



Årsredovisning 2023

Beslutad av
kommunfullmäktige
2024-04-29 § 34



Alvesta
kommun



Innehåll

INLEDNING	2
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	3
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	3
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	5
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	6
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	12
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	13
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	17
Verksamhetsperspektivet	17
Finansiella perspektivet	19
Ekonomisk ställning	20
Balanskravsresultat	32
Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning	33
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	33
INTERN KONTROLL	36
UPPFÖLJNING AV AVTALSSAMVERKAN	37
EKONOMISK REDOVISNING	38
RESULTATRÄKNING	38
BALANSRÄKNING	39
KASSAFLÖDEANALYS	40
REDOVISNINGSPRINCIPER	41
NOTER	44
SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR KONCERNFÖRETAG	58
DRIFTREDOVISNING	60
INVESTERINGSREDOVISNING	61
VA-REDOVISNING	64
REVISIONSBERÄTTELSE	66
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	67



INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Nu är det dags att summera 2023, mandatperiodens första år, med nya roller för många förtroendevalda i olika delar av kommunkoncernen.

Årsredovisningen ger en bra bild över året som gått när det gäller måluppfyllelse och ekonomi. Året kan sammanfattas som relativt lyckat utifrån uppsatta mål och de senaste årens ekonomiska resultat. Årets resultat visade ett överskott om drygt 60 miljoner kronor. Balanskravsresultatet, det resultat som omfattar de poster vi kan påverka, landar på cirka 20 miljoner kronor. Starka resultat behövs nu när ekonomiskt tuffare tider väntar.

Också detta ett år har präglats av geopolitisk och ekonomisk oro. Vi har varit tvungna att hantera effekterna av Rysslands invasion av Ukraina och de nya förutsättningarna situationen med ett krig i vårt närområde innebär med, fruktansvärda konsekvenser i form av mänskligt lidande och förluster av nära och kära och enorma materiella skador. För vår del i Alvesta blir konsekvenserna helt andra och dessa har vi försökt hantera så gott vi kunnat. För Sveriges del har det främst påverkat vår säkerhetspolitik, handel och ekonomi. Nu hoppas vi att kriget snart tar slut.

Vår egen interna krishantering sattes på prov under sommaren då det utbröt en brand på Prästängskolan. Ingen verksamhet var i gång och ingen kom till skada, men en stor del av skolan fick rivas. Tack vare ett målmedvetet arbete hos flera förvaltningar och bolag fanns en lokallösning klar vid skolstarten i augusti.

Det har hänt väldigt mycket positivt under året. 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 Moheda förskola som färdigställdes under hösten och Trygghetsboendet Lunnabacken som var klart för inflyttning i januari. Det tvärssektoriella treåriga ESF-projektet Barnens bästa i Alvesta beviljades nästan 12 miljoner kronor i projektmedel och arbetet har kommit i gång under året.

2023 var också ett bra år för näringslivet. Alvesta vann priset Bästa tillväxt i länet för fjärde året i rad och fick även bästa resultat när det gäller sammanfattande omdöme om företagsklimat. Näringslivet i Alvesta fick också den högsta placeringen någonsin, då vi hamnade på plats 43 av 290 i Svenskt näringslivs undersökning.

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

Per Ribacke, kommunstyrelsens ordförande

För Södra Sveriges Mittpunkt



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den kommunala koncernen

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

Vision 2027 för Alvesta kommun

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



Visionens fyra kommunövergripande inriktningar

Hållbar tillväxt

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



Människors vardag

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



Barns och ungas behov

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



Trygg välfärd

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





Styrmodell och Agenda 2030

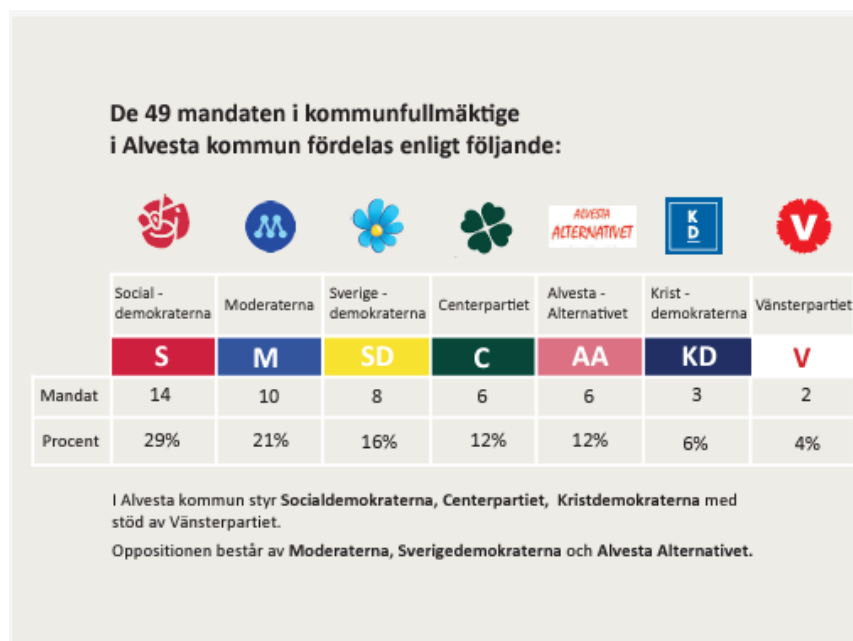
Alvesta kommuns styrmodell som omfattar hela kommunkoncernen utgår från Agenda 2030 och vilar på grundprinciperna om tillitsbaserad styrning och god ekonomisk hushållning. Styr- och ledningsmodellen beskriver den övergripande målstyrningen och hur denna hänger ihop med verksamhetsplaneringen, uppföljning,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

God ekonomisk hushållning

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

Översikt över verksamhetens utveckling

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



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



Tabell 1. Fem år i sammandrag

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

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

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga förhållanden

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

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



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

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

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

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

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

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

Redovisning av risker

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

Verksamhetsrisker, omvärldsrisker och finansiella risker behöver hanteras löpande. Identifierade verksamhetsrisker består av kompetensförsörjning som kan mötas med olika personalbefrämjande åtgärder. Detta beskrivs närmare under avsnittet väsentliga personalförhållanden. Omvärldsrisker kan bestå av befolkningsförändringar och befolkningens sammansättning. Inom området bedöms risken ha ökat under året eftersom antal invånare har minskat märkbart, främst inom utbildningsnämndens olika verksamhetsområden. Förändringarna i olika åldersintervall följs noga av verksamheten.

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



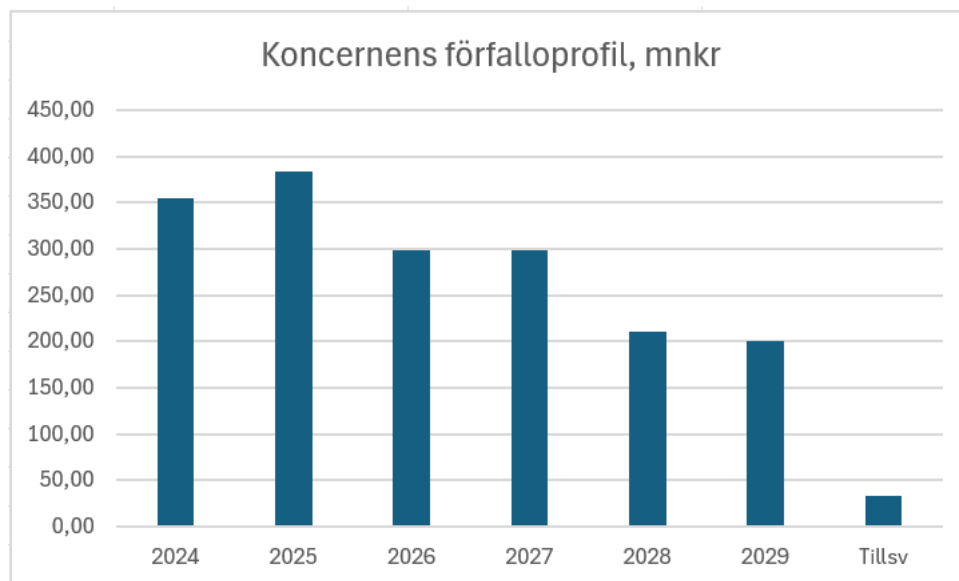
Ränterisk innebär att finansnettot påverkas negativt om räntenivån stiger. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 202 (202) miljoner kronor per den 31 december 2023. Den aktuella snitträntan på balansdagen för skuldportföljen uppgick till 2,2 procent med en genomsnittlig räntebindningstid om 2,2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

Låneskuld kommunen

mnkr	Utfall 2023	Utfall 2022
Ingående låneskuld 1 jan*	202,0	202,0
Nyupplåning	0,0	0,0
Amortering	0,0	0,0
Skuld 31 dec	202,0	202,0

* Både lång- och kortfristig del av lån

Den 31 december 2023 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1 780 (1 681) miljoner kronor, en ökning sedan föregående år med 5,9 procent. Ökningen beror på ökad upplåning inom koncernbolagen. 20 procent, eller 355 miljoner kronor, förfaller inom ett år. Den aktuella räntan för skuldportföljen uppgick till 2,4 procent, räntebindningen till 2,3 år och kapitalbindningen 2,5 år. Snitträntan under 2023 uppgick till 2,06 procent. För att minska refinansieringsrisken eftersträvar kommunen och kommunkoncernen att kapitalbindningen i låneskulden sprids över tid. Ett riktmärke är att inte mer än en femtedel av låneskulden förfaller till betalning/refinansiering inom ett år. Under året har de omsatta lånen fördelats i enlighet med detta riktmärke.



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



Låneskuld kommunkoncern

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

* Pendlingskommun nära större stad

För kommunkoncernen ökar belåningen och eventuellt *kreditrisken*. Borgensåtagande innebär en kreditrisk för kommunen, eftersom kommunen åtar sig att fullfölja betalningsförpliktelser för låntagarens räkning om denne inte i utsatt tid kan reglera sin skuld. Alvesta kommun har valt att bedriva en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Det avser verksamhetslokaler, bostäder, produktion och distribution av fjärrvärme samt försäljning och distribution av el. Investeringar och förvärv inom dessa områden har till stor del finansierats genom lån med kommunal borgen som säkerhet.

Kommunens *borgensåtaganden* är 99 miljoner kronor högre än föregående år och uppgick vid utgången av 2023 till 1 586 miljoner kronor. Allbohus Fastighets AB har ökat sin upplåning på grund av flera nybyggnationer. Vidare har kommunen borgensåtaganden i förhållande till vissa föreningar. På balansdagen uppgick åtagandet till 8,3 miljoner kronor. Som medlem i Kommuninvest AB omfattas dessutom Alvesta kommun av en solidarisk borgen såsom för egen skuld enligt särskilt avtal med Kommuninvest.

I dagsläget är likviditeten god och därmed bedöms *likvidrisken* vara mycket låg. Under fjärde kvartalet 2023 påverkades betalningsströmmarna av ny kulturarena och även det nya pensionsavtalet medför ändrade utbetalningsdatum.

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



Innehav placerade pensionsmedel, verkligt värde

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

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

Innehav placerade pensionsmedel, andelar och limiter

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

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen

Pensionsförpliktelsen avseende kommunen redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det betyder att pensioner som är intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen, inklusive löneskatt, uppgick på balansdagen till 387 miljoner kronor (379 miljoner kronor). Avsättningarna uppgick till 24,7 miljoner kronor för kommunen och 32,6 för kommunkoncernen. Vidare har 96,6 miljoner kronor av pensionsförpliktelsen tryggats i pensionsförsäkring. Den betydande ökningen beror på det nya pensionsavtalet.

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

Förvaltade pensionsmedel

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



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

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

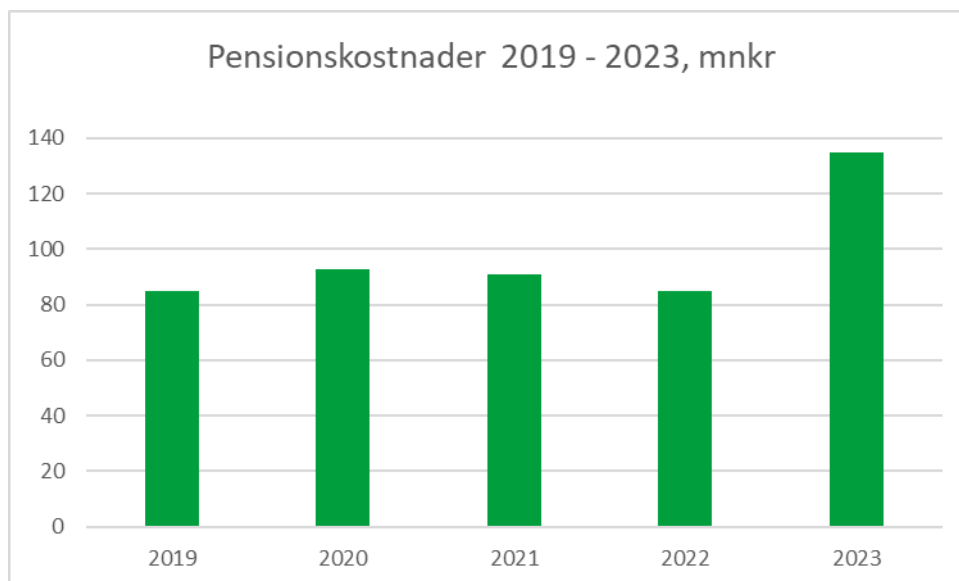
Finansiering av pensionsförpliktelser

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

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

Pensionskostnader

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





Händelser av väsentlig betydelse

Ny mandatperiod

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

Brand på Prästängsskolan

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

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

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

Beredskap och säkerhetsläge

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

ESF-projekt Barnens bästa i Alvesta

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

Investeringar i lokaler

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

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



Bostad först

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

Strandpromenad, Sjöparken

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

Händelser som inträffat efter räkenskapsårets slut

Under första kvartalet 2024 har kommunen lånat upp 100 miljoner kronor för att möta kommande investeringar.

Väsentliga personalförhållanden

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

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

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

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



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

Våra anställda

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

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

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

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



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

Attraktiv arbetsgivare

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

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

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

Sjukfrånvaro

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

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

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



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

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

Andelen kvinnor bland våra anställda är i en fortsatt stor majoritet i de flesta yrken. Könsfördelningen är fortsatt mycket traditionell med hög dominans för kvinnor inom vård och skola. Någon diskriminering på grund av kön har vi inte funnit i det senaste årets lönekartläggning. I en majoritet av lika arbeten har kvinnor även detta år en högre medellön än män i motsvarande yrkesgrupp.

Förutom lön är det viktigt att samma villkor gäller för olika förmåner oavsett kön eller andra diskrimineringsgrunder. Det är viktigt att fortsätta bevaka att samma förmåner gäller i hela koncernen som till exempel friskvårdsbidrag och gratis kaffe och frukt.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsperspektivet

God ekonomisk hushållning då verksamheten är i fokus tar sikte på kommunens, men även de kommunala bolagens, förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

Kommunkoncernens styrmodell utgår från Vision 2027 och tillhörande fyra riktningar, samt grunduppdrag och utvecklingsmål för respektive nämnd (för bolagen ägardirektiv). Vid bedömning av kommunens måluppfyllelse är de kopplade indikatorerna väsentliga. Måtten kompletteras med annan relevant information för en sammantagen bedömning av måluppfyllelse inom respektive område. För 2023 görs följande bedömning av måluppfyllelsen av verksamheterna vid årets slut: de av fullmäktige beslutade inriktningarna och målen för verksamheterna är delvis uppfyllda. För kommunkoncernens bolag är i allt väsentligt verksamhetsmålen uppfyllda. Inriktningarna Hållbar tillväxt och Trygg välfärd bedöms uppfyllda, medan Barn och ungas behov och Människors vardag bedöms delvis uppfyllda.

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

Måluppfyllelse

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

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



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

	Mål, kommunen	Måluppfyllelse 2023
Finansiella mål	Resultat	✓
	Självfinansieringsgrad	✓
Inriktning	Utvecklingsmål	
Hållbar Tillväxt	Tillväxt	!
	Arbetslöshet bland unga	✓
Barn och ungas behov	Behörighet till gymnasieskolan	✗
	Medarbetare och storlek på grupper	!
	Elever som klarar gymnasieskolan	✓
Trygg välfärd	En god och nära omsorg och vård	!
	Aktivt och självständigt liv	✓
	Ekonomiskt bistånd	✓
	Placeringsdygn samsjuklighet	✓
Människors vardag	Utvecklat kretslopp, reningsverket	✗
	Variation av mötesplatser	✓
	Hållbart resande och trygg skolväg	✓
	Hållbar, effektiv och rättssäker handläggning	!
	Förutsättningar för kultur- och fritidsverksamhet i hela kommunen	!
	Starkt och engagerat föreningsliv	!
	Mål, bolagen	
AllboHus	Resultat finansiellt	!
	Verksamhet	✓
Alvesta Energi	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	✓
Alvesta Renhållning	Resultat finansiellt	!
	Verksamhet	✓
Alvesta utveckling	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	✓
Alvesta Kommunföretag	Resultat finansiellt	✓
	Verksamhet	✓



Särskilda uppdrag

I samband med Mål och budget 2023 fastställde fullmäktige tio särskilda uppdrag riktade till styrelse och vissa nämnder. Av de särskilda uppdragen åtta uppdrag slutförda och två påbörjade.

Särskilda uppdrag kommunstyrelsen	Status
Implementera strategin för den samlade laddinfrastrukturen i kommunen.	Klart
Fortsätta arbetet med hbtqi-certifiering eller motsvarande.	Klart
Kommunkoncernens inköp och upphandling behöver fortsätta utvecklingsarbetet inom hållbara upphandlingsmetoder samt säkerställa att det lokala näringslivet kan upphandla och leverera på lika villkor. Inköp och livsmedelshandling ses över inom ramen för utredning av kostorganisation.	Klart
Utredning av möjlighet till bruttolöneavdrag för elbil för koncernens medarbetare.	Klart
Utreda en samlad skolbiblioteksverksamhet, med minst samma kvalitet på verksamheten som folkbiblioteken har. Målsättningen är att samordningen är klar innan terminsstart HT -23.	Klart
Särskilda uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden	
Ta fram en cykelplan	Påbörjat
Särskilda uppdrag kultur- och fritidsnämnden	
Fortsätta utredning av Virdavallen inklusive ny ishall som ska slutföras under 2023. Utredningen görs i samverkan med aktuella externa och interna intressenter.	Klart
Fortsätta utveckla biblioteken som en modern mötesplats för invånare och besökare.	Klart
Särskilda uppdrag till myndighetsnämnden	
Fortsätta utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål- och nöjdhetsindex.	Klart
Fortsatt effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsynsverksamheten	Påbörjat

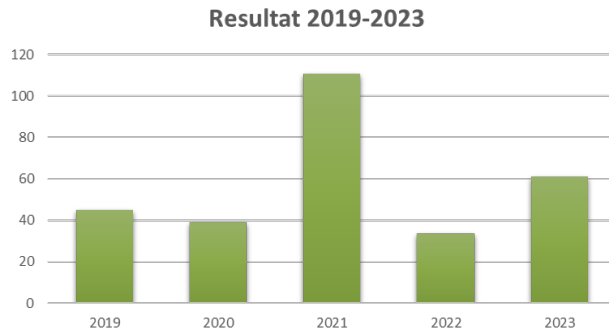
Finansiella perspektivet

Finansiella mål

Finansiellt innebär god ekonomisk hushållning att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt och ändamålsenligt i verksamheten. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och mål ska styrelsen/nämnderna agera och prioritera så att budgetramen inte överskrids. För en effektiv resursanvändning arbetar kommunkoncernen för en ökad samordning mellan kommundelen och de kommunala bolagen. Målet är främst att skapa en modern och effektiv kommunkoncern som ska säkerställa en god och kvalitativ service för våra kommuninvånare oavsett förvaltning eller bolag. För 2023 finns två finansiella mål för Alvesta kommun:

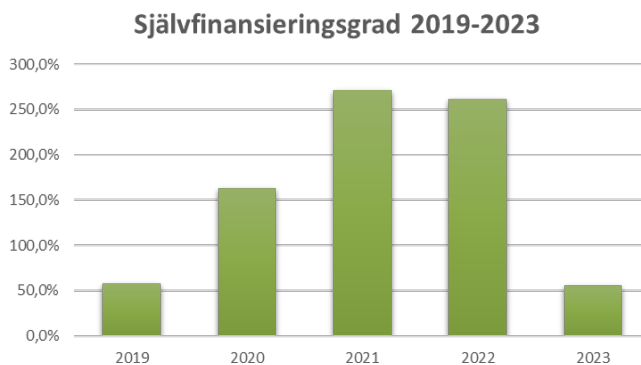
- ❖ Kommunens resultat ska uppgå till minst två procent av kommunens intäkter, i form av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag över en rullande femårsperiod. För budgetåret 2023 innebär det ett resultat på 29,1 miljoner kronor.

Resultatet för 2023 är 61,2 miljoner kronor, vilket är 4,1 procent, målet på två procent är därmed uppfyllt för det enskilda året. Sett till de senaste fem åren, mellan 2019 och 2023 är resultatet 289,7 miljoner kronor, vilket är 4,3 procent och väl över målet om två procent.



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

Självfinansieringsgraden enligt ovan definition för de senaste fem åren, 2019 till 2023, är 133 procent. Därmed är målet uppfyllt. För bokslutsåret 2023 är utfallet 56 procent.



Ekonomisk ställning

Resultatredovisning

Kommunen

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att nämnder och styrelser klarar att hålla sina budgetramar. Kommunfullmäktige upprättar ingen total budget för den kommunala koncernen.

Alvesta kommun redovisar ett resultat om 61,2 miljoner kronor, vilket är 41 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat.

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



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

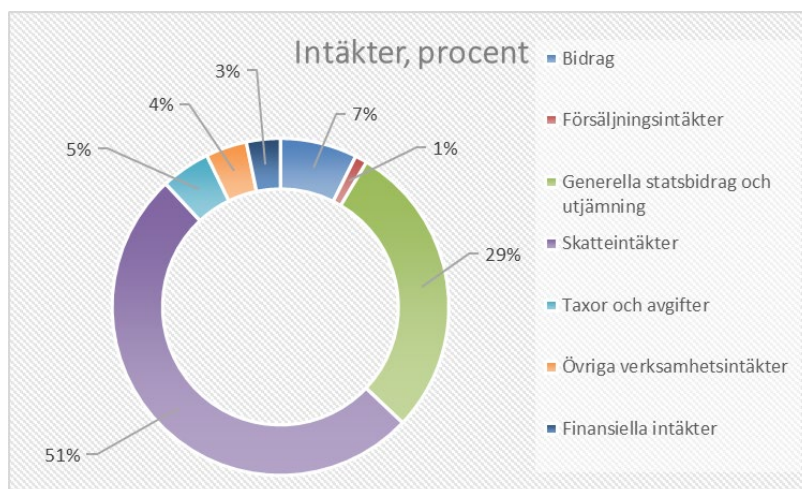
Årets resultat kommun

mnkr	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	342,0	325,8	-16,2	331,5	316,8
Verksamhetens kostnader <i>-varav jämförelsestörande post*</i>	-1 760,3	-1 771,6	-11,3	-1 631,1	-1 591,8
Avskrivningar	-48,2	-50,4	-2,2	-43,8	-38,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 466,5	-1 496,2	-29,7	-1 343,4	-1 313,4
Skatteintäkter	962,4	963,2	0,8	929,8	893,3
Generella statsbidrag och utjämning	514,8	539,1	24,3	491,1	454,1
Verksamhetens resultat	10,7	6,1	-4,6	77,4	34,0
Finansiella intäkter <i>varav orealiserade vinster</i> <i>varav realiserade värdeförändringar</i>	12,0	61,6	49,6	15,1	72,4
Finansiella kostnader <i>varav orealiserade förluster</i>	-2,5	-6,5	-4,0	-58,9	-3,6
Årets resultat	20,2	61,2	41,0	33,7	102,8
<i>varav jämförelsestörande post*</i>		0,0		-8,2	-8,0
Årets resultat exkl jämförelsestörande post	20,2	61,2	41,0	41,9	110,8

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

Intäkter

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





Verksamhetens intäkter

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

Skatteintäkter

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

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

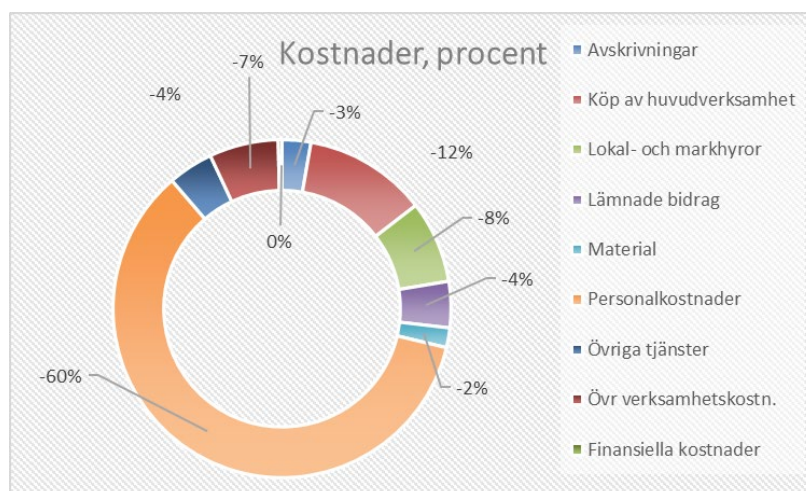
Generella statsbidrag och utjämning

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

Staten har tillfört kommunen generella bidrag om 20 miljoner kronor (11 miljoner kronor 2022), varav fem miljoner kronor är ett extra bidrag för mindre kommuner, 1,5 miljoner kronor för extra kostnader till följd av kriget i Ukraina och 10,3 miljoner kronor för minskad andel timanställda inom vård och omsorg.

Kostnader

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



Verksamhetens kostnader



Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 1,78 mdr kronor, en ökning med 140 miljoner kronor, 8,6 procent i förhållande till 2022. Inflationstakten 2023 har varit hög och har påverkat kostnadsutvecklingen för bland annat inköp av material, tjänster och hyra av lokaler. Personalkostnaderna är den största kostnadsposten i verksamhetens kostnader, totalt 1,1 mdr. I förhållande till 2022 har personalkostnaderna ökat med 8,4 procent, 86 miljoner kronor. Den största påverkan har pensionskostnadernas utveckling till följd av nytt pensionsavtal och inflationsuppräknig, 47 miljoner kronor samt resultatet av årets lönerrevision, 36 miljoner kronor. Den näst största kostnadsposten är "Köp av huvudverksamhet", 216 miljoner kronor (197 miljoner kronor 2022). I köp av huvudverksamhet återfinns kostnader för köp av verksamhet från extern part, exempelvis skolgång för elever i extern regi eller placering i hem för vård och boende. Kostnadsökningen för köp av verksamhet är närmare 10 procent och kan främst häröras till ökat antal placeringar av barn och unga och inflationspåverkan. Redovisade kostnader för branden på Prästängsskolan uppgår till 4,4 miljoner kronor, fördelat på personalkostnader 1,1 miljoner kronor, lokalkostnader 0,8 miljoner kronor, inköp 1,6 miljoner kronor, transporter 0,3 miljoner kronor och övriga kostnader 0,6 miljoner kronor.

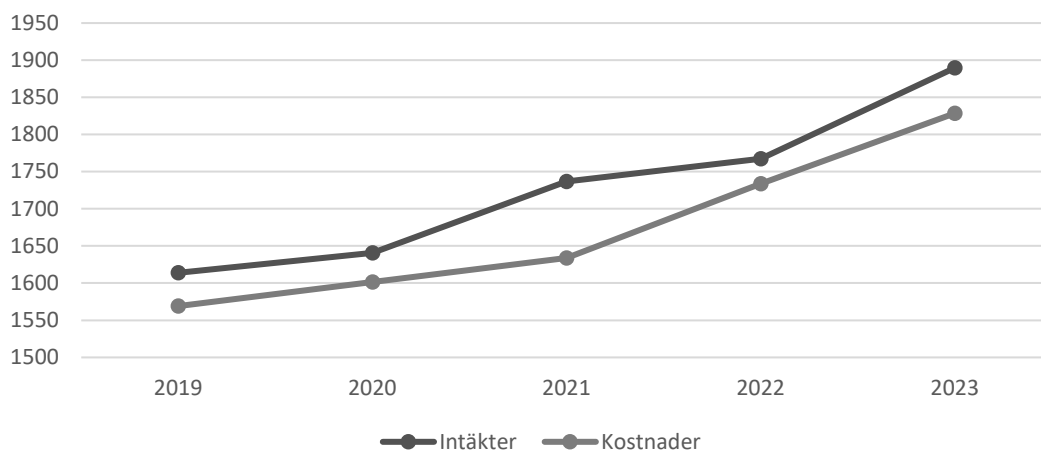
Finansiella intäkter och kostnader

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

Nettokostnader

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

Utveckling intäkter och kostnader 2019-2023

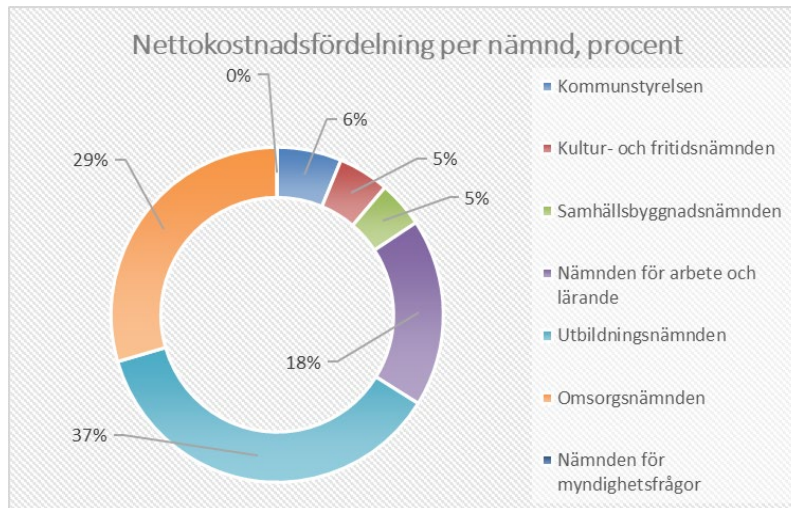


Verksamhetens nettokostnader



Verksamhetens nettokostnader har ökat med 153 miljoner kronor, 11 procent sedan föregående år. Nettokostnadsförändringen är ett resultat av att verksamhetens kostnader har ökat i mycket högre utsträckning än intäkterna. Inflationstakten, särskilt i början av året har varit hög. På helåret 2023 uppgift KPI till 8,5 procent. Samtidigt har avskrivningarna ökat med 6,6 miljoner kronor. Nettokostnadernas utveckling bör jämföras med utvecklingen av skatter och bidrag vilka ökat med 5,7 procent.

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



Nämndernas ekonomi

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

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

Nämndernas resultat

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

Kommunstyrelsen



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



Kultur- och fritidsnämnden

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

Samhällsbyggnadsnämnden

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

Nämnden för arbete och lärande

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

Utbildningsnämnden

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

Omsorgsnämnden

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



Nämnden för myndighetsutövning

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

Koncernens resultat

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

Årets resultat kommunkoncern, före dispositioner och skatt

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

* Avser förbundet som helhet

Alvesta kommunföretag AB

Alvesta Kommunföretag AB driver inte någon egen verksamhet utöver uppdraget att äga och förvalta dotterbolagen samt bistå dotterbolagen med tjänster för strategisk ledning och rådgivning. Bolagets kostnader täcks med koncernbidrag från dotterbolagen och intäkter från försäljning av tjänster till dotterbolagen. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -1,2 miljoner kronor (-1,6 miljoner kronor).

Allbohus Fastighets AB

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

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

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



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

Alvesta Renhållnings AB

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

Alvesta Utveckling AB

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

Kommunalförbund

Värends Räddningstjänstförbund

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

Kortfristig betalningsförmåga

Likviditeten i kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 242 vilket är 104 miljoner kronor lägre än föregående år. I kommunen uppgick likviditeten på balansdagen till 98,8 miljoner kronor, en minskning med 84 miljoner kronor från föregående år. Kassalikviditet är ett mått som mäter kortfristig betalningsförmåga. En aktiv samordning av de likvida flödena har medfört finansiella besparingar för kommunkoncernen. Med anledning av den höga investeringstakten bedöms likvida medel vara otillräckliga men sammantaget bedöms den finansiella beredskapen på kort sikt vara tillräcklig. Cirka 13 procent av kommunens kortfristiga skulder utgörs av semesterlöneskulden som inte kommer att omsättas under det närmaste året.

Soliditet

Soliditeten beskriver kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger i vilken grad som kommunen finansierat sina tillgångar med eget kapital. Förändringarna i detta finansiella mått är därmed beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet. Ju högre soliditet desto större är andelen av tillgångarna som finansierats med eget kapital. En jämn och hög soliditet verkar stabiliserande i ekonomin och ger förutsättningar för låga finansieringskostnader. Vid utgången av 2023 var soliditeten för kommunkoncernen exklusive pensionsskuld 36 procent och inklusive pensionsskuld 25 procent. Soliditeten har förbättrats under den senaste femårsperioden, främst som en följd av de starka resultaten.

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



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

Anläggningstillgångar och investeringsredovisning

Inventarier, fastigheter och anläggningar upptogs till ett värde av 2 592,8 miljoner kronor i kommun-koncernen. I kommunen var motsvarande tillgångar upptagna till 1 483,7 miljoner kronor. Finansiella anläggningstillgångar uppgick i kommunkoncernen till 68,5 miljoner kronor. I kommunen uppgick de till sammanlagt 73,7 miljoner kronor, varav 13 miljoner kronor utgjorde lån och 60,7 miljoner kronor aktier i bolagen. Kommunen har en så kallat äkta bolagskoncern. Alvesta Kommunföretag AB är moderbolag och äger aktierna i de helägda dotterföretagen.

Kommunen

Kommunens investeringar avser fritidsanläggningar, vatten och avlopp, gator och vägar, exploatering samt förvaltningarnas inventarier. Kommunens investeringsbudget år 2023 var på 212 miljoner kronor (144 miljoner kronor). Budgeten för VA var 2023 40,9 miljoner kronor, exploateringsverksamheten 17 miljoner kronor och övriga skattekollektivet 154,2 miljoner kronor.

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

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

Investeringsredovisning per nämnd

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

Kommunstyrelsen

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



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

Kultur- och fritidsnämnden

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

Utbildningsnämnden

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

Nämnden för arbete och lärande

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

Omsorgsnämnden

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

Samhällsbyggnadsnämnden

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



Övriga investeringar

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

Nämnden för myndighetsutövning

Nämnden för myndighetsutövning har inga investeringar.

Koncernens investeringar

Alvesta kommunkoncern bedriver en relativt stor del av sin verksamhet i bolagsform. Allbohus Fastighets AB svarar genom ägande och förvaltning och uthyrning av verksamhetslokaler (skolor, förskolor, vårdbostäder etcetera) till kommunens förvaltningar. Det innebär att om-, ny- och tillbyggnader av dessa fastigheter finns som investeringar hos bolaget. Mindre investeringar bekostas av respektive förvaltning i kommunen. Utöver investeringar i verksamhetslokaler investerar de kommunala bolagen i bland annat elnät, fjärrvärme och återvinningsstationer.

Investeringsredovisning koncernen

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

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

Större, pågående investeringsprojekt

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



Större, avslutade investeringsprojekt

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

Alvesta kommunföretag AB

Bolaget har inte gjort några investeringar under året.

Allbohus Fastighets AB

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

Alvesta Energi AB, Alvesta Elnät AB

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

Alvesta Renhållnings AB

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

Alvesta Utveckling AB

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

Kommunalförbund

Värends Räddningstjänstförbund

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

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommunernas ekonomi vara i balans, det vill säga årets intäkter ska överstiga dess kostnader. Detta är ett lägre krav än god ekonomisk hushållning. I balanskravsresultatet justeras



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

Resultat enligt balanskrav

mnkr	2023	2022
Årets resultat enligt RR	61,2	33,7
- reducering av samtliga realisationsvinster	-39,2	-2,9
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-30,8	56,0
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	28,7	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	19,9	86,8
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0,0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0,0
Balanskravsresultat	19,9	86,8

Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning

Efter utvärdering av de av kommunfullmäktige fastställda utvecklingsmålen tillsammans med de finansiella målen och de särskilda uppdragen är **den samlade bedömningen att Alvesta kommun haft god ekonomisk hushållning räkenskapsåret 2023**. I bedömningen har även hänsyn tagits till kommunens arbete med den interna kontrollen.

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

Förväntad utveckling

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

Övergripande ekonomiska förhållanden

Alvesta kommun har de senaste tre åren haft starkt resultat som utgör en god förutsättning att klara de kommande åren med svag ekonomi och lågkonjunktur. Rysslands krig mot Ukraina påverkar fortsatt kraftigt det säkerhetspolitiska världsläget. De ekonomiska förutsättningarna i omvärlden såsom inflationstakt och ränteläge påverkar direkt de kommunala verksamheternas kostnader och de finansiella kostnaderna. Även om inflationstakten förväntas bli lägre, betyder det inte att den köpkraft som gått förlorad återställs.

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



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

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

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

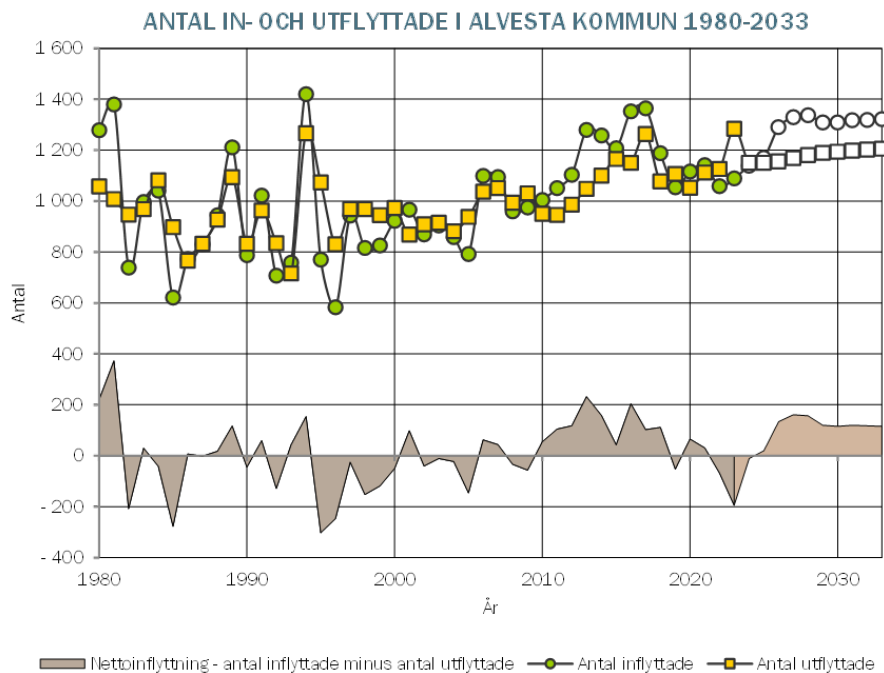
Under 2024 omsätts lån inom kommunkoncernen om 355 miljoner kronor. Den fasta snitträntan för dessa lån uppgår till 1,25 procent och senast omsatta lån bands till 3,1 procents ränta. Vidare har kommunen under första kvartalet 2024 lånat upp 100 miljoner kronor för att möta kommande investeringar. Detta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

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

Migration

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

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



Med anledning av kriget i Ukraina aktiverades EU:s massflyktsdirektiv den 4 mars 2022 och är förlängt till mars 2025. Massflyktsdirektivet ger personer som flyr från Ukraina rätt att få tillfälligt uppehålls- och arbetstillstånd inom EU. Ett 90-tal ukrainska flyktingar kom till kommunen 2022. I dagsläget är 36 personer bosatta enligt massflyktingdirektivet. Migrationsverkets prognos i oktober 2023 pekar på att antalet flyktingar som väljer att komma till Sverige minskar och därmed antalet asylsökande 2024.

Infrastruktur och pendlingsmönster

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

Näringsliv och turism

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

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

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



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

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

Bostadsbyggande

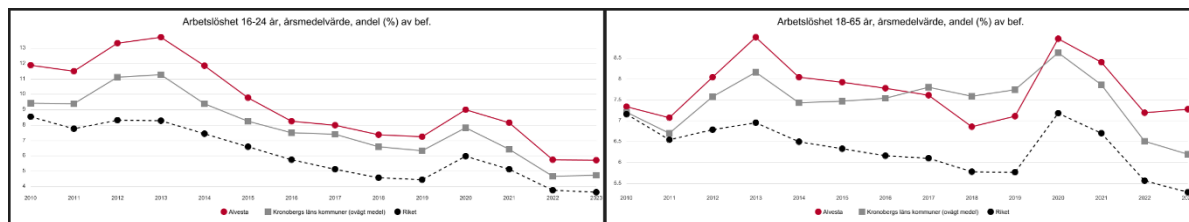
Under perioden fram till 2033 bedöms 748 olika typer av bostäder färdigställas. Dessa planer utgör grund för antagandena om en befolkningsökning under motsvarande år med nästan 900 personer. De större färdigställda byggprojekten under året utgörs av Rensberg 3 på Spåningslanda och Sjöparken. Under 2023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

Bostadsbyggnadsprognos för Alvesta kommun

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

Sysselsättning

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



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

Intern kontroll

Riktlinjer för intern kontroll beslutades av kommunfullmäktige i september 2023 (KF §88/2023). Riktlinjerna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillräcklig intern kontroll. Av riktlinjerna framgår bland annat ansvarsfördelning och organisation av intern kontroll. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. Nämnderna/styrelserna har dock det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Nämnd/styrelse ska varje år i samband med fastställande av internbudget anta en särskild plan för den interna kontrollen och resultatet av genomförd intern kontroll ska rapporteras till nämnden/styrelsen i



den omfattning som fastställs i planen. Nämnden/styrelsen ska i samband med årsredovisningens upprättande, rapportera resultatet av kontrollerna som genomförts enligt den interna kontrollplanen och eventuella åtgärder vid konstaterade fel och brister.

Kommunstyrelsen ska därefter, med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter, utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen, vilket rapporteras i Årsredovisningen.

Intern kontroll nämnder

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

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

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

Intern kontroll bolag

I bolagen finns inte en lika tydlig, gemensam process för intern kontroll som för nämnderna. Utifrån bolagens återrapportering gällande år 2023, bedöms den interna kontrollen fungera tillfredsställande i samtliga bolag. Om avvikelser eller brister framkommit i samband med uppföljningen och kontrollen förväntas bolagen/förbundet ha vidtagit eller komma vidta åtgärder.

Uppföljning av avtalssamverkan

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



EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

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

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



Balansräkning

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

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

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

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

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



Kassaflödesanalys

mnkr	Koncern		varav kommun		
	2023	2022	2023	2022	
Löpande verksamhet					
Årets resultat	7	88,6	38,9	61,2	33,7
Justering för ej likvidpåverkande poster		128,4	166,1	47,5	98,2
<i>varav avskrivningar och nedskrivningar</i>		129,4	110,7	50,4	44,8
<i>varav periodisering invest.bidrag o ansl.avgifter</i>		-1,8	-1,3	-1,8	-1,3
<i>varav reavinst m.AT</i>		-0,3	-2,9	-0,3	-2,9
<i>varav reaförlust m.AT</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav utrangering</i>		0,2	0,0	0,2	0,0
<i>varav upplösning infrastrukturbidrag</i>		1,0	1,1	1,0	1,1
<i>varav justering anskaffningsvärde fr AT till OT</i>		0,0	0,1	0,0	0,1
<i>varav justering anskaffningsvärde fr AT till drift</i>		0,1	0,4	0,1	0,4
<i>varav värdereglering verkligt värde fin. OT</i>		-2,1	56,0	-2,1	56,0
<i>varav skatt på årets resultat</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav betald skatt</i>		1,9	2,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av förråd	13	-0,9	-2,3	-0,5	-0,4
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	14	36,8	-48,2	5,5	-57,5
Ökning/minskning av kortfr. plac.	15	-52,3	-5,1	-52,3	-5,1
Ökning/minskning av kortfr. skulder	21	-38,2	5,1	-14,1	158,6
Ökning/minskning av pensionsskuld	17	1,9	1,0	2,4	1,0
Ökning/minskning övr. avsättningar	17	-5,9	6,3	0,6	0,3
I. Verksamhetsnetto		158,4	161,8	50,3	228,8
Investeringar					
Inköp materiella tillgångar*	10	-359,5	-263,6	-162,0	-92,4
Investeringsbidrag materiella tillgångar	20	0,6	3,0	0,6	3,0
Anslutningsavgifter	20	1,8	5,6	1,8	5,6
Övrig investeringsinkomst		2,4	1,8	2,4	1,8
Inköp avser exploatering		4,0	4,7	4,0	4,7
Försäljning materiella tillgångar	10	3,5	2,9	0,3	2,9
Inköp immateriella tillgångar*		0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp finansiella tillgångar	11	-4,5	-0,1	0,0	-0,1
Anskaffning finansiell leasing	10	-8,7	-3,6	-8,7	-3,6
II. Investeringsnetto		-360,4	-249,3	-161,6	-78,1
Finansiering					
Minskning långfristig fordran	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristig upplåning (ökn lån)	20	99,0	132,0	0,0	0,0
Ökning långfristig fordran	11	-2,0	-0,5	-2,0	-0,5
Ökning skuld finansiell leasing		8,7	3,6	8,7	3,6
Amortering finansiell leasin		-1,9	-1,0	-1,9	-1,0
Återbetald utlåning	11	0,0	4,7	0,0	4,7
Övrig Finansiering		-4,9	0,0	0,0	0,0
III. Finansieringsnetto		98,9	138,8	4,8	6,8
Förändring likvida medel		-103,1	51,3	-106,5	157,5



Redovisningsprinciper

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

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

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

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

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

Anslutningsavgifter

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

Anläggningstillgångar

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

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

Avskrivningar

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

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



Fordon

3 - 10 år

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

Bidrag statlig infrastruktur

Upplösning av bidrag sker under 25 år.

Fordringar

Fordringar äldre än 90 dagar skrivs av. Kostnaden belastar berörd verksamhet

Investeringsbidrag

Investeringsbidrag från offentliga myndigheter bokförs som långfristig skuld och periodiseras över nyttjandeperioden.

Kassaflödesrapport

Kassaflödesrapporten är upprättad enligt indirekt metod där rörelsekapitalförändringen i sin helhet hänförs till löpande verksamhet.

Komponentredovisning

För följande anläggningstyper tillämpas komponentredovisning:

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

Leasing

Under år 2023 har leasing av fordon och annan utrustning anpassats till R5. När det gäller hyresavtal för verksamhetsfastigheter följer kommunen inte rekommendationen fullt ut. Hyresavtal för verksamhetsfastigheterna omklassificerades år 2021 till finansiell leasing. Hanteringen sker genom att kommunen använt sig av Allbohus Fastighets AB värde i anläggningsregistret och bokfört detta belopp i kommunens redovisning som en långfristig skuld och som en materiell anläggningstillgång. Ingen redovisning sker i resultaträkning avseende avskrivningar. Genomgång och klassificering av samtliga hyresavtal pågår. Målsättningen är att arbetet ska vara genomfört innan halvårsskiftet 2024.

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

Lånekostnader

Lånekostnaderna för 2023 belastar årets resultat. Därmed har inga lånekostnader räknats in i tillgångars anskaffningsvärde under perioden.

Personalkostnader

Årets förändring av skuld för semester, övertid och fyllnadstid samt timlön för december redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen för 2023.



Pensions-skuld

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. Pensions-skulden 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 bokas som finansiell intäkt/kostnad. Reavinster och reaförluster i förvaltningen redovisas under finansiella intäkter respektive finansiella kostnader.

Skatteintäkter

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

Sammanställda räkenskaper

Koncernen Alvesta kommun omfattar de bolag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. I de sammanställda räkenskaperna för 2023 ingår Allbohus Fastighets AB, Alvesta Energi AB, Alvesta Renhållnings AB, Alvesta Utveckling AB samt Alvesta Kommunföretag AB. Kommunens andel (cirka 20 procent) av Värends Räddningstjänstförbund har också tagits med i sammanställningen.

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

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

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

Särredovisning

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



Noter

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



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



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



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



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



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



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



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)				
Maskiner	16,7	15,7	8,5	8,5
Inventarier	18,1	7,1	6,8	6,7
Byggnadsinventarier	10,0	10,0	10,0	10,0
Bilar	12,9	11,3	8,3	6,7
Förbättringsutgift annans fastighet	5,2	5,6	5,2	5,6
Summa Materiella Anläggningstillgångar	2 562,7	2 327,8	1 453,7	1 273,0
Not 11. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier				
Alvesta Kommunföretag AB	0,0	0,0	48,1	48,1
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,9	0,9	0,9	0,9
Smaland Airport AB	0,2	0,2	0,2	0,2
Huseby Bruk AB	1,4	1,4	1,4	1,4
Inera AB	0,0	0,1	0,0	0,1
Andelar	10,1	10,0	10,1	10,0
Delsumma	12,6	12,6	60,7	60,7
Utlämnade lån	56,9	49,2	13,0	11,0
Delsumma	56,9	49,2	13,0	11,0
Summa Finansiella anläggningstillgångar	69,5	61,8	73,7	71,7
Not 12. Bidrag statlig infrastruktur				
Tågstopp Södra Stambanan (TSS)				
Ack avsättning	11,2	11,2	11,2	11,2
Ack upplösning	-5,4	-4,9	-5,4	-4,9
Årets upplösning	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Utgående värde	5,3	5,8	5,3	5,8
Resecentrum (TUSS)				
Ack avsättning	5,5	5,5	5,5	5,5
Ack upplösning	-2,6	-2,4	-2,6	-2,4
Årets upplösning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Utgående värde	2,7	2,9	2,7	2,9
Pågatåg Nordost				
Ack avsättning	8,0	8,0	8,0	8,0
Ack upplösning	-3,7	-3,4	-3,7	-3,4
Årets upplösning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående värde	4,0	4,3	4,0	4,3
Mötesspår Räfte				
Ack avsättning	0,7	0,7	0,7	0,7
Ack upplösning	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Årets upplösning	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utgående värde	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa Bidrag statlig infrastruktur	12,3	13,3	12,3	13,3



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



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



mnkr	Koncern		varav kommun	
	2023	2022	2023	2022
Not 18. Borgensåtaganden kommunen*				
Alvesta Kommunföretag AB			66,0	66,0
AllboHus Fastighets AB			1 321,0	1 196,0
Alvesta Energi AB			90,0	100,0
Alvesta Elnät AB			48,0	58,0
Alvesta Utveckling AB			53,0	59,0
Föreningar/organisationer	8,3	8,1	8,3	8,1
Summa Borgensåtaganden	8,3	8,1	1 586,3	1 487,1
<p>Alvesta kommun har i december 1999 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Alvesta kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907,4 miljoner kronor och totala tillgångar till 562 022,7 miljoner kronor. Alvesta kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 856,2 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 893,7 miljoner kronor.</p>				
Not 19. Andra avsättningar				
Uppskjuten skatt	16,6	22,6	0,0	0,0
Övriga avsättningar	8,5	8,4	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	25,1	31,0	0,0	0,0



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



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





Särskilda upplysningar koncernföretag

Alvesta Kommun

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

Alvesta Kommun Företag AB

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

Allbohus Fastighets AB

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

Alvesta Utveckling AB (AUAB)

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



Alvesta Renhållning (ARAB)

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

Alvesta Energi AB

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

Alvesta Elnät AB

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

Värends Räddningstjänstförbund

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

Förvaltningsavtalet

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

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



Driftredovisning

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

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

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

Driftbudgetförändringar 2023

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



Investeringsredovisning

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

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

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



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



Investeringsbudget förändring

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



VA-redovisning

Resultat vatten och avlopp

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

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

Resultaträkning vatten och avlopp

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

Balansräkning vatten och avlopp

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

VA-verksamheten gör en förlust på 0,4 miljoner kronor för 2023 och det beror på ökade kapitalkostnader, ökade kostnader för el, vatten samt asfalteringar efter lagning av vattenläckor. Ekonomin för vattenförsörjningen ska hållas avskild från kommunens övriga ekonomi eftersom verksamheten ska klara sina kostnader med hjälp av VA-avgifterna. Resultatet för VA ska inte påverka kommunens resultat och är därför 0 kr i Samhällsbyggnadsnämndens driftredovisning. Resultatet fonderas i balansräkningen och ska över en treårsperiod återställas. På balansdagen uppgår fonderat underskott till 0,7 miljoner kronor.



Noter vatten och avlopp

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

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



REVISIONSBERÄTTELSE



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

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

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

Kommunstyrelsen

Utvecklingsmål

- ❖ Tillväxten ska öka inom olika branscher i kommunen

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

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

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

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

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Den målindikator som satts upp – invånare 17 – 24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%) – visar att Alvesta är på god väg mot målet.



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

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

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

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Uppdrag laddinfrastruktur

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

Uppdrag hbtqi-certifiering motsvarande

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

Uppdrag hållbara upphandlingsmetoder med mera

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

Uppdrag bruttolöneavdrag för elbil

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



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

Uppdrag samlad skolbiblioteksverksamhet

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

Årets verksamhet

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

Kontakt och bemötande via kontaktcenter

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

Frågor om beredskap och säkerhet allt viktigare

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

Tillgång till rätt kompetens

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



Kultur- och fritidsnämnden

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

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

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

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

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

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

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

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

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



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

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

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

Årets verksamhet

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

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

Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut.

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



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

Utvecklingsmål

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

Bedömning är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut.

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

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

Årets verksamhet

Förebyggande och främjande arbete för barns och elevers välmående

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

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



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

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

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

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

Nämnden för arbete och lärande

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

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

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.



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

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

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

Årets verksamhet

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

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



Omsorgsnämnden

Utvecklingsmål

❖ En god och nära omsorg och vård

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut

Förvaltningen har arbetat med ett flertal aktiviteter för att stärka förutsättningarna till att den enskilde ska känna sig delaktig och trygg i hela omsorgs-/vårdkedjan oavsett boendeform och insats men ännu kvarstår delar att göra. Ett fortsatt arbete behövs för att all personal ska ha ett tydligt fokus på omsorgstagarens behov, förmågor och förutsättningar och att detta fokus speglas i mötet med den enskilde.

Under året har det pågått utvecklingsarbete kopplat till mat och måltid, exempelvis med att erbjuda måltider och måltidsmiljö som utgår från alla sinnen (lukt, smak, hörsel och syn). Undernäring är många gånger ett dolt problem där för lite eller fel mat kan ha lika stora konsekvenser som fel läkemedel för någon som är gammal eller sjuk, därför lyfts vikten av en god kost och nutrition i de förebyggande hembesök som förvaltningen erbjuder. Demensavdelningarna har sett över sina arbetsätt för att kunna ge en mer individanpassad omsorg och vård med ett extra fokus på att skapa lugn och ro i måltidsituationen. Verksamheten har också arbetat med att minska nattfastan och antalet omsorgstagare på särskilt boende med en nattfasta överstigande 11 timmar fortsätter att minska. Under året har Björklidens tillagningskök vunnit förstaplats i kategorin Senior Special Foods i årets upplaga av White guide senior.

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

Utvecklingsmål

❖ Aktivt och självständigt liv

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

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

Årets verksamhet

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



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

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

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

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

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

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



Samhällsbyggnadsnämnden

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet inte är uppfyllt vid årets slut

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

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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

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

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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

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

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag



Ta fram cykelplan för att uppnå en gemensam målbild och strategi som utvecklar cykelinfrastrukturen och cykeltrafiken.

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

Årets verksamhet

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

Nämnden för myndighetsutövning

Utvecklingsmål

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

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

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

Kommunfullmäktiges särskilda uppdrag

Fortsatt utveckla dialogprocesser för att bevara och förbättra mål och nöjdhetsindex

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

Fortsatt effektivisera arbetsprocesser och rutiner inom tillsyns- och kontrollverksamheten

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



Årets verksamhet

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

Allbohus Fastighets AB

Mål enligt ägardirektiv att Allbohus Fastighets AB ska

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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



möte som bas. Under hösten har verksamheten arbetat med områdesvandringar för att synliggöra närvaro och identifiera utvecklings- och förbättringsområden lokalt.

Allbohus Fastighets AB har en kontinuerlig dialog med hyresgästföreningen främst kring hyresförändringar.

Verksamhetsmål

- ❖ **bidra till samtliga aspekter i en hållbar utveckling**

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut

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

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt vid årets slut

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

Klimat- och miljömål

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



Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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

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

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

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

Minska energiförbrukningen i våra fastigheter.	Energiförbrukningen skall understiga 124 kWh/m ² under 2023 och minska ytterligare med 7% till 2030.	Minska fastigheternas klimatpåverkan. Påbörjat
--	---	---

Finansiella mål

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

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

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

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

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Soliditeten var vid utgången av 2023 10,3 procent.



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

Alvesta Energi AB och Alvesta Elnät AB

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

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

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

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Klimat- och miljömål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

I bolagets verksamhetsplan är klimat- och miljömålet att biobränslegraden vid produktion av fjärrvärme ska uppgå till 99,5 procent. Under 2023 uppgick denna till 99,7 procent. Målet är därmed uppfyllt. Samtliga servicebilar går idag på antingen biogas eller HVO.

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut

Under 2023 uppgick resultatet till 14,5 miljoner kronor (motsvarar 276 prisbasbelopp).

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut



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

Årets verksamhet

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

Alvesta Elnät har fortsatt att byta elmätare under året. Det arbetet slutförs under 2024, då samtliga elnät i Sverige ska ha nya elmätare till den 1 januari 2025. Förfrågningar kring att installera batterier har ökat under året, och även solpaneler fortsätter att sättas upp men inte i samma takt som tidigare.

I Alvesta Elnät AB pågår löpande arbete med att öka såväl leveranssäkerheten som kvaliteten i elnätet genom investeringar i att ersätta luftledningar och äldre kabelförband, samt att förse nya områden med elförsörjning.

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

Alvesta Renhållning AB

Mål enligt ägardirektiv att Alvesta Renhållning ska

Verksamhetsmål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Klimat- och miljömål

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

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut.

Insamlad mat och restavfall ska minska med 25 procent till 2025 (25/25 målet enligt avfallsplanen). Det är även ett viktigt steg mot Agenda 2030. Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt vid årets slut. Minimera avfallet och stimulera cirkulär ekonomi. Målet är delvis uppfyllt vid årets slut.



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

Finansiella mål

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

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

Finansiella mål

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

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Soliditeten var vid årets utgång 31 procent.

Årets verksamhet

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

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

Alvesta Utveckling AB

Mål enligt ägardirektivet att Alvesta Utveckling ska

Verksamhetsmål

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



Klimat- och miljömål

Ägardirektivet anger att bolaget ska driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Bolaget äger och skapar förutsättningar för drift av kombiterminal och omlastningsterminal vilket bidrar till klimat- och miljösmart beteende. Därutöver planeras att en solcellsanläggning ska anläggas om arkivcenter åt Sydarkivera ska byggas.

Finansiella mål

Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut: Bolaget ska drivas med affärsmässighet vilket även innebär att generera vinst. Vid situation där konflikt kan uppstå mellan verksamhetens syfte, samhällsnyttan och bolagets vinstkrav ska det förstnämnda prioriteras. Egen kostnadstäckning ska dock eftersträvas. Bedömningen är att målet är uppfyllt vid årets slut. Soliditeten ska uppgå till minst 10 procent i genomsnitt under de fem senaste åren. Undantag för enskilt år kan beslutas av moderbolaget. Soliditeten var 24,9 procent den 31 december 2023.

Årets verksamhet

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

Alvesta Kommunföretag AB

Mål enligt ägardirektivet att Alvesta Kommunföretag ska

Verksamhetsmål

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

Finansiellt mål

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