentemot utlandet har därmed marginellt ökat i jämförelse med förra året. Ökningen består till stor del av personer från Ukraina som haft ett uppehållstillstånd med tillfälligt skydd enligt massflyktingdirektivet i juni 2024 fick möjlighet att ansöka om att bli folkbokförda i Sverige. Samtidigt har utflyttningen fortsatt att öka, till viss del förmodligen med anledning av Skatteverkets avregistrering i folkbokföringsregistret. Rörligheten inom landet har minskat väsentligt och ligger nu på samma nivå som före pandemin, då en ökad rörlighet syntes.

Under 2024 har fler personer flyttat ut från Alvesta kommun än in till kommunen. Flyttningsnettot uppgick till -193 personer. Prognosen pekar på ett flyttningsnetto om 44 personer per år.



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. Koladas statistik visar att både inpendlingen (-66 personer) och utpendlingen (-72 personer) minskade under 2023. 54 procent både bor och arbetar i kommunen. Statistik saknas för 2024.



Näringsliv och turism

I Alvesta kommun finns många småföretagare och ett gott företagsklimat. 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 2025 så är flera företag i det lokala näringslivet inne i en expansiv fas och har haft höga nivåer på orderingen, men det skiljer sig mycket åt mellan olika företag, bransch och kundsegment. Flera företag vittnade exempelvis samtidigt om en avvaktande höst inför valet i USA med minskad ordergång. Många företag behåller personal som inte temporärt behövs för att säkra kompetensförsörjningen framåt och på så sätt ha kvar kompetens när det kommer intensivare perioder.

Arbete med en ny besöksnäringstrategi startades under hösten och väntas vara klar under 2025. Besöksnäringen ses som en tillväxtbransch, även om det finns hinder på vägen i form av ändrade förväntningar på arbetslivet som kan ge kompetensbrist.

Bostadsbyggande

I tabellen Bostadsbyggnadsprognos för Alvesta kommun, som utgör underlag till uppföljning av 2024, framgår att 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. Under 2024 färdigställdes totalt 5 småhus och 1 lägenhet i flerbostadshus, vilket stämde tämligen väl med prognosen. Den reviderade prognosen justerar 2025 positivt (+61 bostäder), medan 2027 är kraftigt nedjusterad med anledningen av konjunkturen. Större byggprojekt som beräknas färdigställas 2025 utgörs av totalrenovering av Furuliden, hus C, och 2026 Aringsås. En privat entreprenör bygger tio lägenheter i Moheda som förväntas bli inflyttningsklara under 2025. I början av 2026 kommer trygghetsboendet Tingsbacken stå klart med 40 trygghetslägenheter i Alvesta.

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

Sysselsättningsgraden har minskat i ett och ett halvt år, samtidigt som arbetslösheten har ökat de senaste två åren i riket. SKR:s bedömning är att den totala sysselsättningen ökar något under 2025, men först 2026 förväntas arbetslösheten minska.

Arbetsförmedlingens statistik visar att arbetsmarknaden har varit svag under 2024 och att arbetslösheten har stigit under hela året. Arbetslösheten i Alvesta kommun (8,0 procent) är högre än genomsnittet för Kronobergs kommuner (7,6 procent) och riket (7,1 procent). Sambandet gäller vid jämförelse av såväl de yngre åldrarna (18-24 år) som hela befolkningen. Ungdomsarbetslösheten (18-24) har minskat med 0,5 procentenheter sedan 2023.



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 26 kontrollmoment, av dessa har totalt 24 genomförts och 2 har inte genomförts på grund av resursbrist. De 2 kontrollmoment som inte kunnat genomföras under året planeras i stället att genomföras år 2025. Av de 24 kontrollmoment som genomförts rapporteras 16 med goda resultat, 5 med tillräckligt resultat och 3 med bristfälligt 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 2024 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 2024, bedöms den interna kontrollen i sin helhet fungera tillfredsställande i samtliga bolag och respektive kontrollmoment rapporteras som antingen "god" eller "tillräcklig". Om avvikelser eller brister framkommit i samband med uppföljningen och kontrollen förväntas bolagen/förbundet ha vidtagit eller komma vidta åtgärder. Inga åtgärdsförslag rapporteras.



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 bland annat 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	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1	604,2	573,5	317,1	325,8
Verksamhetens kostnader	2	-1 995,5	-1 881,1	-1 792,8	-1 771,6
Avskrivningar	3	-135,2	-129,4	-79,5	-50,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 526,5	-1 437,0	-1 555,2	-1 496,2
Skatteintäkter	4	972,3	963,2	972,3	963,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	551,5	539,1	551,5	539,1
Verksamhetens resultat		-2,7	65,3	-31,4	6,1
Finansiella intäkter	6	79,9	61,1	80,1	61,6
<i>Varav jämförelsestörande post</i>		<i>18,7</i>	<i>0,0</i>	<i>18,7</i>	<i>0,0</i>
Finansiella kostnader	7	-59,9	-37,8	-38,0	-6,5
Resultat efter finansiella poster		17,3	88,6	10,7	61,2
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		17,3	88,6	10,7	61,2

*Jämförelsestörande post 2024 avser uttag av medel från Överskottsfond avseende pensionsmedel



Balansräkning

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
<u>Tillgångar</u>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	28,0	30,0	28,0	30,0
Mark, byggnader och tekniska anläggn ¹⁾	9	2 562,8	2 229,2	1 459,8	1 380,1
Maskiner och inventarier*	9	337,4	333,5	100,4	91,8
Finansiella anläggningstillgångar	10	70,9	69,5	75,7	73,7
Bidrag statlig infrastruktur	11	11,3	12,3	11,3	12,3
Summa anläggningstillgångar		3 010,4	2 674,5	1 675,2	1 587,9
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	12	48,3	47,8	44,2	43,0
Fordringar	13	244,6	225,4	206,5	205,5
Kortfristiga placeringar	14	442,1	411,3	442,1	411,3
Kassa och bank**	15	190,7	249,8	172,8	236,5
Summa omsättningstillgångar		925,7	934,3	865,6	896,3
Summa tillgångar		3 936,1	3 608,8	2 540,8	2 484,2
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>					
Eget kapital ¹⁾	16	1 306,8	1 290,3	1 095,7	1 085,4
varav periodens resultat		17,3	-88,6	10,7	61,2
Avsättningar för pensioner	17	35,1	32,6	27,6	24,6
Andra avsättningar	18	43,1	25,1	0,0	0,0
Långfristiga skulder ¹⁾	19	1 701,2	1 180,9	920,5	852,8
Kortfristiga skulder	20	849,9	1 079,9	496,9	521,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 936,1	3 608,8	2 540,8	2 484,2

1) Justerat ingående värde pga byte av redovisningsprincip finansiell leasing fast egendom

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
Panter och ansvarsförbindelser					
Pensionsskuld inkl löneskatt	17	397,0	386,9	397,0	386,9
Borgensåtaganden*	21	7,6	8,3	1 761,6	1 586,5
varav kommunala företag		0,0	0,0	1 754,0	1 578,0
varav övriga		7,6	8,3	7,6	8,5
Summa panter och ansvarsförbindelser		404,6	395,2	2 158,6	1 973,4
*Borgensåtagande 2023 korrigerats, 0,2 mnkr saknades 2023					
mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
Soliditet**					
Inklusive pensionsskuld före 1998		23,1	25,0	27,5	28,1
Exklusive pensionsskuld före 1998		33,2	35,8	43,1	43,7



Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Koncern		varav kommun	
		2024	2023	2024	2023
Löpande verksamhet					
Årets resultat	16	17,3	88,6	10,7	61,2
Justering för ej likvidpåverkande poster	24	126,7	126,5	31,4	45,6
Ökning/minskning av förråd	12	-0,6	-0,9	-1,3	-0,5
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	13	-19,2	36,8	-1,0	5,5
Ökning/minskning av kortfr. plac.	14	-1,0	-52,3	-1,0	-52,3
Ökning/minskning av kortfr. skulder	20	-230,0	-38,2	-24,4	-14,1
Ökning/minskning av pensionsskuld	17	2,5	1,9	2,4	2,4
Ökning/minskning övr. avsättningar	17	0,6	-5,9	0,6	0,6
I. Verksamhetsnetto		-103,7	156,5	17,4	48,4
Investeringar					
Inköp materiella tillgångar*	9	-481,4	-359,5	-171,5	-162,0
Anslutningsavgifter	19	1,2	1,8	1,2	1,8
Övrig investeringsinkomst		0,6	2,4	0,6	2,4
Inköp avser exploatering		0,0	4,0	0,0	4,0
Försäljning materiella tillgångar	9	3,1	3,5	0,6	0,3
Inköp finansiella tillgångar	10	-0,1	-4,5	0,0	0,0
II. Investeringsnetto		-476,6	-352,3	-169,1	-153,5
Finansiering					
Förändring långfristiga lån	19	516,5	99,0	82,5	0,0
Ökning/minsknig långfristig fordran	10	-2,2	-2,0	-2,0	-2,0
Övrig Finansiering		-0,6	-4,9	0,0	0,0
Offentliga investeringsbidrag		7,5	0,6	7,5	0,6
III. Finansieringsnetto		521,2	92,7	88,0	-1,4
Förändring likvida medel		-59,1	-103,1	-63,7	-106,5
Likvida medel vid årets början		249,8		236,5	
Likvida medel vid årets slut		190,7		172,8	



Redovisningsprinciper

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

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

Under 2022 avsattes fem miljoner kronor av årets resultat till en social investeringsfond inom det egna kapitalet. Avsättningen kvarstår delvis i 2024 års bokslut. Utfördelning av medel beslutas av kommunstyrelsen i särskild ordning.

Under 2024 har leasingredovisningen av fast egendom anpassats till RKR R5, leasing. På tillgångssidan har ingående balansen justerats med +18,2 miljoner kronor och skuldsidan med -46,4 miljoner kronor. Ingående eget kapital har därmed justerats med +28,2 miljoner kronor. Resultatpåverkan av förändringen är 7,5 miljoner kronor för 2024, vilken består av minskad kostnad för lokalhyror, 37,9 miljoner kronor, ökad kostnad för avskrivning, 24,5 miljoner kronor, och ökad kostnad för finansiell leasing, 20,9 miljoner kronor.

Under 2024 har redovisning av låneskuld ändrats till långfristig och kortfristig. Tidigare år har även den kortfristiga delen av lån till redovisats som långfristig. Jämförelseårets (2023) uppgifter har korrigerats.

Tidigare år har interna mellanhavanden inom Alvesta kommuns redovisning av intäkter, kostnader, tillgångar och skulder för förvaltningsavtal av kommunägda fastigheter felaktigt hanterats som en extern motpart. Felet innebär att både intäkter och kostnader har varit för höga i den externa redovisningen. Både hyresintäkterna och lokalkostnaderna var 22,1 miljoner kronor för höga i redovisningen 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 hänförs till löpande verksamhet.

Komponentredovisning

För följande anläggningstyper tillämpas komponentredovisning:

- Verksamhetsfastigheter
- Gator, gång- och cykelvägar och rondeller
- Torg, centrumgator och parkering
- Avloppsreningsverk, vattenreningsverk och ledningsnät

Leasing

Under år 2023 har leasing av fordon och annan utrustning anpassats till R5 och under 2024 har leasing av fast egendom anpassats till R5. Övrig leasing avser avtal av obetydligt värde samt avtal på 3 år eller kortare tid och dessa redovisas ej.

Lånekostnader

Lånekostnaderna för bokslutsåret 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 bokslutsåret.

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 omsättnings-tillgång, värderas till verkligt värde. Förändringen av anskaffningsvärde – verkligt värde redovisas 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 2024 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 ingår också.

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

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

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

Särredovisning

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



Noter

mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	51,0	38,6	38,5	36,3
Taxor, avgifter, ersättningar	228,4	193,6	103,5	95,8
Hyror, arrenden	151,6	116,3	22,6	42,8
statsbidrag	97,2	98,2	97,2	98,2
Offentliga bidrag (investeringar)	0,9	0,7	0,9	0,7
Övriga bidrag	43,3	40,6	43,3	40,6
Reavinster	2,3	0,5	0,6	0,4
Övriga intäkter	29,5	85,0	10,5	10,9
Summa Verksamhetens intäkter	604,2	573,5	317,1	325,8
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Lönekostnader inkl soc.avg	1 121,6	1 091,0	1 012,3	990,1
Pensionskostnader (exkl löneskatt)	128,9	113,1	124,0	108,0
Lämnade bidrag	74,3	77,3	78,4	81,1
Entreprenad och köp av verksamhet	275,0	253,4	242,0	216,1
Hyror	7,8	15,1	94,0	144,4
Aktuell skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	17,7	-6,7	0,0	0,0
Övriga kostnader	370,2	337,9	242,1	232,0
Summa Verksamhetens kostnader	1 995,5	1 881,1	1 792,8	1 771,6
Not 3. Avskrivningar				
Immateriella tillgångar	2,0	2,4	2,0	2,4
Byggnader och anläggningar	58,6	84,4	27,9	25,8
Maskiner och inventarier	47,4	40,6	22,4	20,2
Finansiell leasing	27,2	2,0	27,2	2,0
Summa avskrivningar	135,2	129,4	79,5	50,4
Not 4. Skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminär	973,7	942,0	973,7	942,0
Korr slutavräkning föregående år	-5,2	5,3	-5,2	5,3
Prognos skatteavräkning innevarande år	3,8	16,0	3,8	16,0
Summa Skatteintäkter	972,3	963,2	972,3	963,2
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	340,9	333,4	340,9	333,4
Generella statsbidrag	7,7	19,6	7,7	19,6
Byggbonus (Boverket)	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	61,5	47,4	61,5	47,4
Kostnadsutjämningsbidrag	80,4	86,0	80,4	86,0
LSS-utjämning	3,7	1,7	3,7	1,7
Kommunal fastighetsavgift prel	57,2	51,1	57,2	51,1
Summa Generella statsbidrag och utjämning	551,5	539,1	551,5	539,1
Not 6. Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	9,0	12,3	3,9	6,2
Reavinst byte/uttag kapitalförvaltare pensioner	2,5	-28,7	2,5	38,7
Förändring verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	0,0	38,7	0,0	0,0
Orealiserad vinst verkligt värde kapitalförvaltare pensioner	38,9	0,0	38,9	30,8
Återföring värdering finans. oms.tillg	-2,5	30,8	-2,5	-28,7
Borgensavgifter	0,0	0,0	8,1	7,4
Övriga finansiella intäkter	32,0	8,0	29,2	7,2
Summa Finansiella intäkter	79,9	61,1	80,1	61,6



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntekostnader	48,0	34,9	28,6	4,2
Ränta på pensionsavsättningar	3,2	2,4	2,6	2,2
Reaförlust aktier/räntepapper kapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster aktier/räntepapper kapitalförvaltning	6,6	0,0	6,6	0,0
Återföring värdereglering finansiella oms.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	2,1	0,5	0,1	0,1
Summa Finansiella kostnader	59,9	37,8	38,0	6,5
Not 8. Immateriella anläggningstillgångar				
Licenser och vattenanslutningar				
Ingående anskaffningsvärde	52,9	52,9	52,9	52,9
Inköp/förvärv	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerings värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	52,9	52,9	52,9	52,9
Ingående avskrivningar	-22,9	-20,5	-22,9	-20,5
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-2,0	-2,4	-2,0	-2,4
Utgående ack avskrivningar	-24,9	-22,9	-24,9	-22,9
Utgående planenligt restvärde	28,0	30,0	28,0	30,0
Summa Immateriella anläggningstillgångar	28,0	30,0	28,0	30,0
Not 9. Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	3 286,5	3 007,0	1 909,2	1 623,6
Justerings värde	0,3	-0,2	-1,6	165,3
Omklassificering	-9,7	161,8	-3,3	-2,1
<i>varav till omsättningstillgång</i>	<i>-3,7</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,7</i>	<i>0,0</i>
Inköp/förvärv	434,2	124,8	138,2	123,5
Investeringsinkomst	-0,6	-0,4	-0,6	-0,4
Försäljning/utrangering	-10,7	-6,5	-2,0	-0,7
Utgående ack anskaffningsvärden	3 700,0	3 286,5	2 039,9	1 909,2
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>182,8</i>	<i>208,4</i>		<i>84,0</i>
Ingående avskrivningar	-979,1	-909,7	-515,5	-405,7
Justerat värde	-0,2	0,0	-0,2	-84,5
Omklassificering	-4,6	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-82,8	-78,4	-52,4	-25,8
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	-0,1	2,7	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	8,0	6,3	1,6	0,5
Utgående ack avskrivningar	-1 058,8	-979,1	-566,5	-515,5
Ingående ack nedskrivningar	-78,2	-69,4	-13,6	-13,6
Årets nedskrivningar	-0,2	-8,8	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	-78,4	-78,2	-13,6	-13,6
Utgående planenligt restvärde	2 562,8	2 229,2	1 459,8	1 380,1
Summa Materiella anläggningstillgångar	2 562,8	2 229,2	1 459,8	1 380,1
Därav finansiella leasing			579,6	605,7
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Verksamhetsfastigheter	28,6	35,7	34,3	33,3
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)	40,2	41,7	40,2	41,7
Publika fastigheter	39,3	39,7	39,3	39,7
Industrifastigheter	33,8	34,2	27,8	28,7
Övriga fastigheter och anläggningar	34,8	27,3	21,5	21,5



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntekostnader	48,0	34,9	28,6	4,2
Ränta på pensionsavsättningar	3,2	2,4	2,6	2,2
Reaförlust aktier/räntepapper kapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster aktier/räntepapper kapitalförvaltning	6,6	0,0	6,6	0,0
Återföring värdereglering finansiella oms.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	2,1	0,5	0,1	0,1
Summa Finansiella kostnader	59,9	37,8	38,0	6,5
Not 8. Immateriella anläggningstillgångar				
Licenser och vattenanslutningar				
Ingående anskaffningsvärde	52,9	52,9	52,9	52,9
Inköp/förvärv	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerings värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	52,9	52,9	52,9	52,9
Ingående avskrivningar	-22,9	-20,5	-22,9	-20,5
Försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-2,0	-2,4	-2,0	-2,4
Utgående ack avskrivningar	-24,9	-22,9	-24,9	-22,9
Utgående planenligt restvärde	28,0	30,0	28,0	30,0
Summa Immateriella anläggningstillgångar	28,0	30,0	28,0	30,0
Not 9. Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	3 286,5	3 007,0	1 909,2	1 623,6
Justerings värde	0,3	-0,2	-1,6	165,3
Omklassificering	-9,7	161,8	-3,3	-2,1
<i>varav till omsättningstillgång</i>	<i>-3,7</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,7</i>	<i>0,0</i>
Inköp/förvärv	434,2	124,8	138,2	123,5
Investeringsinkomst	-0,6	-0,4	-0,6	-0,4
Försäljning/utrangering	-10,7	-6,5	-2,0	-0,7
Utgående ack anskaffningsvärden	3 700,0	3 286,5	2 039,9	1 909,2
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>182,8</i>	<i>208,4</i>		<i>84,0</i>
Ingående avskrivningar	-979,1	-909,7	-515,5	-405,7
Justerat värde*	-0,2	0,0	-0,2	-84,5
Omklassificering	-4,6	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-82,8	-78,4	-52,4	-25,8
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	-0,1	2,7	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	8,0	6,3	1,6	0,5
Utgående ack avskrivningar	-1 058,8	-979,1	-566,5	-515,5
Ingående ack nedskrivningar	-78,2	-69,4	-13,6	-13,6
Årets nedskrivningar	-0,2	-8,8	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	-78,4	-78,2	-13,6	-13,6
Utgående planenligt restvärde	2 562,8	2 229,2	1 459,8	1 380,1
Summa Materiella anläggningstillgångar	2 562,8	2 229,2	1 459,8	1 380,1
Därav finansiella leasing*			579,6	605,7
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Verksamhetsfastigheter	28,6	35,7	34,3	33,3
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)	40,2	41,7	40,2	41,7
Publika fastigheter	39,3	39,7	39,3	39,7
Industrifastigheter	33,8	34,2	27,8	28,7
Övriga fastigheter och anläggningar	34,8	27,3	21,5	21,5

*Ingående värden justerats till följd av ändrad redovisningsprincip



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	866,7	783,4	260,5	215,9
Justering värde	1,1	0,0	0,8	0,0
Inköp/förvärv	47,2	70,7	34,3	43,2
Omklassificering	7,2	22,5	0,0	2,1
Försäljning/utrangering	-12,1	-9,9	-6,0	-0,7
Utgående ack anskaffningsvärden	910,1	866,7	289,6	260,5
Ingående avskrivningar	-533,2	-483,5	-168,7	-147,2
Justering värde	-0,1	-0,1	-0,7	0,0
Årets avskrivningar	-50,1	-44,4	-25,1	-22,2
Förvärvade ack avskrivningar	0,0	-0,2	0,0	0,0
Försäljning/utrangering	11,7	7,8	5,3	0,7
Omklassificering	-1,0	-14,9	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	0,0	2,1	0,0	0,0
Utgående ack avskrivningar	-572,7	-533,2	-189,2	-168,7
Utgående planenligt restvärde	337,4	333,5	100,4	91,8
Summa ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utgående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Maskiner och inventarier	337,4	333,5	100,4	91,8
Därav finansiell leasing lös egendom		12,6	10,6	12,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
<i>Maskiner</i>	<i>16,8</i>	<i>16,7</i>	<i>8,1</i>	<i>8,5</i>
<i>Inventarier</i>	<i>11,2</i>	<i>18,1</i>	<i>7,1</i>	<i>6,8</i>
<i>Byggnadsinventarier</i>	<i>15,0</i>	<i>10,0</i>	<i>15,0</i>	<i>10,0</i>
<i>Bilar</i>	<i>9,7</i>	<i>12,9</i>	<i>7,7</i>	<i>8,3</i>
<i>Förbättringsutgift annans fastighet</i>	<i>5,1</i>	<i>5,2</i>	<i>5,1</i>	<i>5,2</i>
Not 10. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier				
Koncernföretag	0,0	0,0	48,1	48,1
Andra företag	2,6	2,5	2,6	2,5
Andelar	10,1	10,1	10,1	10,1
Utlämnade lån	58,2	56,9	14,9	13,0
Summa Finansiella anläggningstillgångar	70,9	69,5	75,7	73,7
Not 11. Bidrag statlig infrastruktur				
Resecentrum (TUSS)				
Totalt bidrag			5,5	5,5
Ack upplösning			-3,1	-2,9
.-varav årets upplösning			-0,2	-0,2
Utgående värde			2,4	2,6
Tågstopp Södra Stambanan (TSS)				
Totalt bidrag			11,2	11,2
Ack upplösning			-6,3	-5,8
.-varav årets upplösning			-0,4	-0,4
Utgående värde			4,9	5,4



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 11. fortsätter				
Pågatåg Nordost				
Totalt bidrag			8,0	8,0
Ack upplösning			-4,4	-4,0
.-varav årets upplösning			0,0	-0,3
Utgående värde			3,6	3,9
Mötesspår Råppe				
Totalt bidrag			0,8	0,8
Ack upplösning			-0,4	-0,4
.-varav årets upplösning			0,0	0,0
Utgående värde			0,3	0,4
Summa Bidrag statlig infrastruktur	0,0	0,0	11,3	12,3
Not 12. Förråd, lager och exploatering				
Lager				
	4,3	5,1	0,3	0,28
Exploatering	44	42,7	44,0	42,7
Summa Förråd, lager och exploatering	48,3	47,8	44,2	43,0
Not 13. Fordringar				
Kundfordringar	29,7	28,3	36,2	27,0
Skattefordringar	38,9	41,6	36,6	41,6
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	85,7	61,4	59,7	42,2
Upplupna skatteintäkter	14,5	45,1	14,5	45,0
Upplupna generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupen fastighetsavgift	54,9	44,9	54,9	44,9
Övriga fordringar	20,9	4,1	4,5	4,9
Summa Kortfristiga fordringar	244,6	225,4	206,5	205,5
Not 14. Kortfristiga placeringar				
Placerade pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde	325,0	272,7	325,0	272,7
Årets placerade pensionsmedel	9,2	139,9	9,2	139,9
Årets sålda placerade pensionsmedel	-8,2	-87,7	-8,2	-87,7
Utgående anskaffningsvärde	326,0	324,9	326,0	324,9
Ingående verkligt värde	86,4	84,3	86,4	84,3
Årets ändring, verkligt värde	29,8	2,1	29,8	2,1
Utgående förändring verkligt värde	116,1	86,4	116,1	86,4
Likvida medel (placerade på bankkonto, ingår i not 16)	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa placerade pensionsmedel, marknadsvärde	442,1	411,3	442,1	411,3
Summa Kortfristiga placeringar	442,1	411,4	442,1	411,4
Not 15. Kassa och Bank				
Kassa och Bank	190,7	249,8	30,9	98,8
Koncernkonto	-	-	141,9	137,7
Summa Kassa och bank	190,7	249,8	172,8	236,5
Not 16. Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 290,3	1 201,7	1 085,4	1 052,4
Justering eget kapital*			0,0	-28,2
Direktbokat mot Eget kapital	-0,8	0,0	-0,4	0,0
Årets Resultat	17,3	88,6	10,7	61,2
Summa	1 306,8	1 290,3	1 095,7	1 085,4
Utgående Eget kapital	1 306,8	1 290,3	1 095,7	1 085,4

*Ingående värden justerats till följd av ändrad redovisningsprincip



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 17. Avsättningar pensioner, Ansvarsförbindelsen				
Avsättningar för pensioner				
Ingående avsättning	32,6	30,7	24,7	21,7
Nyintjänad pension	0,4	0,6	0,4	0,6
varav förmånsbestämd ålderspension	0,0		0,0	0,0
varav särskild avtalspension	0,4	0,6	0,4	0,6
varav efterlevandepension	0,0		0,0	0,0
varav övrigt	0,0		0,0	0,0
Årets pensionsutbetalningar	-1,5	-1,0	-1,0	-1,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,0	1,7	2,0	1,7
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	1,0	0,0	1,0	1,0
Byte av tryggande				
Förändring av löneskatt	0,6	0,6	0,6	0,6
Delsumma Avsättningar pensioner	35,1	32,6	27,6	24,7
Specifikation - avsatt till pensioner <u>kommunen</u> :				
Särskild avtals/visstidspension			18,6	16,8
Förmånsbestämd pension			3,0	3,0
Pension till efterlevande			0,7	0,7
Löneskatt			5,4	4,2
Delsumma avsättningar kommunen			27,6	24,7
Ansvarsförbindelsen				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner, inkl. löneskatt			386,9	379,0
Ränte- och basbeloppsuppräkning			25,7	25,5
Ändring av försäkringstekniska grunder			0,0	0,0
Nyintjänad pension			0,0	1,0
Årets utbetalningar			-23,2	-21,7
Pension till efterlevande			0,0	0,0
Övrig post			5,7	1,7
Byte av tryggande			0,0	0,0
Förändring av särskild löneskatt			1,8	1,6
Delsumma	397,0	386,9	397,0	386,9
Pensionsförpliktelse tryggad genom försäkring	135,0	96,6	135,0	96,6
Pensionsförpliktelse tryggad genom stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Delsumma Pensionsförpliktelse	567,1	516,1	559,6	508,4
Utredningsgrad (%)			99,0	99,0
Förvaltade pensionsmedel				
Totalt pensionsförsäkringskapital			158,2	115,6
varav överskottsmedel			4,3	19,0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade) marknadsvärde			442,1	411,3
Delsumma Förvaltade pensionsmedel	600,3	527,0	600,3	527,0
Återlånade medel			-21,8	-18,8
Konsolideringsgrad, procent			103,8	103,7
Summa Avsättning och ansvarsförbindelse	432,1	419,5	424,6	411,7
Not 18. Andra avsättningar				
Skatt obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	33,8	16,6	0,0	0,0
Övriga avsättningar	9,4	8,5	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	43,2	25,1	0,0	0,0



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 19. Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker	1 638,5	1 122,0	242,5	160,0
Långfristig leasingskuld*	9,9	12,7	625,1	646,6
Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter	29,0	29,0	29,0	29,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	23,8	17,2	23,8	17,2
Summa långfristiga skulder	1 701,2	1 180,9	920,5	852,8
Genomsnittlig ränta	2,54%		2,43%	1,93%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,3 år		1,9 år	2,3 år
Lån som förfaller inom:				
1-5 år	1 468,5	1 109,0	242,5	202,0
5-10 år	170,0	13,0	0,0	0,0
Summa	1 638,5	1 122,0	242,5	202,0
Summa Långfristiga skulder	1 701,2	1 180,9	920,5	852,8
<i>Vägd genomsnittliga nyttjandeperioden för anslutningsavgifter och offentliga investeringsbidrag är 26 år</i>				
Not 20. Kortfristiga skulder				
Kortfristig del av långfristig upplåning*	395,7	658,3	37,5	42,0
Kort skuld till koncernbolag	6,2	0,0	129,3	137,7
Leverantörsskuld	149,2	178,4	108,3	127,4
Moms och skatt	9,8	1,2	9,6	1,2
Personalskatter, avgifter och avdrag	33,9	32,5	33,7	32,5
Upplupna personalkostnader	73,1	72,0	68,3	67,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34,3	43,7	26,3	43,7
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	68,6	64,1	68,1	64,1
Övriga kortfristiga skulder	79,1	29,7	15,9	5,6
Summa Kortfristiga skulder	849,9	1 079,9	496,9	521,4
Not 21. Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtaganden				
Alvesta Kommunföretag AB			62,0	66,0
AllboHus Fastighets AB			1 516,0	1 321,0
Alvesta Renhållnings AB			0,0	0,0
Alvesta Energi AB			75,0	90,0
Alvesta Elnät AB			48,0	48,0
Alvesta Utveckling AB			53,0	53,0
BIVA Bredband i Värend AB			0,0	0,0
Huseby Bruk**	0,2		0,2	0,2
Föreningar/organisationer	7,4	8,3	7,4	8,3
Summa Övriga ansvarsförbindelser	7,6	8,3	1 761,6	1 586,5
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 2024-12-31 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095,7 miljoner kronor och totala tillgångar till 603 917 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 142,6 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 168,8 miljoner kronor.				

*Ingående värden justerats till följd av ändrad redovisningsprincip

**Ingående värde justerats till följd av att uppgift saknades 2023



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2024	2023	2024	2023
Not 22. Leasing				
Operationell leasing				
<i>Lös egendom</i>				
Minimileasavgifter				
Förfaller inom 1 år	7,5	4,1	7,5	4,1
Förfaller mellan 1- 5 år	7,8	0,5	7,8	0,5
Förfaller senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	15,3	4,6	15,3	4,6
<i>Fast egendom</i>				
Minimileasavgifter				
Förfaller inom 1 år			7,3	7,6
Förfaller mellan 1- 5 år			26,8	28,0
Förfaller senare än 5 år			32,7	38,8
Summa			66,8	74,4
Finansiell leasing				
<i>Lös egendom</i>				
Totala minimileaseavgifter	10,4	13,3	10,4	13,3
Framtida finansiella kostnader	-0,6	-0,8	-0,6	-0,8
Nuvärde av minimileaseavgifterna	9,8	12,5	9,8	12,5
Förfaller inom 1 år	3,6	3,7	3,6	3,7
Förfaller mellan 1- 5 år	6,2	8,8	6,2	8,8
Förfaller senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	9,8	12,5	9,8	12,5
<i>Fast egendom</i>				
Totala minimileaseavgifter			917,0	957,6
Framtida finansiella kostnader			-302,0	-323,6
Nuvärde av minimileaseavgifterna	0,0		615,0	634,0
Förfaller inom 1 år			17,5	17,0
Förfaller mellan 1- 5 år			75,6	73,2
Förfaller senare än 5 år			522,2	543,8
Summa	0,0		615,3	634,0
Summa Leasing	25,1	59,2	707,2	725,5
Not 23. Kostnad räkenskapsrevision				
Kostnader för räkenskapsrevision	1,6	1,5	0,3	0,2
Kostnad för övrig revision	1,1		0,4	0,6
Summa kostnad räkenskapsrevision	2,7	1,5	0,7	0,8
Not 24. Justering ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar och nedskrivningar	135,2	129,4	79,5	50,4
Periodisering invest.bidrag o ansl.avgifter	-2,0	-1,8	-2,0	-1,8
Övriga ej likviditetspåverkande poster	22,3	1,9	-17,3	-1,9
Statlig infrastrukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning infrastrukturbidrag	1,0	1,0	1,0	1,0
Värdereglering verkligt värde fin. OT	-29,8	-2,1	-29,8	-2,1
	126,7	128,4	31,4	45,6



Särskilda upplysningar koncernföretag

Alvesta Kommun

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
A.Kommun ftg AB	100%	1,8	0,0	0,3			1,6		
Allbohus	100%	8,3	158,8	6,9		30,9	73,6		
Auab	100%	0,7		0,3		0,1	4,5		
Arab	100%	1,1	3,4	0,0		0,1	28,7		
A. Energi	100%	2,2	5,8	0,4		-0,2	34,0		
A. Elnät	100%	0,3	2,2	0,2			24,3		
Värends Rdtj Förbund	20%	0,0	4,1	0,0		2,0	2,0		
Summa		14,4	174,3	8,1	0,0	32,9	168,7	0,0	0,0

Alvesta Kommun Företag AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	0,0	1,8		0,3	1,6			
Allbohus	100%	1,1							
Auab	100%								
Arab	100%	0,1							
A. Energi	100%	0,5							
A. Elnät	100%								2,5
Värends Rdtj Förbund	20%								
Summa		1,7	1,8	0,0	0,3	1,6	0,0	0,0	2,5

Allbohus Fastighets AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	158,8	8,3		6,9	73,6	30,9		
A.Kommun Ftg AB	100%		1,1						
Auab	100%								
Arab	100%	0,6	13,8			0,2	0,2		5,9
A. Energi	100%	0,2	25,4			0,1	7,0		4,8
A. Elnät	100%	0,1	0,3						9,5
Värends Rdtj Förbund	20%	0,3	0,1			0,1	0,1		
Summa		160,0	49,0	0,0	6,9	74,0	38,2	0,0	20,2

Alvesta Utveckling AB (AUAB)

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%		0,7		0,3	4,5	0,1		
A.Kommun Ftg AB	100%								
Allbohus	100%								
Arab	100%								
A. Energi	100%		0,1						
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Summa		0,0	0,8	0,0	0,3	4,5	0,1	0,0	0,0

Alvesta Renhållning (ARAB)

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	3,4	1,1			28,7	0,1		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,1						
Allbohus	100%	13,8	0,6			0,2	0,2		-5,9
Auab	100%								
A. Energi	100%	0,2							
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Summa		17,4	1,8	0,0	0,0	28,9	0,3	0,0	-5,9



Alvesta Energi AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	5,8	2,2		0,4	34,0	-0,2		
A.Kommun Ftg AB	100%		0,5						
Allbohus	100%	25,4	0,2			7,0	0,1		-4,8
Auab	100%	0,1							
Arab	100%		0,2						
A. Elnät	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Summa		31,3	3,1	0,0	0,4	41,0	-0,1	0,0	-4,8

Alvesta Elnät AB

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	100%	2,2	0,3		0,2	24,3			
A.Kommun Ftg AB	100%								-2,5
Allbohus	100%	0,3	0,1						-9,5
Auab	100%								
Arab	100%								
A. Energi	100%								
Värends Rdtj Förbund	20%								
Summa		2,5	0,4	0,0	0,2	24,3	0,0	0,0	-12,0

Värends Räddningstjänstförbund

mnkr	Andel	Intäkter	Kostnader	Fin.intäkter	Fin.kost	Fordringar	Skulder	Aktieägar- tillskott	Koncern- bidrag
Alvesta Kommun	20%	4,1				2,0	2,0		
A.Kommun Ftg AB	20%								
Allbohus	20%	0,1	0,3			0,1	0,1		
Auab	20%								
Arab	20%								
A. Energi	20%								
A. Elnät	20%								
Summa		4,2	0,3	0,0	0,0	2,1	2,1	0,0	0,0

TOTAL SUMMA		231,5	231,5	8,1	8,1	209,3	209,3	0,0	0,0
--------------------	--	--------------	--------------	------------	------------	--------------	--------------	------------	------------



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 2024-06-18, § 64) beslutas av kommunstyrelsen.

Driftredovisning, mnkr	Budget 2024	Utfall intäkter 2024	Utfall kostnader 2024	Avvikelse 2024	Utfall intäkter 2023	Utfall kostnader 2023
Kommunstyrelsen	105,2	-78,0	184,1	-0,9	-75,3	165,7
Kultur- och fritidsnämnden	70,9	-13,8	87,4	-2,7	-12,3	83,7
Samhällsbyggnadsnämnden	65,3	-89,9	158,2	-3,0	-88,3	153,1
Nämnden för arbete och lärande	261,4	-43,0	311,6	-7,3	-34,2	295,7
Utbildningsnämnden	542,0	-90,4	634,2	-1,8	-91,4	618,8
Omsorgsnämnden	429,5	-105,7	583,0	-47,8	-112,1	536,8
Nämnden för myndighetsutövning	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,5
Summa nämnderna	1 474,8	-420,7	1 959,0	-63,5	-413,6	1 854,3
Gemensam finansiering	-1 482,1	-1 620,5	71,5	66,9	-1558,2	56,2
Summa total	-7,3	-2 041,2	2 030,5	3,4	-1 971,8	1 910,5
Avstämning verksamhetens intäkter och kostnader						
Interna poster		-120,2	120,2		-82,3	82,3
Finansiella poster		-80,1	38,0		-61,6	6,4
Avskrivningar			79,5			50,4
Skatter och bidrag		-1 523,8			-1502,1	
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt RR		-317,1	1 792,8		-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, 47,18 procent för 2024, samt kapitalkostnader i form av avskrivning och internränta, 2,5 procent för 2024. Nedan redovisas budgetförändringar under året.

Driftbudgetförändringar 2024

	Tillskott prio- löner*	Flytt skol- bibliotek KF §70	Tillskott intern- ränta, ks §72	Tillskott, busslinje Åsnen, §63	Tillskott kollektiv- trafik, ks § 153	Tillskott ungdoms- arbetslös- het, §162	Flytt caféverks §139	Budget- omföring lokaler*
Datum för beslut		23-06-20	24-04-16	24-04-16	23-09-26	24-11-05	24-10-01	25-04-15
Kommunstyrelsen	41			500	500	-1 300		
Kultur- och fritidsnämnden	30	-1 465				650		
Samhällsbyggnadsnämnden	49		1 900					
Nämnden för arbete och lärande	0					650	-450	-2 100
Utbildningsnämnden	246	1 465					450	2 100
Omsorgsnämnden	231							
Nämnden för myndighetsfrågor	0							
Summa nämnderna	597	0	1 900	500	500		0	0
Gemensam finansiering	-597	0	-1 900	-500	-500			
Årets resultat	0	0	0	0	0		0	0

*Budgetomföring lokaler - ks hanterar ärendet samtidigt som ÅR hanteras.



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.

Förändringar som har gjorts i investeringsbudget 2024 framgår av nedanstående tabell:

Förändringar, investeringsbudget 2024

	Budget- beslut KF §76	Pågående från fg år, KS §57	Fördelning strategiska KS §58	Tillskott, skatepark KS §8	Fördelning strategiska KS §189	Aktuell budget
Datum för beslut	2023-06-13	2024-04-16	2023-06-20	2024-01-30	2024-11-26	
Kommunstyrelsen	16 300	1 250	98 800			116 350
Kultur- och fritidsnämnden	4 000	0	2 000	7 200		13 200
Samhällsbyggnadsnämnden	13 500	4 600	5 500		2 700	26 300
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	48 300	10 200				58 500
Samhällsbyggnadsnämnden, exploatering	7 500	1 200				8 700
Nämnden för arbete och lärande	1 600					1 600
Utbildningsnämnden	4 000	416				4 416
Omsorgsnämnden	4 000					4 000
Nämnden för myndighetsfrågor						0
Summa nämnderna	99 200	17 666	106 300	7 200		233 066
Ofördelade strategiska	109 900		-106 300	-7 200	-2 700	-6 300
Total	209 100	17 666	0	0		226 766

Av tabell på nästa sida framgår budget, utfall och avvikelse per nämnd och olika investeringskategorier så att kommunfullmäktiges beslut om budget 2024 kan följas.



mnkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Kommunstyrelsen			
Investeringsram	16,3	9,3	7,0
Strategiska investeringar	100,1	60,1	40,0
Summa	116,4	69,3	47,0
Kultur- och fritidsnämnden			
Investeringsram	4,0	3,6	0,4
Strategiska investeringar	9,2	2,4	6,8
Summa	13,2	6,0	7,2
Samhällsbyggnadsnämnden			
Investeringsram	13,2	9,8	3,4
Strategiska investeringar	13,1	12,7	0,4
Summa	26,3	22,5	3,8
Nämnden för arbete och lärande			
Investeringsram	1,6	0,6	1,0
Summa	1,6	0,6	1,0
Utbildningsnämnden			
Investeringsram	4,0	3,6	0,4
Strategiska investeringar	0,4	0,4	0,0
Summa	4,4	4,0	0,4
Omsorgsnämnden			
Investeringsram	4,0	3,6	0,4
Summa	4,0	3,6	0,4
Finansförvaltning			
Ram, strategiska investeringar	-6,3	0,0	-6,3
Summa	-6,3	0,0	-6,3
Samhällsbyggnadsnämnden, avgiftsfinansiering			
Vatten- och avlopp	58,5	52,9	5,6
Summa	58,5	52,9	5,6
Samhällsbyggnadsnämnden, exploatering			
Exploateringsinvesteringar	8,7	6,9	1,8
Varav:			
- Aringsås	6,5	5,5	1,0
- Tingsbacke	0,5	0,0	0,5
- Kulturen	0,5	0,1	0,4
Summa	8,7	6,9	1,8
Totalt, skattefinansierad			
Nämnderna	165,9	106,0	59,9
Gemensam finansiering	-6,3	0,0	-6,3
Summa skattefinansierad	159,6	106,0	53,6
Totalt, ej skattefinansierad			
Vatten- och avlopp	58,5	52,9	5,6
Exploatering	8,7	6,9	1,8
Summa, ej skattefinansierad	67,2	59,8	7,4
Totala investeringar	226,8	165,8	61,0



VA-redovisning

Resultat vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Intäkter	-53,6	-50,3	-45,2
Kostn. centr. adm.	6,3	6,1	6,0
Avloppsreningsverk	14,7	14,4	12,7
Spillvattenledning	8,6	8,3	7,3
Dagvattenledning	2,3	2,7	2,5
Vattenverk*	9,8	8,8	9,0
Vattenledningar	10,6	10,0	8,6
Övrigt	1,1	0,3	0,2
Kostnader	53,4	50,7	46,3
Täckningsgrad %	100,4	99,3	97,6

*Köp av vatten ingår med 2,3 mnkr (1,8 mnkr 2023, 2,1 mnkr 2022)

Resultaträkning vatten och avlopp

mnkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	1	-53,6	-50,3
Verksamhetens kostnader	2	34,4	36,3
Avskrivningar	3	12,2	11,1
Verksamhetens nettokostnader		-7,1	-2,9
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	6,9	3,3
Årets resultat		-0,2	0,4

Balansräkning vatten och avlopp

mnkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5		
Immateriella anläggningstillgångar		20,7	22,0
Mark, byggnader och tekniska anlägg		303,4	279,7
Pågående investeringar		39,9	19,4
Maskiner, inventarier och bilar		2,8	3,4
Summa anläggningstillgångar		366,7	324,5
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	6	28,5	16,9
Kassa och bank		0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		28,5	16,9
Summa tillgångar		395,2	341,4
Eget kapital, avsättn och skulder			
Eget kapital	7	-0,5	-0,7
varav periodens resultat	8	0,2	-0,4
Långfristiga skulder	9	390,7	341,0
Kortfristiga skulder	10	5,0	1,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		395,2	341,4

VA-verksamheten redovisar ett plusresultat på 0,2 miljoner kronor för 2024, främst till följd av att en större mängd sålt dricksvatten har gett mer intäkter. VA-verksamheten har gjort stora investeringar under året och de största projekten har varit ett nytt avloppsreningsverk i Lönashult, en ny överföringsledning för vatten och avlopp mellan Torsåsby och Torne samt omläggning av äldre VA-ledningar.

Ekonomi för vattenförsörjningen ska hållas avskild från kommunens övriga ekonomi eftersom verksamheten ska klara sina kostnader med hjälp av VA-avgifterna. Resultatet för VA fonderas därför i balansräkningen och ska över en treårsperiod återställas. På balansdagen uppgår fonderat underskott till 0,5 miljoner kronor.



Noter vatten och avlopp

mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023
Not 1. Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	-1,1	-1,2
Fast avgift VA	-22,4	-20,3
Rörlig avgift VA	-29,9	-26,2
Övriga VA-avgifter	0,0	0,0
Övriga intäkter	-0,2	-2,7
Summa	-53,6	-50,3
Not 2. Verksamhetens kostnader		
Lön inkl sociala avgifter	9,2	9,5
Entreprenad och köp av verksamhet	11,5	13,0
Bränsle, energi och vatten	6,6	6,5
Inköp underhålls- och förbrukningsmaterial	1,0	1,4
Hyra maskiner och bilar	0,0	0,0
Köp av tjänster	3,8	4,2
Övriga kostnader	2,3	1,7
Summa	34,4	36,3
Not 3. Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	År	År
VA-ledningar	50	50
Byggnader, verk brunnar	15-50	15-50
Maskiner (vattenmätare)	5	5
Inventarier, fordon	5-10	5-10
Årets avskrivningar fördelas på		
VA-ledningar	5,5	5,1
Byggnader, verk brunnar	4,3	3,9
Immateriella tillgångar	1,3	1,3
Maskiner (vattenmätare)	0,2	0,1
Inventarier, fordon	0,6	0,7
Utrangeringar	0,3	0,0
Summa	12,2	11,1
Not 4. Finansiella kostnader		
Internränta 2,5% 2024 och 1,25% 2023	6,9	3,3
Summa	6,9	3,3
Not 5. Anläggningstillgångar *		
Ack anskaffningsvärde		
Fastighet för affärsverksamhet	447,3	423,5
Immateriella tillgångar	40,0	40,0
Maskiner	4,8	4,2
Inventarier	5,1	5,1
Bilar	0,1	0,8
Summa	497,3	473,6

* Uppställningen av anläggningsnoten har korrigerats 2024 och därmed även jämförelseåret 2023.

mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023
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	-0,1	-0,2
Summa	-192,3	-181,2
Årets avskrivningar		
Fastighet för affärsverksamhet	-9,8	-9,0
Immateriella tillgångar	-1,3	-1,3
Maskiner	-0,5	-0,3
Inventarier	-0,4	-0,5
Bilar	0,0	0,0
Summa	-11,9	-11,1
Årets investeringar		
Fastighet för affärsverksamhet	33,8	23,8
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Maskiner	0,2	0,6
Inventarier	0,0	0,0
Bilar	0,0	-0,6
Summa	34,0	23,8
Pågående investeringar		
Ack pågående	19,4	9,3
Årets avslutade	-14,2	-4,5
Årets pågående	34,6	14,6
Just värde		
Summa	39,9	19,4
Utrangeringar	-0,3	0,0
Försäljningar	0,0	0,0
Summa	366,7	324,5
Not 6. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	27,6	16,9
Övrig fordran	0,9	0,0
Summa	28,5	16,9
Not 7. Eget kapital		
Ingående eget kapital	-0,7	-0,3
Årets resultat	0,2	-0,4
Summa	-0,5	-0,7
Not 8. Årets resultat		
Årets resultat	0,2	-0,4
Summa	0,2	-0,4
Not 9. Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter 2010-2024	29,0	29,0
Skuld anläggningstillgångar	361,7	312,0
Summa	390,7	341,0
Not 10. Kortfristiga skulder		
Interimsskulder	1,7	1,1
Leverantörsskulder	3,3	0,0
Summa	5,0	1,1



REVISIONSBERÄTTELSE



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Verksamhetsberättelsen innehåller nämndernas och bolagens målredovisning samt en sammanfattande beskrivning av den verksamhet som bedrivits under året. Nämnderna redovisar uppföljning av utvecklingsmål och särskilda uppdrag som har fastställts i Mål och budget 2024. De kommunala bolagen redovisar uppföljning av utvecklingsmål och finansiella mål som har fastställts i särskilda ägardirektiv för respektive bolag.

Kommunstyrelsen

Utvecklingsmål

- ❖ Kommunen ska växa hållbart med fokus på att minska klimatpåverkan och skapa cirkulära kretslopp.

Bedömningen är att **målet är delvis uppfyllt**.

Alvesta har blivit utsedd till årets tillväxtkommun i Kronoberg de senaste fyra åren. Indikatorn för NKI-betyg (Nöjd-Kund-Index) för myndighetsutövning är högt, med ett värde på 77 enligt den senaste mätningen från 2023. Svenskt Näringslivs företagsranking, som mäter företagsklimatet, visar en långsiktig uppåtgående trend, även om det skett ett litet tapp 2024. Utsläppen av växthusgaser har minskat över tid, men de är fortfarande något högre än rikssnittet. Den senaste tillgängliga statistiken om detta är från 2022. Det finns inte tillgänglig statistik för närodlad livsmedel, men den allmänna uppfattningen är att användningen av närodlad livsmedel har ökat. Detta beror bland annat på att flera livsmedelsupphandlingar har delats upp för att ge mindre aktörer möjlighet att lämna anbud. Dessutom har satsningen på DIS-upphandlingar (Direktinförskaffning och Samordnade upphandlingar) bidragit till att fler lokala aktörer har kunnat delta i upphandlingarna.

Arbetet för att kommunen ska växa hållbart pågår, där det sker en rad insatser för att driva kommunen i en fortsatt positiv utveckling. Ett konkret exempel är återuppbyggnaden av Prästängskolan där vi tar initiativ för återbruk och cirkularitet. Under året har även arbetet med utveckling av vårt varumärke och kommunikation förstärkts.

Utvecklingsmål

- ❖ Tillgodose invånares behov av trygg välfärd med fokus på folkhälsa och livskvalitet.

Bedömningen är att **målet är delvis uppfyllt**.

Indikatorerna som beskrivs är främst kopplade till folkhälsa och livskvalitet. Kommunens roll inom detta mål är att skapa förutsättningar som kan främja en positiv utveckling. Enligt dessa indikatorer, som ibland har flera års eftersläpning, ligger kommunen under rikssnittet och det finns även en större könskillnad jämfört med landets genomsnitt. Alvesta kommuns invånares självskattade hälsotillstånd har succesivt försämrats över tid. Andelen invånare med bra eller mycket bra självskattat hälsotillstånd ligger på 67,9 procent. Det är i högre grad män som uppskattar sin hälsa som god. I Alvesta har ohälsotalet (utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, aktivitetserättning och sjukersättning från socialförsäkringen) ökat och det totala antalet ohälsodagar ligger nu på 24 dagar. Det är en tydlig skillnad mellan könen, där män har 19 ohälsodagar medan kvinnor har 30 ohälsodagar. Detta visar på en större ökning av ohälsodagar bland kvinnor jämfört med män.

SCBs nyckeltal "Invånare, 0-19 år, med låg ekonomisk standard" visar att det finns en hög andel barn i åldersgruppen som lever i ekonomisk utsatta hushåll i Alvesta och kommunen är en av de med högst



andel i Sverige. En liten procentminskning, från 28 procent till 25 procent, har dock skett under åren 2020 till 2023.

Indikatorn för bostadsförsörjning är kopplad till arbetssättet *Bostad först*. Under 2025 kommer *Bostad först* att införas som en metod för att stödja personer som är hemlösa eller riskerar att bli det, genom att först ge dem en stabil bostad innan andra sociala och hälsorelaterade insatser sätts in.

Det finns ett flertal påbörjade och planerade aktiviteter och projekt som kommande år bör ge positiv effekt i linje med utvecklingsmålet om folkhälsa. Exempel på det är arbetssättet/projektet Barnens Bästa, nyinrättad tjänst för strategisk uppbyggnad av arbete med folkhälsa, Fritidsbank, Pep-park, ny arena-/idrottshall, arbetssättet Bostad först.

Det krävs krafttag för att förbättra såväl den fysiska som psykiska folkhälsan i samhället. I kommunen finns ett flertal påbörjade och planerade projekt, uppdrag och insatser som kommande år bör ge positiv effekt för folkhälsan. Exempel är arbetssättet Bostad först, Barnens Bästa och Brottsförebyggande arbete, externfinansierat projekt "Missiondriven områdesutveckling för hälsa och välbefinnande" Fritidsbank, Pep-park, arenan-/idrottshall. Arbetet med samhällsutveckling fortsätter med olika insatser för att det ska vara attraktivt att bo och leva i kommunen.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Implementera strategin för den samlade laddinfrastrukturen i kommunen

Uppdraget är påbörjat. Under 2023 ansökte kommunen om bidrag från Klimatklivet för publik laddinfrastruktur. Bidraget söktes för 14 platser i kommunen och bidraget motsvarar 70 procent av investeringsutgiften. I januari 2024 fick kommunen besked om beviljat stöd till samtliga platser. För att få stödet måste elbilsladdarna vara i driftsatta senast 2024-06-30. Detta visade sig vara en orealistisk tidplan då nätbolagen inte kunde få fram ström till alla platser inom utsatt datum.

Kommunen har under 2024 fått upp publika elbilsladdare på följande platser:

- 2 st 150kwh snabbbladdare vid Järnväggsgatan i Alvesta
- 5 st 22 kWh laddare vid Högåsen
- 5 st 22kWh laddare vid Hanaslöv
- 5 st 22 kWh laddare vid Mohedaskolan

En ny ansökan är inlämnad gällande 150 kWh elbilsladdare i Moheda och Vislanda där vi har fått Vislanda beviljad och avslag gällande Moheda. Nya ansökningsperioder från Klimatklivet gällande 22 och 150 kWh laddstolpar kommer att öppna upp för nya ansökningar under hösten 2025.

Fortsätta arbetet med social hållbarhet med bland annat hbtqi-certifiering

Uppdraget är klart. Uppdragen kring policy för våld i nära relationer och hedersrelaterat våld 2024 - 2027 är klart samt och handlingsplan HBTQI är klart. Arbetet med utbildningsinsatser och implementering av antagna dokument är påbörjat och fortsätter under 2025.

Ta fram ett koncernövergripande hållbarhetsprogram som innefattar Agenda 2030:s tre delar; socialt, ekonomiskt och ekologiskt

Uppdraget är påbörjat. Framtagande av hållbarhetsprogram pågår. Styrgruppen för hållbar tillväxt har tillsatt en arbetsgrupp som tar fram ett utkast som sedan ska på remiss. Framtagandet fortsätter under 2025 eftersom Hållbarhetsprogrammet är ett övergripande dokument som behöver ta hänsyn till flera andra program och planer som är under framtagande såsom Översiktsplan, Energi- och klimatprogram och bostadsförsörjningsprogram.



Ta fram en kommungemensam måltidspolicy

Uppdraget är påbörjat. En styrgrupp för arbetet är etablerad med representation från kommunledningsförvaltningen, utbildningsförvaltningen och omsorgsförvaltningen.

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 bedöms delvis uppfyllas vid årets slut. Det är visionära övergripande målsättningar som kräver fokuserat och uthålligt arbete över tid för att förbättras. Ett flertal åtgärder är initierade för att ytterligare utveckla arbetet under 2025.

Verksamhetsplanen har därutöver ett antal prioriterade områden och strategier och verksamheten har i allt väsentligt följt planen. Från resultatet på året kan fyra områden lyftas fram:

Beredskap och säkerhet

Fortsatt arbete för att stärka säkerhet och beredskap inom flera områden. Oerhört stort arbete läggs ner inom dessa områden på grund av att omvärlden förändras. Statsbidrag har eftersökts för att förstärka arbetet med säkerhet och beredskap inom Hälso- och sjukvården. Ett stort arbete har gjorts för att säkerställa en rättssäker informationshantering samt cybersäkerhet. Arbete pågår även för att säkerställa att vi uppfyller säkerhetskraven i ny lagstiftning, sk NIS2.

Stödfunktioner

De ekonomiska förutsättningarna och kostnadskontrollen för kommunen har försämrats vilket krävt och fortsatt kräver ändrat stöd till nämnder och bolag. Ett stort arbete har gjorts för att säkerställa att rätt stöd ges till nämnder och bolag inom stödfunktioner för ekonomi, HR, kommunikation, säkerhet, IT och inköp. HR och ekonomi har ändrat sin interna organisation och utvecklat sina processer för att säkra ett mer effektivt stöd.

Nytt varumärke

Ett helt nytt varumärke är framtaget som fokuserar på Alvesta kommuns kärnvärden. Ett betydligt mera utvecklat och fokuserat arbete på kommunikation i olika kanaler har genomförts och gör att Alvesta kommuns arbete synliggörs för invånare, besökare och näringsliv. Detta stärker även arbetsgivarvarumärket för kommunen som arbetsgivare. Personalutskottet har också tagit initiativ till ett intensifierat arbete för att minska sjukfrånvaron varför HR har tagit fram en projektbeskrivning för ett nytt arbetssätt nära koncernens chefer så att rätt åtgärder kan vidtas.

Digital omställning

Ett stort arbete pågår inom digital omställning. Kommunkoncernen deltar i DiMiOs som är SKR:s program för att utveckla organisationen till en digitalt mogen och effektiv kommun. Flera områden har pekats ut som viktiga för den fortsatta omställningen så som att arbeta bort den digitala tekniska skulden. Därför driver avdelningen för stöd och verksamhetsutveckling ett stort arbete för att förtydliga samtliga digitala processer samt verka för att verksamheten lyfter fram nya digitala initiativ som ytterligare kan driva omställningen. Alvesta kommun är också med i det så kallade "handslaget för digitalisering" där SKR driver vissa nationella initiativ för att stödja kommunernas omställning. Två exempel på det är säker digital post och identitets och behörighetshantering.



Kultur-och fritidsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ **Utveckla arbetet med barnens bästa i samverkan med berörda nämnder och andra aktörer.**

Bedömningen är att målet **delvis** är uppfyllt.

Arbetet inom Barnens bästa har fördjupats i det pågående ESF-projektet. After School för barn 10-12 år i samverkan med bolag, förvaltningar och föreningar har startat. Avgiftsfria aktiviteter med rörelse och kultur erbjuds av bland annat Kulturskolan. Fritidsgårdarna och Skol IF har genomfört utbildning för unga ledare. Unga har haft feriejobb som kommunutvecklare delvis kring resultaten från LUPP. Förvaltningens verksamheter och föreningar runt om i kommunen har tagit emot ca 70 feriejobbare samt ansvarat för kommunens Sommarprao för årskurs 8. Offentliga kulturarrangemang, bland annat Scensommar, skapande skola och kultur i skolan har genomförts. Utställningshallen har samverkat med Grönkullaskolan och Prästängsskolan. Läsfrämjandelyftet utbildar all bibliotekspersonal i metoder för språkstimulering. Samverkan kring språkutveckling sker mellan familjecentrum och biblioteket. Kulturskolan har förutom ordinarie kurser samverkan med flera skolor kring kulturverksamhet efter skoltid.

Utvecklingsmål

- ❖ **Utveckla inkluderande, trygga och attraktiva mötesplatser.**

Bedömningen är att målet **delvis** är uppfyllt.

Utveckling har skett av kulturbussen som mötesplats då den varit lokal för förtidsröstning och man erbjudit samhällsinformation från andra förvaltningar. Mer öppet på biblioteken i Moheda och Vislanda har utökats på förfrågan från invånare. Kulturskolan har projekterat för flytt av verksamheterna dans, teater och nycirkus till den nya kulturboxen på Virdabad- och sportcenter. Fritidsgårdarna har ökat samverkan med fältgrupp och föreningar vid lov och terminsstart. Tjejgrupper finns nu på samtliga fritidsgårdar. Unga har ingått i planering kring ny Skatepark. I LUPP redovisar 46 procent av eleverna i åk 7-9, att de besöker fritidsgården varje månad. Motsvarande siffra för Biblioteket är 36 procent. Utbildning har genomförts om situationer med hot och våld och nya rutiner kring användning av personlarm. En kartläggning av hjärtstartare på kommunala anläggningar pågår. Utökad bemanning på Virdabad- och sportcenter inför start av nya kultur- och sportarenan.

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet **delvis** är uppfyllt.

Implementering av bokningssystemet Rbok har startat. En hög andel av föreningarna har ansökt om stöd digitalt. Månadsvisa föreningsbrev har sänts med bland annat info om externa stöd. Alvesta kommun är nu medlem i Fritidsbanken och projektledare anställda. En koncerngemensam styrgrupp har bildats med bred förankring. Biblioteken, Kulturbussen och Kulturskolan fortsätter samverka med föreningar vid evenemang. Föreningar och studiecirkel har använt biblioteket i Moheda för möten under meröppet och bemannade öppettider. Utställningshallen har haft två föreningssamarbeten i Naturskyddsföreningen och Alvesta Jazz och blues. Under Scensommar, Sagobygdens berättarfestival och Smålandsakademins besök i Alvesta var föreningar arrangörer runt om i kommunen. Föreningsmedverkan från både idrotts- och kulturföreningar har skett vid samtliga lov.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden har inga särskilda uppdrag från Kommunfullmäktige 2024.



Årets verksamhet

Under våren slöts avtal med paraplyorganisationen Fritidsbanken Sverige. Två projektledare på deltid har i uppdrag att starta insamling och skapa intresse för att cirkulärt använda fritidsutrustning. Tillsammans med Kommunstyrelsen och Nämnden för Arbete och lärande har Ungdomsmötesplatsen, stärkt arbetslösa inför jobb eller studier. I december flyttade verksamheten till lokaler vid Järnvägs-torget. Den nya placeringen har möjliggjort fler besökare. Inom ESF projektet "Barnens bästa gäller!", som drivs gemensamt mellan flera förvaltningar, har två projektmedarbetare inom kultur- och fritidsförvaltningen uppdrag att dels samordna aktiviteter för unga med problematisk skolfrånvaro dels stötta äldre unga att komma i studier eller jobb.

I samverkan med förvaltningen för samhällsbyggnad och berörda föreningar i Hanaslöv pågår arbetet med att genomföra Vision Hanaslöv. Projektering av ny nedfart har påbörjats. Alvesta SOK har under våren och sommaren färdigställt kombibanan för rullsporter, även det är en del av Vision Hanaslöv. Arbetet med snöproduktion startade i december.

Efter beslut om placering av en skatepark har arbetet under våren varit att tillsammans med upphandlingsenheten arbeta fram ett upphandlingsunderlag utifrån de önskemål som kommit från unga på skolor samt kommunens ungdomsråd. Projektering av parken sker i nära samverkan med förvaltningen för samhällsbyggnad. Under året har den nya Idrotts- och kulturarenan vid Virda bad- och sportcenter vuxit fram. Med ökat antal besökare och arenor för fler idrotter och kultur ökar kostnaderna för drift och hyra. Efter att den gamla fotbollsläktaren förklarats som Byggnadsminne erbjöd Länsstyrelsen sig att stå för den största delen av kostnaderna. Arbetet färdigställdes under hösten och läktaren är återinvigd. Planering för hur fler ytor kan samutnyttjas och ytterligare en isyta tillskapas har pågått under året i samverkan med föreningar och skolan.

Revidering av kommunens Biblioteksplan för folkbibliotek och skolbibliotek har genomförts och antagits av kommunfullmäktige. Som ett led i att stärka Alvesta kommun som besöksdestination tas en besöksnäringsstrategi fram. Arbetsgruppen består av representanter från kultur- och fritidsförvaltningen, kommunlednings-förvaltningens utvecklingsavdelning, Huseby bruk samt samhällsbyggnadsförvaltningen och är en del av det kommunövergripande arbetet med inriktningen Hållbar tillväxt.

Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Andelen grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Resultatet för läsåret 2023–2024 visar en positiv utveckling där 84,1 procent av eleverna i årskurs 9 nådde behörighet till gymnasiet yrkesprogram. Detta innebär en ökning med drygt 3 procentenheter från föregående år. Framför allt är det Hagaskolan och Vislandaskolan som har förbättrat sina resultat, medan Mohedaskolan fortsätter att prestera på en god nivå.

Resultaten visar att både flickor och pojkar har god behörighet, även om det finns vissa skillnader mellan skolorna. Enligt ett modellberäknat värde¹ presterade eleverna i årskurs 9 ett bättre resultat än förväntat med en positiv avvikelse. Cirka 68 procent av eleverna når kunskapskraven i alla ämnen, vilket är en minskning i jämförelse med tidigare år och även meritvärdet har minskat i jämförelse med tidigare år. Detta följs noga tillsammans med skolorna då det är ett mått på hur pass konkurrenskraftiga kommunens elever blir vid ansökan till gymnasieskolan.

Andelen behöriga elever till gymnasiet för läsåret 2023–2024 visade på ett bättre resultat än såväl riksnittet som liknande kommuner och Kronobergs läns kommuner, vilket anses vara mycket positivt.



¹Modellberäknade värden för andel elever som är behöriga till ett yrkesprogram har tagits fram av SKR i en regressionsmodell där kommunerna jämförs med övriga kommuner och där hänsyn tagits till olika socioekonomiska faktorer.

Utvecklingsmål

- ❖ Minska barns och elevers frånvaro i förskola och skola för att öka deras möjligheter att utvecklas och nå målen.

Bedömningen är att **målet är delvis uppfyllt**.

I Alvesta kommun är 85,3 procent av barnen i åldrarna 1–5 år inskrivna i förskolan, vilket ligger något under riksnittet (86,6 procent) och knappt fyra procent lägre än i liknande kommuner (88,9 procent). För barn i åldrarna 3–5 år är det 94,3 procent av barnen i Alvesta kommun som är inskrivna i förskola, vilket är cirka en procent under både riksgenomsnittet (95,3 procent) och liknande kommuner (96,9 procent). Utbildningsförvaltningen arbetar efter de riktlinjer som finns för att erbjuda barn plats i förskolan.

Under läsåret 2023–2024, med fortsatt deltagande under 2025, ingår utbildningsförvaltningen i ett utvecklingsprogram i regi av SKR; "Uppdrag fullföljd utbildning" (UP2), som finansieras av Europeiska socialfonden (ESF). Fokus under första läsåret var att genomföra en nulägesanalys och utveckla en förändringsteori samt en utvecklingsplan för det kommande arbetet under läsåret 2024–2025. Under hösten 2024 har skolpersonal inlett en kompetensutveckling med fokus på risk- och skyddsfaktorer, skolanknytning samt tidiga tecken på problematisk skolfrånvaro. Även personal inom elevhälsa och inom förskolan erbjuds motsvarande kompetensutveckling.

Utvecklingsmål

- Utveckla arbetet för barnens bästa i samverkan med berörda nämnder och andra aktörer.

Bedömningen är att **målet är delvis uppfyllt**.

För att stärka samverkan kring barnens bästa startade under våren 2024 "After School" vid Grönkullaskolan. Detta initiativ erbjuder ett flertal aktiviteter för mellanstadieelever i Alvesta kommun efter skoltid, med god uppslutning från eleverna.

Projektet "Barnens bästa i Alvesta", som finansieras av ESF, fortskrider i samverkan mellan olika kommunala förvaltningar såsom utbildningsförvaltningen, förvaltningen för arbete och lärande, kommunledningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen. Projektets mål är att etablera en tvärssektoriell samverkansmodell för att bättre tillgodose barns och ungas behov.

Enligt Skolinspektionens skolenkät känner sig elever i både årskurs 5 och årskurs 8 trygga i skolan, och de upplever i hög grad att de får det stöd de behöver.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag från kommunfullmäktige	Lägesbeskrivning
Utreda möjligheten att införa en elevhälsogaranti och hälsosamtal för psykisk hälsa	Uppdraget är påbörjat.

Uppdraget att utreda möjligheten att införa en elevhälsogaranti och hälsosamtal för psykisk hälsa har delrapporterats till utbildningsnämnden två gånger under 2024. Dessa rapporter har belyst både de befintliga förutsättningarna och de administrativa samt juridiska utmaningarna i uppdraget.



I juni beslutade utbildningsnämnden att ge utbildningsförvaltningen i uppdrag att fortsätta stärka det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet, samt att utreda vilket stöd eleverna önskar. Detta återrapporterades till utbildningsnämnden i november. Vid nämndens sammanträde i november konstaterade utbildningsnämnden att elevhälsogarantin uppfylls i Alvesta kommun. Förvaltningen fick då i uppdrag att utreda de ekonomiska förutsättningarna för att genomföra samtal om psykisk hälsa med samtliga elever i en årskurs under högstadiet. Återrapportering ska ske till utbildningsnämnden i februari 2025.

Årets verksamhet

Utbildningsförvaltningen fortsätter att följa upp resultaten för de tidiga åren för att alla elever ska ges goda förutsättningar att nå läsa-skriva-räknagarantin. Utökningen av speciallärare riktat mot de lägre årskurserna har fortgått liksom verksamhetsnära specialpedagoger i förskolan. Fortsatt fokus inom detta område är avgörande för att eleverna ska ha goda förutsättningar att lyckas i skolan.

Den kommungemensamma samverkansprocessen Barnens bästa gäller – i Alvesta fortsätter att utvecklas inte minst med stöd av det förvaltningsövergripande ESF-projektet som bidrar till att stärka arbetet med barn och unga i Alvesta kommun. Som beskrivits ovan är utbildningsförvaltningen med i det främjande och förebyggande Uppdrag fullföljd utbildning (UP2) i regi av SKR, vilket också är ett ESF-projekt.

Under året har akutskola bedrivits som en organisatorisk lösning för elever som tillfälligt behöver få sin utbildning utanför den egna skolenheten i syfte att öka tryggheten och studieron i skolan.

Under 2024 har utbildningsförvaltningen i samverkan med kultur- och fritidsförvaltningen och förvaltningen för arbete och lärande startat en After School-verksamhet vid Grönkullaskolan för att erbjuda olika avgiftsfria aktiviteter för meningsfull fritid. Verksamheten bedrivs med hjälp av beviljade medel från kommunens sociala investeringsmedel. Aktiviteterna riktar sig till alla kommunens mellanstadieelever.

Under våren 2024 genomfördes en medarbetarenkät för tillsvidareanställd personal vid förskolor och skolor i kommunen. Resultatet visar som föregående år 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.

Utbildningsnämnden har under några år gjort riktade satsningar mot förskolan för att nå en bättre personaltäthet, vilket nu också syns i statistiken vid uppföljning. Alvesta kommuns förskolor har nu en genomsnittlig personaltäthet (inskrivna barn per årsarbetare i förskolan) om 5,1 (per 15 oktober 2023) vilket är i likhet med riket. Trots satsningar även på fritidshemmet de senaste åren ses inte motsvarande förbättringar för personaltätheten här. Antalet barn per årsarbetare har ökat från 22,4 till 27,2 under det senaste året, vilket innebär att fritidshemmen nu har fler barn per anställd.

Nämnden för arbete och lärande

Utvecklingsmål

- ❖ Skapa förutsättningar för ett aktivt och självständigt liv med fokus på god hälsa och bra levnadsvillkor.

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt.

Under 2024 har antal hushåll som uppburit ekonomiskt bistånd i Alvesta kommun legat relativt oförändrat på nivåer med ett genomsnitt på 261 hushåll per månad att jämföra med 262 hushåll per månad



för 2023. Den största andelen hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd gör det på grund av arbetslöshet. Antalet barn i familjer med ekonomiskt bistånd har fortsatt minska. December 2024 var 191 barn aktuella i biståndshushåll att jämföra med 201 barn motsvarande period 2023.

I syfte att få fler hushåll i självförsörjning fattade nämnden 2024-05-22 beslut om att omvandla försörjningsstöd till lönekostnad för individer med långvarigt ekonomiskt bistånd och med hemmavarande barn. Vid utgången av 2024 hade totalt sex individer fått anställning med lön och fem hushåll avslutats till självförsörjning, vilket också är en del av resultatet till färre barn i biståndshushåll. Arbetet har skett i nära samverkan med Arbetsförmedlingen.

Alvesta gymnasieskola har förstärkt uppföljningen av elevers frånvaro genom att införa ett närvaroteam. För att stärka elevhälsan och det förebyggande och främjande elevhälsoarbetet har en socialpedagog och en specialpedagog anställts. För att stötta ungdomar i behov av praktik arbetar verksamheten med strukturerad praktiksamordning. Skolan har också en nära samverkan med KAA och ESF-projektet SKRUVAS för att säkerställa sömlösa övergångar mellan skola, arbetsliv och andra insatser och aktiviteter.

Nämnden har förstärkt tidiga, främjande och förebyggande insatser. Kommunen har ökat vuxennärvaron genom förstärkt fältverksamhet, vilket förbättrat arbetet med att tidigt identifiera och stötta unga i riskzon. För att ytterligare stärka det förebyggande arbetet har gruppverksamheter för ungdomar utökats både under skoltid och på fritiden. Samtidigt har socialpsykiatrins verksamheter utvecklats för att bättre möta individers behov, särskilt genom förstärkt boendestöd och hemnära stöd.

Utvecklingsmål

- ❖ Utveckla arbetet för barnens bästa i samverkan med berörda nämnder och andra aktörer.

Bedömningen är att **målet är uppfyllt**.

Nämnden samarbetar aktivt med både interna och externa parter för att stärka arbetet med "Barnens bästa gäller! i Alvesta" samt pågående ESF-projekt. Årets satsningar inkluderar bland annat utökning av hembesöksprogrammet samt förstärkt brottsförebyggande arbete genom utbildning för såväl förvaltningens medarbetare som medarbete på kultur- och fritid- och utbildningsförvaltningen. Fältsekreterarna har, tillsammans med dessa förvaltningar och andra kommuner, deltagit vid evenemang där ungdomar är närvarande.

I samarbete med utbildningsnämnden har föräldraföreläsningar arrangerats för att ge vårdnadshavare verktyg att bättre stötta sina barn. För att nå fler har marknadsföring av föräldrastödsutbildningar skett via kommunens webbplats och sociala medier. Informationen möjliggör att föräldrarna kan söka stöd utan biståndsbeslut.

Under våren arrangerade stöd- och behandlingsenheten ett öppet hus för att stärka samverkan mellan förvaltningar och externa aktörer. Genom riktade insatser har ESF-projektet "Barnens bästa gäller i Alvesta" nått fler unga som varken arbetar eller studerar (UVAS).

Genom samverkan har verksamheterna ökat sin fysiska närvaro i kommunen och fortsätter att utveckla tidiga, förebyggande och evidensbaserade insatser. Även om det kan vara svårt att mäta effekterna på kort sikt, syns en positiv utveckling i stödet till barn och unga.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Nämnden har inga särskilda beslutade uppdrag av kommunfullmäktige.



Årets verksamhet

Under 2024 har nämnden fortsatt sitt uppdrag att stödja kommunens invånare genom utbildning, arbetsmarknadsinsatser och socialtjänst. Arbetet har präglats av förändringar inom gymnasieskolan, anpassningar inför den nya socialtjänstlagen och förstärkta insatser för att främja självförsörjning och tidigt stöd till barn och unga.

Nämnden har under året påbörjat anpassningar till en ny socialtjänstlag som träder i kraft den 1 juli 2025. Den nya socialtjänstlagen innebär krav på en mer främjande, förebyggande, kunskapsbaserad och lättillgänglig socialtjänst.

Nämnden fortsätter att fokusera på tidiga, förebyggande och hälsofrämjande insatser för barn och unga, bland annat genom samverkan inom "Barnens bästa gäller! i Alvesta". Arbetet för att minska skolfrånvaro har förstärkts. Områdesgrupperna har intensifierat sina hälsofrämjande och förebyggande insatser för att öka trivsel, trygghet och delaktighet i respektive område. Genom ökade fältinsatser och gruppverksamheter har fler ungdomar nåtts i ett tidigt skede, vilket minskar risken för att de hamnar i social utsatthet.

För att fler personer med långvarigt försörjningsstöd ska nå egen försörjning har insatser som arbetsförmågebedömning, kompetenskartläggning och arbetsträning genomförts. ESF-projektet SKRUVAS (Samverkan i Kronoberg kring unga som varken arbetar eller studerar) har förstärkt arbetet med att stödja unga in i sysselsättning och stärka deras framtidsutsikter.

I linje med en ny nationell reform har länets kommuner ingått i samverkansavtal kring planering och dimensionering av gymnasieutbildningar och yrkesinriktad vuxenutbildning. Målet är att säkerställa att det finns tillräckligt med relevanta utbildningsplatser i länet som underlättar ungdomars och vuxnas etablering på arbetsmarknaden. På grund av återkommande lågt sökintresse beslutade nämnden att avveckla samtliga nationella program vid Alvesta gymnasieskola.

Nämnden redovisar ett budgetunderskott på drygt 7 miljoner kronor för 2024. De största negativa avvikelseerna beror på ökade kostnader för placeringar och försörjningsstöd. Samtidigt har nämnden erhållit statsbidrag som delvis kompenserar för de ökade utgifterna.

Sammanfattningsvis har 2024 inneburit både utmaningar och möjligheter. Trots ekonomiska underskott har viktiga steg tagits för att förbättra invånarnas möjligheter till utbildning, arbete och social trygghet.

Omsorgsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Stärka delaktigheten i omsorgen och vården.

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt

Omsorgen och vården ska möta olika människor och gruppers behov och förutsättningar. De insatser vi ger ska vara i rätt omfattning och av god kvalitet. Prioriterat utvecklingsområde är att den enskilde ska känna sig delaktig och trygg i hela omsorgs- och vårdkedjan oavsett boendeform, insats och geografisk hemvist. Inom hemtjänsten är fast omsorgskontakt ett krav. Målet med fast omsorgskontakt är en ökad trygghet, kontinuitet, samordning och individanpassning för den enskilde.

För att kunna få utföra uppdraget ska den anställde ha en skyddad yrkestitel som undersköterska. Inom särskilt boende och funktionsstöd har samordnarens roll motsvarande uppdrag. På de särskilda boendena påbörjas numera den enskildes genomförandeplan redan vid välkomstsamtalet, som därefter följs



upp för att säkerställa att omsorgstagaren får fortsätta att leva det liv som personen vill och bestämma över sin dag. Den tidiga starten på arbetet är en trygghetsskapande åtgärd. Särskilt boende har även påbörjat arbetet med att skriva levnadsberättelser för att lära känna den person de möter. Levnadsberättelsen är extra betydelsefull för personer som har svårt att minnas sitt liv eller som inte kan göra sig förstådda. Inom funktionsstöd pågår arbetet med att stärka delaktigheten i omsorgen och vården. Bland annat har mindre grupper skapats inom det habiliterande området som arbetar enligt IBIC-modellen (Individens Behov I Centrum). Detta för att ytterligare säkerställa genomförandeplanens mål och för att erbjuda kvalitetshöjande aktiviteter i det normala samhället.

Utvecklingsmål

❖ **Främja hälsa, trygghet och livskvalitet för kommunens äldre medborgare.**

Bedömningen är att **målet är uppfyllt**

Förebyggande arbete och tidiga insatser har en positiv effekt på folkhälsa och livskvaliteten även upp i höga åldrar. Det finns fyra områden som är speciellt viktiga i det sjukdomsförebyggande och hälsofrämjande arbetet för äldre personer. Dessa områden kallas de fyra hörnpelarna för ett gott åldrande och består av social gemenskap, meningsfullhet, fysisk aktivitet och goda matvanor. Omsorgsförvaltningen arbetar med samtliga dessa delar och följer den planering som är gjord för 2024. Inom området kan nämnas att:

- Under 2024 har 66 strukturerade hälsosamtal hållits i samband med de fallförebyggande hembesöken och vid hembesök av demensteamet i ordinärt boende. I samtalet ges möjlighet att diskutera den enskildes livssituation och att identifiera eventuell ensamhetsproblematik men även att introducera den äldre för det som kommunen och det civila samhället kan erbjuda.
- För boende på särskilt boende har exempelvis Kampradsresor genomförts, besök av utbildad resurshund och diverse underhållningar hållits. På varje boende hålls Träffpunkter flera gånger varje vecka. Furuliden har beviljats pengar från Kampradstiftelsen till en pargunga. Möten hålls med de boende för att tillsammans skapa trivsamt måltidsmiljö och för att kunna påverka vilken mat som serveras. Högtider uppmärksammas, exempelvis Nobelmiddagen. Anhöriga bjuds in. Tillagningsköket på det särskilda boendet Björkliden vann förstaplatsen i kategorin Senior Special Foods i årets upplaga av White guide senior.
- Sociala aktiviteter inom ordinärt boende fortsätter att utvecklas. En Mötesplats i norr och ytterligare en i söder har startats. I Alvesta finns numera även möjlighet att besöka Mötesplatsen på söndagar och Folkets hus på onsdagar (samverkan med frivilliga och ABF). Samtliga Mötesplatser är mycket välbesökta.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Inga särskilda uppdrag har tilldelats från kommunfullmäktige.

Årets verksamhet

Året har präglats av volymutveckling och en tydlig förändring av insatsbehoven med en hög kostnadsnivå till följd. Anledningen är fler svårt sjuka med allt komplexare behov av omsorg och vård där ett ökat bemannings- och kompetenskrav behövs för att klara verkställigheten av besluten. Trots denna utmaning har en god kvalitet i verksamheten kunnat erbjudas. Verksamhetsplanen har ett antal strategier som verksamheten i allt väsentligt följt planeringen kring. För året lyfts följande delar fram.

En översyn har skett över omsorgsnämndens vägledning gällande insatser enligt socialtjänstlagen i syfte att säkerställa att den är i nivå med vad lagen kräver utifrån prejudikat från rättsväsendet. Vissa av ändringarna innebär en åtstramning av den omfattning i vilken insatser i normalfallet beviljas. En förändring är att samtliga beslut om insatser ska förses med ett återkallelseförbehåll, vilket innebär att beslutet kan ändras om behovet väsentligt ändras eller om andra omständigheter framkommer som påverkar



grunden för beslutet. Vad gäller nämndens vägledning för LSS pågår en revidering med syfte att stärka möjligheten för att insatserna ska vara adekvata och effektiva. Beslut väntas 2025.

Omställningen till en nära vård och samverkan med den regionala primärvården fortskrider. Efter sommaren har vår kommunala primärvård blivit en del i ambulansprojektet vars syfte är att minska antalet sjukhusinläggningar. Det som varit fördelaktigt från kommunens sida och ur ett patientperspektiv är exempelvis att patienter med bröstsmärta har kunnat få EKG kontrollerat i hemmet. På så vis har sjukhusinläggning ej varit nödvändig eftersom EKG har kunnat utesluta hjärtinfarkt. Från september till mitten av november har sex patienter registrerats relaterat till ambulansprojektet.

Arbetet med digital service och välfärdsteknik fortsätter. Utvecklingen är nödvändig både för att klara en svårare bemanningssituation och för att kunna möta den enskildes behov av trygghet, delaktighet och självständighet. Som exempel kan nämnas att användandet av trygghetskameror, GPS-klockor med flera trygghetslösningar samt läkemedelsrobotar för personer som behöver påminnelse att ta sin medicin fortsätter att föras in. De digitala nycklarna till hemtjänsten och medicinskåpen är utbytta med anledning av nytt avtal. Trygghetslarmen är uppdaterade till senaste version. Hemtjänsten har påbörjat att erbjuda digitalt inköp där det är möjligt. Detta ersätter det fysiska besöket i butiken. Journalsystemet Life Care HSL har införts och därmed har tidigare journalsystem Procapita avslutats. Detta skifte möjliggör att digital signering av läkemedel kan införas och tekniken testas för närvarande på ett av våra särskilda boenden.

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. Detta har skett bland annat genom höjd grundbemanning med resursspass som fördelas dagligen utifrån behov. Anpassningen till de skärpta arbetstidsreglerna för dygns- och veckovila har varit en utmaning att hantera och påverkat personalens arbetstidsförläggning. Det har också medfört ökade personalkostnader eftersom 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 eftersom vi arbetar med personer som ska skyddas från smitta. Det pågår ett högprioriterat långsiktigt arbete för att sänka sjuktalet.

Samhällsbyggnadsnämnden

Utvecklingsmål

- ❖ Kommunens slamhantering bidrar till det biologiska kretsloppet.

Bedömningen är att målet är uppfyllt

Slammets innehåll har klarat kraven med god marginal och 100 % av slammet har spridits på jordbruksmark.

Utvecklingsmål

- ❖ Kommunens natur- och kulturmiljö och skogar bidrar till människors välmående och vardag samt till miljöer där djurliv och växter trivs och den biologiska mångfalden ökar.

Bedömningen är att målet är uppfyllt

Nämnden arbetar proaktivt för att skapa en miljö som gynnar såväl människor, djurliv och växter. Gällande ängsyrtorna bedöms antalet arter till cirka 40–70 arter per yta. Det görs många insatser för att främja biologiska mångfald, ett exempel är frihuggning av ekar eftersom äldre ekar bedöms kunna vara hem för över 1 000 olika arter. Under året har det genomförts olika insatser för att minska spridningen



av invasiva arter. Bland annat informationsbrev till olika grannskap, informationsskyltar vid parkslide, invallning av parkslide vid Grönkulla dagvatten-magasin, bekämpning av jättebalsamin genom uppdragning och nedslagning, avslagning och ihop-samling av gullris i Kojtet, blomsterlupin har slagits av innan blomning och pensling av björnlöka. Antalet och omfattningen av insatser avgörs av tillgängliga resurser.

Under året har människor som besöker friluftsområden fått möjlighet att besvara en enkät om deras upplevelse av platsen och hur platsen påverkar deras välmående. Av de svarande uppger nästan 97 procent att platsen har en positiv inverkan på deras välmående och vardag.

Utvecklingsmål

- ❖ Skapa förutsättningar för trygga och säkra gång- och cykelvägar.

Bedömningen är att målet är uppfyllt

Under året har arbetet fortsatt med att ta fram en cykelplan som syftar till att skapa bättre beslutsunderlag till insatser som ska främja cykling i kommunen. I samband med att Torpsbruks bussterminal byggdes, byggdes det en anslutande, belyst cykelväg. I övrigt har ett arbete inletts med att teckna en avsiktsförklaring för att bygga en cykelväg längs Värnamovägen, cykelvägen kommer binda ihop Fabriks-gatan och Orrakullen i Alvesta tätort.

I skolenkäten uppger 83,6 procent av de svarande att de upplever vägen till och från skolan "helt och hållet" eller "till stor del" är trygg och säker. I samband med att elever från Prästängsskolan tillfälligt har undervisning på Hjärtenholmsvägen har insatser gjorts för att skapa en tryggare skolväg för barnen genom att skylta varning för barn vid Kyrkorondellen och en ny cykelpassage vid korsningen Storgatan – Bigatan.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Särskilda uppdrag från kommunfullmäktige	Uppföljning
Färdigställande av belysningsplan.	Uppdraget är klart.
Framtagande av en utvecklingsplan för kommunens skogar som tar hänsyn till klimatarbetet.	Uppdraget är påbörjat, men ej klart på grund av brist på resurser.
Ta fram en metod för att följa och följa upp avvikelser på vattenkvalitet.	Uppdraget är klart. Arbetet pågår löpande.
Påbörja energioptimering på de anläggningar som verksamheten har rådighet över.	Uppdraget är klart. Arbetet pågår löpande.

Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2024 för samhällsbyggnadsnämnden har fortsatt påverkats av oroligheterna i omvärlden och ökade kostnader. I likhet med 2023 har kostnadsutfallet varit högre jämfört med budget och förvaltningen har arbetat med att få budgeten i balans med flertalet åtgärder. Vidare har samhällsbyggnadsnämnden drabbats av budgetstörande kostnader som nämnden inte har kunnat påverka.

Nämnden för myndighetsutövning

Utvecklingsmål

- ❖ Kommunens verksamhetsutövare och invånare har en positiv upplevelse av kontakten och dialogen kring deras handläggning.

Bedömningen är att målet är uppfyllt



Nöjdhetsbetyget (NKI) ökade 2023 med fyra enheter till 77. Miljö rankades tredje bäst i Sverige och bygg klättrade 67 placeringar. Bemötande fick högst betyg. Resultat för 2024 års undersökning levereras senare under våren 2025. Arbetet med kontaktcenter fortsätter för att förbättra bemötande och återkoppling. Andelen upplarade ärenden i kontaktcenter: bygg 45 procent, miljö- och hälsoskydd 38 procent, livsmedel 38 procent.

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Vidareutveckla dialogprocesser

Uppdraget är påbörjat och arbetet fortsätter med tjänstedesignutbildning för att fokusera på användarnas behov. Under året har dialoger genomförts, där bland annat verksamhetsutövare gett synpunkter på hur protokollunderlag kan förbättras.

Följa upp och vidareutveckla E-tjänster

Uppdraget är påbörjat och arbetet fortsätter inom bygg med nya e-tjänster för lov, anmälningar och certifierad kontrollansvarig. Medarbetare har även genomgått tjänstedesignutbildning för att bättre möta användarnas behov.

Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2024 har varit intensivt med hög ärendeströmning och personalomsättning, vilket påverkat arbetsmiljö och måluppfyllelse inom miljö- och hälsoskydd. Klagomålsärendena har ökat, vilket lett till fler tillsynsändren som är tidskrävande och svåra att finansiera. Arbetet med nyckeltal har fortsatt och utvecklas vidare utifrån revisionssynpunkter. Solcellsparker har föreslagits i hela kommunen, där nämnden agerar remissinstans. Trots hög arbetsbelastning är bygglovshandläggningstiden i genomsnitt 4,5 veckor och miljötillsynen rankas 3:e bäst i Sverige enligt NKI.

Allbohus Fastighets AB

Utvecklingsmål

- ❖ Öka den upplevda tryggheten i våra bostadsområden.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Bolaget har tillsammans med Alvesta kommun påbörjat ett gemensamt bostadssocialt projekt benämnt Formas i syfte att öka delaktighet och trygghet inom bostadsbeståndet. Generellt kan noteras att trygghet genomgående har ökat något under 2024, men endast marginellt. De förbättringar som synliggörs i mätningarna pekar på ökad trygghet inom belysning i närområdet. Detta är en satsning som ingår i bolagets planer för ökad trygghet. Mätningen visar även en ökad trygghet med grannar och den personligt upplevda tryggheten inom sitt bostadsområde. När det gäller det fysiska rummet och hemmet syns en tydlig ökning av upplevd trygghet när det gäller mot inbrott i hemmet. Bolaget har satsat på moderna låssystem. När det gäller trygghet i gemensamma utrymmen där flera rör sig såsom trappuppgångar och källare har den upplevda tryggheten tydligt minskat. Det berör ytor som inte ger överblick om vilka som har rätt att vara i t ex källaren, trapphuset.

Utvecklingsmål

- ❖ Minska energiförbrukningen i våra fastigheter.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Under 2024 når energiförbrukningen i snitt 117 kW/kvm för hela beståndet inklusive verksamhetslokaler. Detta är en kontinuerlig minskning sedan 2012. Under året kan nämnas att renoveringen av Hagen/Ängen inneburit en sänkning från 180 kW/kvm till 80 kW/kvm.



Finansiella mål

- ❖ Verksamhetsgrenen med bostäder med mera ska ha ett årligt resultat före bokslutsdispositioner och skatt om minst 150 prisbasbelopp. Kravet ska uppnås i snitt över en treårsperiod. För de kommunala verksamhetslokalerna ska en avkastning om 2 procent av totala hyror uppnås.

Bedömningen är att målet är **delvis uppfyllt**.

Resultatet understiger målet för verksamhetsgren med bostäder. För de kommunala verksamhetslokalerna uppnås målet.

- ❖ 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**.

För år 2024 uppgick soliditeten till 9,6 procent. Genomsnittet för de senaste fem åren är 11,1 procent

- ❖ Bolagets fastigheter ska årligen värderas baserat på marknadsmässiga antaganden. Det ska rapporteras särskilt till moderbolaget.

Bedömningen är att **målet är uppfyllt**

Fastigheterna har värderats i egen regi med stöd av värderingsmodellen i applikationen MSCI Datscha.

Årets Verksamhet

Bolaget har under året påbörjat en intern omorganisation för att tillskapa en teknikgrupp som fokuserar på fastighetens behov. Det gäller styrning, energi, digitalisering och lås/larm/brand. Sjukfrånvaron har minskat till 4,8 procent, vilket är under målet för bolaget. Frisknärvaron har ökat i samma takt.

Den årliga hyresförhandlingen med Hyresgästföreningen under hösten 2024 gav ett utfall om 5,2 procent för bostad med varmhysa i hyresökning för 2025, ett års avtal. Bolaget deltar i en mängd koncernövergripande projekt utifrån hållbar tillväxt och samordning i flera led.

Totalt har bolaget färdigställt 100 lägenheter av planerade 162 i renoveringen vid Hagagårdsvägen och Ängagårdsvägen, totalt 180 miljoner i investering. Dessa ger en tydlig kvalitativ förbättring inom miljöprogramsområdet. Vidare har 24 lägenheter i fastigheten Eklövet färdigställts. Ett stort antal badrum har renoverats och många värmesystems- och fönsterbyten genomförts. Förnyad utemiljö har anlagts på Björkerydsvägen. Gällande verksamhetslokaler påbörjades bygget av Skatelövsskolan i Grimslov under året. I Alvesta tätort slutfördes byggnationen av Multiarenan. Furulidens omsorgsboende i Moheda gick in i nästa fas av den omfattande renovering som pågår. När det gäller Prästängsskolans återuppbyggnad har projektering genomförts samt rivning och upphandling slutförts. Kontaktcenters nya lokaler har slutförts och invigts. Gestaltungsplaner är upprättade för Aringsås skola och projektering har påbörjats. En central investering för bolaget är köp av bolag med fastigheterna Rensberg 2 och Mården 10 i Alvesta tätort.



Alvesta Energi AB och Alvesta Elnät AB

Utvecklingsmål

- ❖ Produktion av fjärrvärme via biobränsle.

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt.

Indikatorn för detta är att vi når målet på en biobränsleandel vid produktion av fjärrvärme på 99,5 procent. Under 2024 uppgick den till 99,35 procent.

Utvecklingsmål

- ❖ Andel elavbrott per kund och år i egna nätet.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Indikatorn för målet är SAFI <0,25. Målredovisningen har en eftersläpning på ett år, då statistiken blir tillgänglig först senare på våren. För 2023 uppnåddes indikatorvärdet.

Utvecklingsmål

- ❖ Positivt ekonomiskt resultat.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Årets resultat uppgår till 17,4 miljoner kronor.

Finansiella mål

- ❖ Alvesta energikoncernen har ett årligt resultat före bokslutsdispositioner och skatt om minst 250 prisbasbelopp.

Bedömningen är att målet är uppfyllt

Årets resultat uppgår till 17,4 miljoner kronor.

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

För år 2024 uppgick soliditeten till 43,4 procent. Genomsnittet för de senaste fem åren är 36,5 procent.

Årets verksamhet

Året 2024 var det varmaste året sedan 1850. Kyla i början på året och lite i slutet, men det märks på värmeförsäljningen att det varit varmt. Året präglas precis som förra året av kriget i Ukraina som fortsatt bidrar till prisuppgång på biobränslet. Inga större kundförluster, men påminnelser och inkassokrav har ökat.

Sjukfrånvaron har under året legat på 8,1 procent jämfört med 7,25 procent 2023.

Fjärrvärmeanläggningarna i Alvesta, Vislanda och Moheda har under året producerat värme med endast mindre störningar. Fjärrvärme har producerats med en andel av 99,35 procent biobränsle och en total produktion på 98,3 GWh inkl. processvärme. Oljekörning vid anläggningarna har uppgått till 0,65 procent. Olja används endast vid servicearbeten på biobränslepannorna, och kortvarigt som spetsvärme i



Alvesta under årets kallaste dagar. Möjlighet att köpa biobaserad värme från VIDA:s anläggningar i Vislanda och Alvesta finns, och det har vi nyttjat i samband med servicearbeten och som spetsvärme under kalla dagar.

Våra produktionsanläggningar har genomgått sedvanliga sommarrevisioner. I Moheda har vi renoverat inmatningen samt målat om kontor och personalutrymmen. I Vislanda har vi underhållit rökgaskanalerna, och i Alvesta har Andritz besiktigt vårt el-filter med endast mindre avvikelser. Pumpstation Väwaren i Alvesta har fått nytt larm. Vi fortsätter prioritera underhåll för att minimera produktionsstörningar. Dessutom har en ny servicebil köpts in då fordonsparken åldrats.

Alvesta Elnät AB har fortsatt förfrågningar kring solcellsparker och energilager, och fortsatt finns ett flertal nätutredningar.

Anläggningsprojekt i samband med exploatering av nya bostäder fortsätter, och ett av dessa områden har varit Tingsbacken. Löpande pågår ett antal satsningar för att höja leveranssäkerheten, mätsäkerhet och styrning. Deras projektet med att byta ut samtliga elmätare till en ny generation av smarta mätare är nu klar och samtliga drygt 5 000 mätare är utbytta.

Alvesta Renhållning AB

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Utvecklingsmål

- ❖ Att 100% av hushållen är anslutna till hushållsnära insamling av mat- och restavfall samt förpackningar och returpapper.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Utvecklingsmål

- ❖ Insamlat mat och restavfall ska minska med 25% till 2025.

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt.

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

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 delvis uppfyllt.

Finansiella mål

- ❖ Bolaget ska kunna särredovisa intäkter och kostnader som hör till taxekollektivet respektive vad som hör till övriga tjänster.



Bedömningen är att **målet inte uppfylls**.

Årets verksamhet

Vid årsskiftet implementerade bolaget fastighetsnära insamling av förpackningar och returpapper för invånarna i Alvesta kommun. Initiativet syftar till att förbättra resurshanteringen och öka återvinningen genom en mer effektiv avfallssortering. Som en del av denna satsning hanterar bolaget nu åtta färgkodade soppsåsar för separering av matavfall, hushållsavfall, förpackningar och returpapper.

Från och med årsskiftet har bolaget även övertagit det fullständiga ansvaret för återvinningsstationerna inom kommunen. Detta omfattar både materialinsamling och skötsel av stationerna. Arbetet bedrivs i samverkan med SSAM i Växjö och Ljungby kommun och har hittills präglats av ett framgångsrikt genomförande.

Under första halvåret genomförde bolaget flera strategiska investeringar och förbättringar. En ny skåpbil/lätt lastbil upphandlades och ersatte en äldre pickup. För att förbättra hanteringen av farligt avfall investerade bolaget i en ny miljöcontainer till återvinningscentralen i Vislanda. Dessutom byggdes ett förvaringsfack för sten, betong och grus på Alvesta återvinningscentral med flyttbara betongelement. Bolaget har även ersatt äldre containrar och lastväxlarflak, vilket har lett till ökad uthyrning.

Planer finns på att flytta Alvestas återvinningscentral till en större och mer lättillgänglig plats i eller nära tätorten. Arbetet sker i samverkan med Samhällsbyggnadsförvaltningen, men beslut om den exakta platsen är ännu inte fattat. Upprustningen av kommunens fyra återvinningscentraler fortgår för att förbättra funktion, tillgänglighet och underhåll. Bolaget prioriterar även en stabil personalstyrka och en god arbetsmiljö, vilket bidrar till låg sjukfrånvaro och hög trivsel.

Alvesta Utveckling AB

Utvecklingsmål

- ❖ Mer godstransporter på miljövänligt sätt via järnväg och de två terminalerna.

Bedömningen är att **målet är delvis uppfyllt**.

Antal lossade godsvagnar vid omlastningsterminalen under året var 15 procent högre än året innan. Antalet trailerslyft vid kombiterminalen minskade något. Green Cargos beslut att inte erbjuda så kallade taxepunkter i Alvesta från slutet av 2024 undandrar möjligheten att frakta gods via järnväg via omlastningsterminalen i Alvesta.

Utvecklingsmål

- ❖ Fler hushåll och företag har tillgång till bra bredband på landsbygden.

Bedömningen är att **målet är uppfyllt**.

Då det gäller tätorterna i Alvesta kommun kan i princip alla hushåll och företag få anslutning till bredband med fiber om de vill det. Senast tillgänglig statistik över bredbandstäckning för landsbygden är från senare delen av 2023. Den visar att från år till år ökar tillgången till bredband bland hushåll och företag på landsbygden, dock är inte täckningen lika hög som rikssnitt. Andel hushåll på landsbygden som har tillgång eller närhet till bredband om minst 100 MBit/sek är i Alvesta 79 procent, rikssnitt för landsbygden är 91 procent.



Finansiella mål

- ❖ 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.

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt

Soliditeten var 24,7 procent den 31 december 2024.

Finansiella mål

- ❖ Bolagets fastigheter ska vid behov marknadsvärderas.

Ej genomfört då behov inte finns.

Årets verksamhet

Verksamheten vid omlastningsterminalen, som drivs av operatören Alwex intermodal AB, har haft en ökning med 15 procentenheter jämfört med året innan. Föregående år 2023 var det dock en nedgång beroende på konjunkurläget. Antalet lossade järnvägsvagnar vid omlastningsterminalen var under året 367 (318 föregående år). Kombiterminalens volym trailerslyft minskade med 1 procentenhet, 7 176 jämfört med 7 250.

Status för tätorterna är att i princip alla hushåll och företag kan få anslutning till bredband med fiber om de vill det. Behovet av utbyggnad finns på landsbygden. Bredbandstäckning utanför tätorter visar att den ökar från år till år. Klara landsbygdsprojekt med PTS-pengar under 2024 är Äspetuna-Mörhult, Mos-hult-Hullingsved-Biabacken, Torp-Vitteryd. Pågående projekt är Lyåsa, Rickardshult samt Slätthög.

Efter omfattande arbete 2022 med ett gemensamt projekt med kommunalförbundet Sydarkivera för att bygga ett arkivcenter i Alvesta för långsiktig uthyrning har förbundet under 2023 och 2024 haft en intern process om sin beslutsordning. Förbundet har tillsammans med ett antal medlemmar kommit fram till att bilda ett helt nytt förbund, Swearkivera, för frågan om arkivcenter för arkivering av papper (ej digitalt arkiv). Då det nya förbundet är klar med hur planeringen bör gå vidare kan fortsatta steg tas med slutprojektering, upphandling, beslut och slutligen byggnation.

Framtidsdagen arrangerades åttonde året i rad med ett drygt 60-tal deltagare från näringsliv och beslutsfattare i regionen. Under en eftermiddag bjöd programmet på inspiration och föreläsningar kring temat hur hållbarhet kan vara möjlighet för affärsutveckling. Framtidsdagen bjöd på kunskap och inspiration om hur affärsutveckling kan kombineras med hänsyn till miljö och samhälle. Framtidsdagen arrangerades i samarbete med Företagarna i Alvesta.

Alvesta Kommunföretag AB

Utvecklingsmål

- ❖ Öka framtidskapacitet i bolagskoncernen.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.



Bolagets styrelse har vid varje möte en dialog om aktuella ärenden, ekonomi, måluppfyllelse och frågor för framtiden med ett av dotterbolagens ledningar. Därutöver finns regelbundna VD-träffar samt löpande kontakter och avstämningar både på styrelsenivå och VD-nivå.

Finansiella mål

- ❖ Moderbolaget ska optimera koncernens finansiella och skattemässiga situation. Bolaget ska på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från Bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker.

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Genomsnittet för de fem senaste åren överstiger 50 procent.

Finansiella mål

- ❖ Moderbolaget ska se till att dotterbolagen marknadsvärderas vid behov.

Ej genomfört då behov inte finns.

Finansiella mål

- ❖ Det årliga resultatmålet för moderbolaget är ett avkastningskrav om 100 tkr före bokslutsdispositioner och skatt.

Bedömningen är att målet inte uppfylls.

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till minus 2,1 miljoner kronor.