Lessebo kommun
Lätt att komma hem.

Årsredovisning 2016

Version 3 KS 17 04 04

KOMMUNEN

FINANSIELLA NYCKELTAL

	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat I nettokostnad i förhållande till skatteintäkt	93%	93%	93%	95%	97%
Resultat II egenfinansiering, nettoinvesteringar	263%	177%	567%	395%	349%
Soliditet eget kapitals andel av totala tillgångar	37%	30%	27%	24%	33%
Balanslikviditet Omsättningstillg. i förhållande till kortfristiga skulder	168%	152%	145%	129%	145%
Lånefinansieringsgrad % låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar	49%	56%	58%	59%	59%
Antal invånare 31/12	8 760	8 516	8 256	8 059	8 012
BALANSRÄKNING per invånare					
Anläggningstillgångar	48 962	51 356	52 644	54 882	54 907
Omsättningstillgångar	29 455	28 861	24 565	22 552	21 609
Summa tillgångar	**78 418**	**80 216**	**77 208**	**77 434**	**76 516**
Eget kapital	29 345	24 175	21 159	18 932	24 932
Avsättningar	3 698	3 748	4 277	4 238	4 211
Skulder	45 374	52 293	51 772	54 265	47 374
Summa skulder och eget kapital	**78 418**	**80 216**	**77 208**	**77 434**	**76 516**

Innehåll

Förvaltningsberättelse 4

Fakta om Lessebo kommun 6

Ekonomisk översikt 11

Resultaträkning 19

Finansieringsanalys 20

Balansräkning 21

Noter, mkr 22

Driftredovisning 30

Investeringsredovisning 32

Sammanställd redovisning 33

Personal 35

Avstämning av verksamhetsmålen 38

Finansiella mål 50

Kommunstyrelsen 51

KFT-nämnden 56

Plan- och miljönämnd 60

Barn- och utbildningsnämnd 63

Socialnämnd 67

Lönesamverkan – HUL 71

Affärsdrivande verksamhet 73

Tillämpade redovisningsprinciper 77

Ord och begreppsförklaringar 78

Förteckning investeringsprojekt 79

Revisionsberättelse 83

Förvaltningsberättelse

Inledning

Årsredovisningen utgör kommunstyrelsens sammanfattning och avslutning av 2016 års räkenskaper. Redovisningslagen för kommuner betonar vikten av en *god ekonomisk hushållning, balanskravet* och övergripande redovisningsprinciper - *god redovisningssed*. Vidare anger lagen minimikrav på utformningen av årsredovisningen samt att Rådet för kommunal redovisning utger rekommendationer.

Dokumentet delas i tre berättelser;

- Förvaltningsberättelse inklusive resultat- och balansräkning, finansieringsanalys för kommunen och sammanställd redovisning jämte noter och därtill drift-investerings- och sammanställd redovisning. Vidare redovisas uppföljning av verksamhets- och finansiella målen
- Nämndernas verksamhetsberättelse
- Revisionsberättelse

Under verksamhetsåret har två uppföljningar upprättats, i form av resultatinformation, och redovisats till kommunfullmäktige. Årsredovisningen är en väsentlig del av kommunens resultatinformation. Den ger upplysning om kommunens och kommunkoncernens verksamhet (återfinns i sammanställd redovisning) och finansiella situation.

Årsredovisningen vänder sig i första hand till kommunfullmäktiges ledamöter, övriga förtroendevalda samt övriga intressenter.

För samtliga koncernbolag finns också separata årsredovisningar.

Resultatet av den kommunala verksamheten sker genom uppföljning av verksamhets- och finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning. Den finansiella redovisningen koncentreras på det ekonomiska resultatet; skillnaden mellan intäkter och kostnader vilket redovisas i den ekonomiska översikten.

Årssammanfattning och händelser av väsentlig betydelse.

Antalet invånare fortsätter att öka. Vid 2015 års början uppgick antalet till 8 516 st. Ökningen var 260 st. för 2015 och för 2016 uppgår ökningen till 244(260) st. till totalt 8 760.

Förändringen under 2016 består av att inflyttningen uppgår till 927 (938) st. varav invandringen uppgick till 449 (344) st. Från kommunen avflyttade 723 (671) st. varav utvandring uppgick till 25 (22) st. (se mer info på sidan 6, fakta).

Födelseöverskottet uppgår till +44 (-7) st, varav 129 (93) st har fötts.

Ökningen av antalet invånare och elever ställer krav på den kommunala organisationen och behovet av mera budgetresurser. Barn- och utbildningsnämnden har under 2016 erhållit extra resurser motsvarande 11,6 mkr. Av det generella statsbidraget, m.a.a. flyktingsituationen som kommunen erhöll 2015 med 43,6 mkr, redovisas 35,8 mkr som generellt statsbidrag.

- Årets Resultat, koncernen 58,7 mkr.
- Årets Resultat, kommunen 51,2 mkr.
- Nettoinvestering uppgår till 27,4 mkr för kommunen och 36,1 mkr för koncernen.
- Soliditeten uppgår till 37,4 % (30,1 %).
- Nämndernas budgetöverskott uppgår till 16,1 mkr.
- Nettokostnadernas andel av skatteintäkten, exklusive jämförelsestörande poster och finansnetto, uppgår till 93,1 % (93,4 %).

Kommunstyrelsens ordförande

Året som gått

2016 var ytterligare ett händelserikt år på många sätt och det är dags att titta i backspegeln och summera året som gått och allt det som vi tillsammans har åstadkommit i Lessebo kommun.

Den ekonomiska utvecklingen har under året varit ganska god och återhämtningen sker successivt. Utfall på skatteintäkter och kommunens befolkningsutveckling är viktiga faktorer. Dessa styr vilka resurser vi har till förfogande för verksamheterna. Vi kan konstatera att 2016 har befolkningsunderlaget ökat med ca 3 % vilket vi ser som mycket positivt. Vi är en av de kommuner som har ökat mest i Sverige per capita.

Vi har tidigare kraftfullt dragit ner på investeringstakten vilket är ett av skälen till att vi idag har en stabil ekonomi. Vi ser dock att ökad befolkning innebär ökad service, lokalbehov och ett stor behov av bostäder. Vi bör också satsa och utveckla kommunen inom destinationsutveckling. Det innebär att vi under kommande år behöver göra ett antal investeringar som kommer att innebära många positiva effekter för kommunen. December 2015 har vi fått 43,6 miljoner kronor i ett generellt stadsbidrag, ett bidrag som ska täcka kostnaderna för nyanlända under 2016. Ett bra tillskott som också kräver eftertänksamhet för det kommer även att behövas medel för att täcka kostnader efter 2016.

Under 2016 har kommunfullmäktige antagit en ny vision för Lessebo kommun. Vi har också antagit åtta målområden med tillhörande strategier för att nå upp till vår vision. Under året har vi arbetat strategiskt med planfrågor för att i nästa steg kunna ge möjlighet till byggnation av hyresrätter både för vårt kommunala bolag och för privata aktörer. Positivt att även flera privata aktörer hör av sig till kommunen om en vilja att bygga lägenheter i flera av våra orter. Vi fortsätter även arbetet med att ta fram detaljplanelagda strandnära tomter för villabebyggelse. Under året är samtliga tomter på Oxnabben sålda och på väg att bebyggas. Vi kan idag erbjuda prisvärda och strandnära tomter, närhet till tre arbetsmarknadsregioner och en bra infrastruktur. För att omvärlden ska uppmärksamma vårt arbete har vi även moderniserat vår grafiska profil och lanserat en ny hemsida. Vår kommun är en kommun, mitt i Linnéstråket mellan två större orter, därför skall vi värna, belysa och utveckla den trygghet och det bra boende vår kommun kan erbjuda.

Under året har vi startat arbetet med att ta fram en ny översiktsplan och en bostadsförsörjningsplan som verkligen vittnar om en stor framtidstro för Lessebo kommun.

Vi lever i en alltmer föränderlig värld och upp- och nedgångar i konjunkturen avlöser varandra i en allt snabbare takt. Ser vi tillbaks har det varit god fart i regionens näringsliv och många företag letade efter rätt kompetens till sitt företag. 2016 har varit ett gynnsamt år för Lessebo kommuns näringslivsklimat, där kommunen fortsätter sitt arbete med att stiga i Svenskt Näringslivsrankingen. Vi ser att efterdyningarna av de varsel som inträffade 2012 har vi klarat bra men har idag återigen en ökad arbetslöshet i kommunen. Det krävs kraftfulla insatser med att klara den ökade arbetslöshet som råder och vi har därför arbetat strategiskt med utveckling av vår arbetsmarknadsavdelning.

Som avslutning vill jag säga att det är viktigt för framtiden att se till helhetsperspektivet i en långsiktig hållbar utveckling. För att våra invånare skall se positivt på vår kommun måste det finnas inriktning på ekonomiska, sociala och ekologiska aspekter. Det är viktigt att det finns en samverkan tvärsektoriellt, där regionen, kommunen, bostadsbolaget och näringslivet samarbetar ur ett helhetsperspektiv. Allt hänger ihop.

Monica Widnemark

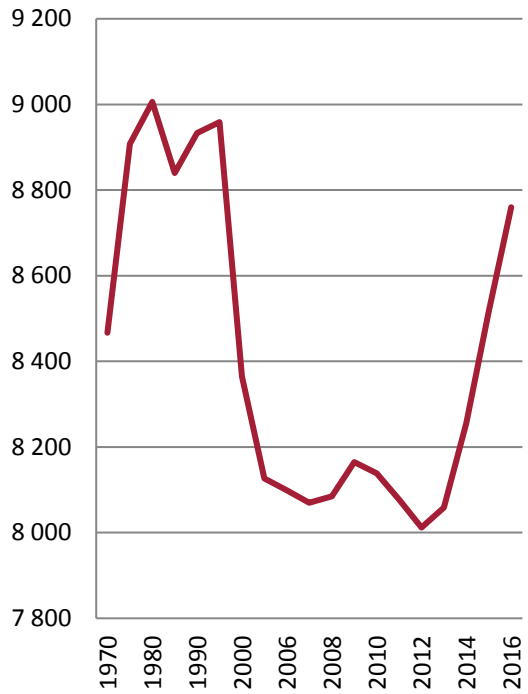
Kommunstyrelsens ordförande

Fakta om Lessebo kommun

Kommunens befolknings-utveckling

År	Antal invånare
2011	8 077
2012	8 012
2013	8 059
2014	8 256
2015	8 516
2016	8 760

Antal invånare



Folkmängd 2016-12-31

Män	4 530 (4 401)
Kvinnor	4 230 (4 115)

Folkmängd i församlingar 2016-12-31

Lessebo	3 073 (2 961)
Hovmantorp	3 448 (3 364)
Ekeberga	1 190 (1 169)
Ljuder	1 038 (1 014)

Åldersfördelning 2016-12-31

0 - 6 år	789 (719)
7 - 20 år	1 591 (1 527)
21 - 64 år	4 388 (4 326)
65 -	1 992 (1 944)

Befolkningsförändringar 2016

Födda	129 (93)
Döda	85 (100)
Inflyttade	927 (938)
Utflyttade	729 (671)

Kommunens areal

Landareal	410 kvm
Vattenareal	44 kvm

Bostadsbyggande 2016

Färdigställda bostäder totalt	8
varav småhus	4
varav lägenheter	4

Utdebitering 2016

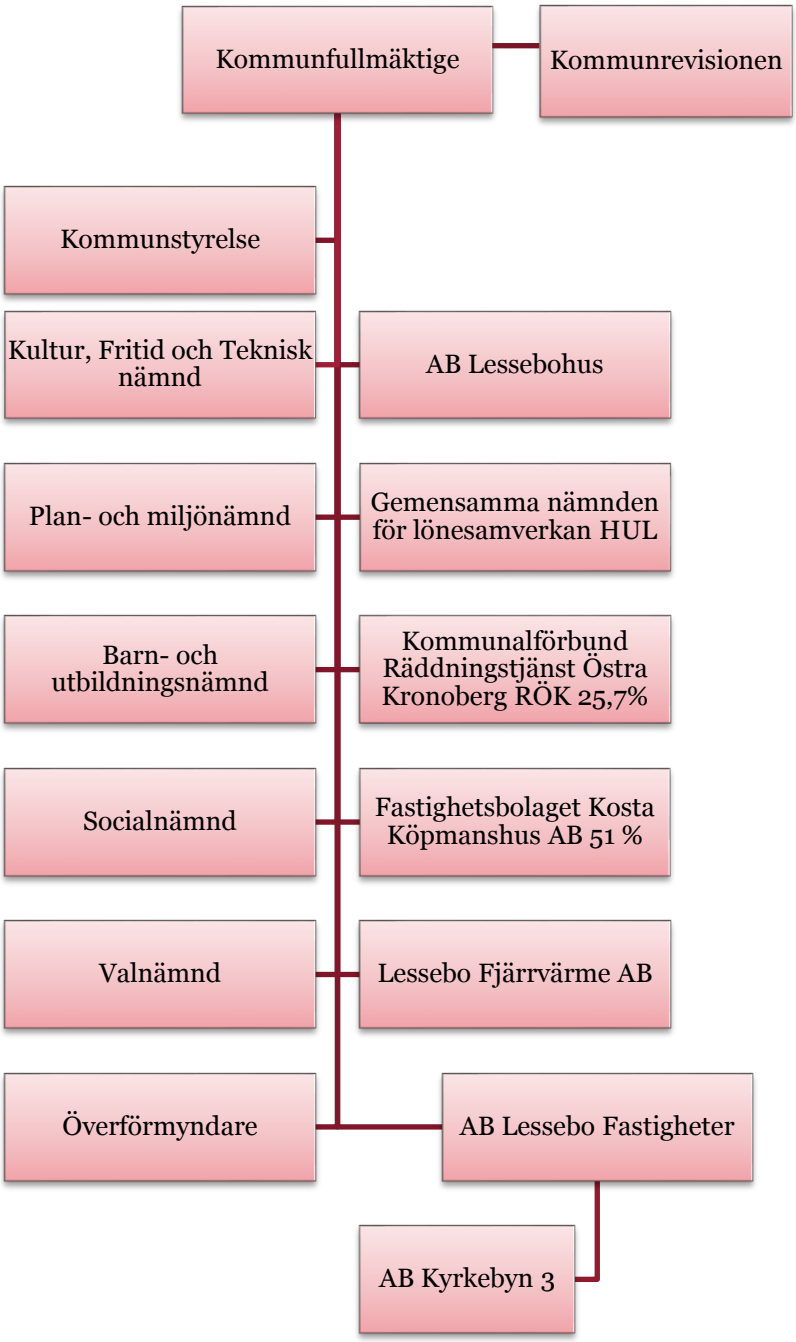
Kommunen	21,81
Landstinget	11,60
Församlingen (medeltal)	1,60

Mandatfördelning 2015-2018

Socialdemokraterna	16
Moderaterna	6
Centerpartiet	5
Sverigedemokraterna	5
Vänsterpartiet	2
Miljöpartiet	1
Totalt	**35**

Lessebo kommuns organisation

Kommunfullmäktige är Lessebo kommuns högsta beslutande organ. Kommunen ger service inom en mängd olika verksamhetsområden. Om inget annat anges ägs bolagen av Lessebo kommun till 100 %.





Om vår kommun

Lessebo kommun ligger i Småland, mitt i Glasriket och Vilhelm Mobergs födelsebygd. Brukstraditionen sträcker sig tillbaka till 1600-talet då järnmalmen, glaset och pappret lade grunden till en lång industritradition, tack vara tillgången till energi, genom skogen och vattnet. I dag möjliggör bruksarvet unika upplevelser som lockar besökare från när och fjärran.

De flesta av kommunens 8 760 invånare bor i en villa i en av våra fyra tätorter nära ängar, skogar och sjöar och jobbar inom vård och omsorg, utbildning, industri och besöksnäring.

En stor del av våra invånare pendlar idag till ett arbete på annan ort, samtidigt som många reser in till kommunen för att jobba. Vi har en väl utbyggd infrastruktur som gör det lätt att ta sig till oss med bil, tåg och buss.

Våra tätorter och landsbygd

Våra fyra tätorter har alla god kommunal service. Här finns barnomsorg, förskola och grundskola upp till sjätte klass, omsorg om äldre och funktionsnedsatta, hälso- och viss sjukvård i särskilt boende. Det finns också sport- och fritidsanläggningar och bibliotek på samtliga orter.

Lessebo ligger mitt emellan sjöarna Läen och Öjen och är huvudort i kommunen. Bikupan, vår 7-9 skola, hittar du här, liksom Familjecentralen med mödra- och barnhälsovård och öppen förskola. Här finns också Lessebo handpappersbruk med anor från början av 1700-talet. I Lessebo tätort bor xxxx invånare.

Hovmantorp ligger vackert beläget längs med sjön Rottnens norra strand. Det är kommunens största tätort med xxxx invånare. Hovmantorp kännetecknas av entreprenörsanda och en stark föreningskänsla. Det finns ett rikt utbud av fritidsaktiviteter tack vare engagerade invånare.

Glasbruket i Kosta grundades 1742 och är det äldsta glasbruket i Sverige. Kosta är också en betydande handelsplats genom Kosta Outlet och Kosta Julmarknad. Prisbelönta Kosta Boda Art Hotel och Bruno Mathsson-husen lockar affärsresenärer och designintresserade. I Kosta bor xxx invånare.

Skruv ligger i Ljuderbygden och är kommunens minsta samhälle med xxx invånare. I Skruv finns flera industrier, bland annat träindustrier. Här ligger också familjeägda Skrufs glasbruk med kända formgivare som Ingegerd Råman. Även Skruv präglas av ett starkt föreningsliv.

Hälften av de drygt xxxx invånarna på landsbygden bor i Ljuders församling.

Vart gick skatten 2016?

Vart går den kommunala skatten? Exemplet gäller en person som har en beskattningsbar inkomst på 25 000 kr per månad och inte har några avdrag.

Skattefinansierad verksamhet	Nettokostnad, tkr	Procent av skatten	Skatt, kr
Kommunstyrelsen			
Räddningstjänst	10 125	2,33%	1 522
Kommunledningskontor	16 767	3,85%	2 520
Näringsliv	1 809	0,42%	272
Övrigt	18 759	4,31%	2 819
Kultur, Fritid och Teknisk nämnd			
Gata och park	12 158	2,79%	1 827
Vatten och avlopp samt avfallshantering	287	0,07%	43
Turism, Idrotts- och fritidsanläggningar	8 442	1,94%	1 269
Övrigt	14 520	3,33%	2 182
Plan- och miljönämnd			
Plan och bygg	1 926	0,44%	289
Miljö- och hälsoskydd	1 754	0,40%	264
Övrigt	215	0,05%	32
Barn- och utbildningsnämnd			
Barnomsorg 0-5 år	43 772	10,05%	6 578
Grundskola inkl fritidsgårdar	106 349	24,43%	15 982
Gymnasieskola	38 655	8,88%	5 809
Vuxenutbildning	3 216	0,74%	483
Övrigt	24 409	5,61%	3 668
Socialnämnd			
Äldreomsorg, hemsjukvård och rehab	93 209	21,41%	14 007
OF, omsorg om personer med funktionsnedsättn.	30 443	6,99%	4 575
Individ- och familjeomsorg inkl flykting	13 633	3,13%	2 049
Övrigt	-5 055	-1,16%	-760
Summa	**435 390**	**100,00%**	65 430
Beskattningsbar inkomst			300 000
Skatt (21,81 %)			65 430

Ekonomisk översikt

Verksamhetens nettokostnad (Resultat I)

I denna resultatnivå ingår intäkter och kostnader av verksamheten, avskrivningar och jämförelsestörande poster. Den sistnämnda posten exkluderas vid jämförelse över tiden. I jämförelsestörande poster ingår rearesultaten vid försäljningar av anläggningstillgångar netto, större borgensåtagande (t.ex. avsättning för ägartillskott) till kommunens helägda bolag och upp- och nedskrivning av kapitalförvaltning samt engångsnedskrivningar.

Verksamhetens nettokostnader (exklusive jämförelsestörande poster) är 11,9 % högre 2016 (5,7 %) jämfört med föregående år. Intäkterna ökar med 19,4 % (9 %) och kostnaderna ökar med 8,8 % jämfört med föregående år (8,7 %).

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten. Skatteintäkterna räcker till för att täcka kostnaderna för nämndernas verksamhet. Måttet uppgår för 2016 till 93,1 % (93,4 %) vilket innebär att för varje hundralapp som erhålls i skatt tillhandahålls verksamhet och service för ca 93 (93) kronor. Måttet borde vara lägre än 95 % för att finansiera det budgeterade negativa finansnettot.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inklusive finansnetto uppgår till 92,3 % (93,0 %), se diagram 1.

Nettokostnadsökningen inklusive finansnetto uppgår till 11,5 % (4,5 %) och ökningen av skatteresursen uppgår till 12,3 % (5,5 %). Det är en grundförutsättning, för en god ekonomisk hushållning, att nettokostnadsökningen är lägre än ökningen av skatteresursen. Lessebo Kommun har tidigare haft för hög nivå på nettokostnaderna i förhållande till skatteresursen och framförallt att för att täcka in ett negativt finansnetto. Åren 2013 -2016 är måtten under 95 % vilket är bra.

Avskrivningar

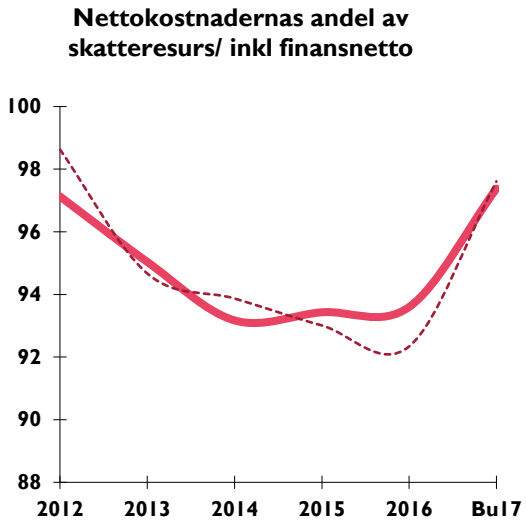
Planenlig avskrivning för 2016 uppgår till 22,3 mkr (21,8 mkr). Avskrivningarna kommer på sikt att minskas ned eftersom framgent planeras för lägre investeringsnivåer.

Jämförelsestörande poster

Netto uppgår kommunens jämförelsestörande poster till -11,3 mkr (1,6 mkr) varav den största posten är nedskrivning av anläggningstillgångar. Nedskrivningarna avser investeringar i paviljonger, lokaler och inredning för nyanlända barn och elever med 7,5 mkr och andra inventarier och äldre fastigheter med 6,5 mkr. Detta uppvägs av en intäkt för återvunnen tidigare gjord nedskrivning, med 2,5 mkr från Lessebo Fjärrvärme AB.

.

Diagram 1



I diagrammet ovan är den heldragna linjen nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och i den streckade linjen inkluderas finansnettot.

Skatteresursen

Skatteresursen består av kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning (inkomst- och kostnadsutjämning samt LSS-utjämningsavgift) och kommunal fastighetsavgift. Resursökningen för 2016 jämfört med 2015 är 12,3 % (5,5 %) eller 53,8 mkr (22,7 mkr). Skatteresursen uppgår till 437,1 mkr vilket motsvarar 71 % (71 %) av kommunens totala intäkter.

Finansnetto (Resultat II)

Kommunens budgeterade finansnetto är negativt eftersom kostnaderna överstiger intäkterna. Det fordras då att verksamheternas nettokostnader minus skatteintäkter ger minst ett överskott som täcker ett negativt finansnetto för att uppnå de finansiella målen.

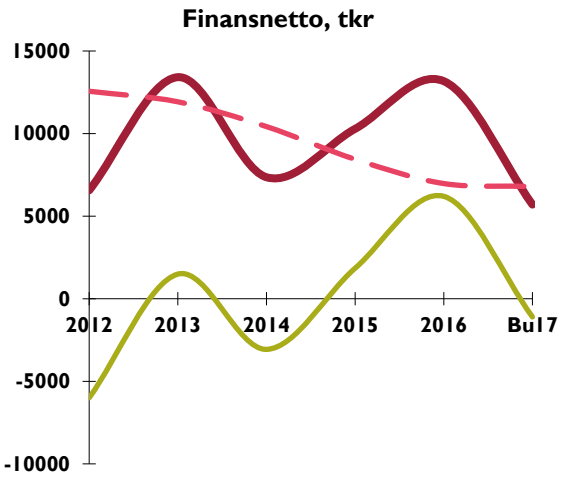
I budget 2016 beräknades ett finansnetto på -2,5 mkr. Finansnettot blev positivt med 6,2 mkr (1,9 mkr) genom ett bra utfall på kapitalförvaltningen, återbetalning av överinsats från Kommuninvest med 4,2 mkr och lägre räntekostnader.

Finansiella intäkter uppgår till 13,2 mkr (10,3 mkr) varav kapitalförvaltning uppgår till 5,5 mkr (8,6 mkr). Finansiella kostnader uppgår till 7,0 mkr (8,4 mkr) varav räntekostnader på anläggningslån uppgår till 6,0 mkr (7,2 mkr) och övriga räntekostnader uppgår till 1,0 mkr (1,2 mkr).

Förvaltningen av medel avsatta för pensionsförpliktelser kommenteras vidare under långfristiga skulder och pensionsförvaltning.

Nedan visas finansiella intäkter (heldragen) och kostnader (streckad) samt nedre den kurvan som visar positivt finansnetto.

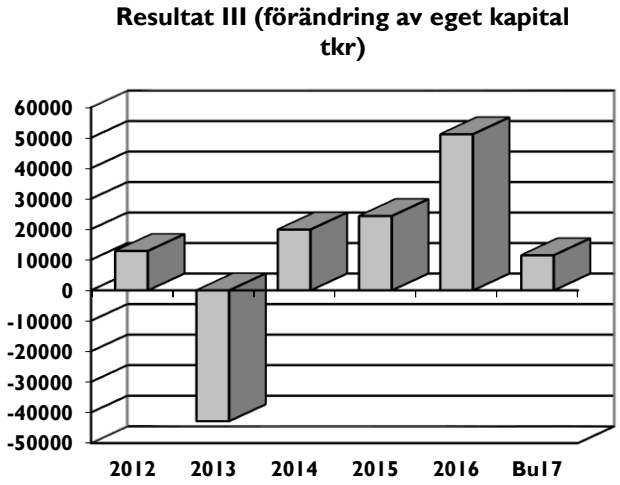
Diagram 2



Årets resultat (Resultat III)

Resultatet för 2016 uppgår till 51,2 mkr vilket är dubbelt så mycket som föregående år. Detta beror på ett generellt statsbidrag på 35,8 mkr m.a.a. flyktingsituationen Av årets resultat har affärsdrivande verksamheter ett underskott på 0,3 mkr (0,7 mkr) som föreslås balanseras i ny räkning till nästa år vilket kommenteras under rubriken utvärdering av mål och balanskravsutredning. I en särskild redovisning för den affärsdrivande verksamheten framgår en egen resultat- och balansräkning för VA och Avfallsverksamheten, sid 73-74. Verksamheten tillhör och kommenteras inom Kultur, Fritid och Tekniska nämnden. Årets resultat för perioden 2012 – 2016 framgår av diagram 3.

Diagram 3



Det finansiella målet om 10,3 mkr har nåtts eftersom resultatet uppgår till 51,2 mkr, avvikelsen uppgår till 40,9 mkr. Nämnderna exklusive affärsdrivande verksamheter uppvisar sammantaget en positiv budgetavvikelse med 16,1 mkr (3,2 mkr).

Finansförvaltningen redovisar en budgetavvikelse på 24,8 mkr (19,9 mkr). Till största delen beror detta på den del av erhållet statsbidrag år 2015 m.a.a. flyktingsituationen med 35,8 mkr. Vidare beror utfallet på högre finansiella intäkter med 8,6 mkr, ökade skatteintäkter med 3,8 mkr, ökade kostnader uppgår till 14 mkr som avser nedskrivningar, dels lokaler och inventarier för nyanlända med 7,5 mkr och 6,5 mkr avseende äldre fastigheter. Sammanställning av nämndernas resultat framgår av sidorna 30-31. Nämndernas verksamhetsberättelser redovisas på sidorna 51-70.

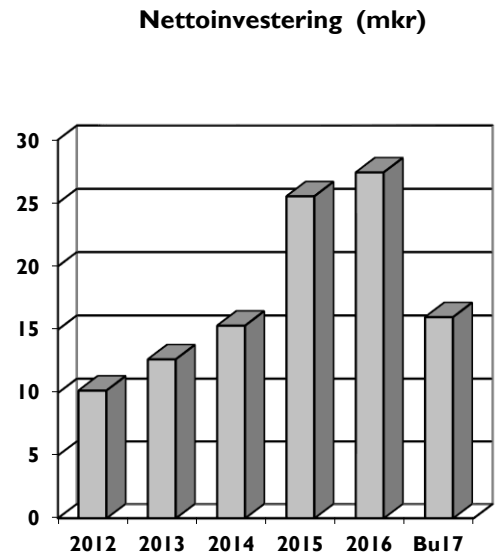
Finansieringsanalys och Balansräkning

Investeringar

Årsbudgeten för investeringar uppgick till 28,9 mkr netto. Utfallet blev 28,0 mkr (24,2 mkr) varav investeringar inom Kultur och Fritidsförvaltningen uppgår till 6,9 mkr (2,0 mkr). Inom VA-verksamheten uppgår investeringarna till netto 3,7 mkr (3,1 mkr) och Fastigheter 2,5 mkr (9,3 mkr).

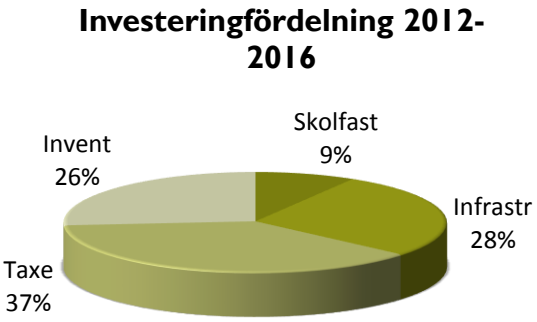
Investeringar har skett i paviljonger, maskiner och inventarier med 13,3 mkr (10,8 mkr) varav nedskrivning har skett med 7,5 mkr (6,3 mkr).

Diagram 4



Under perioden 2012-2016 har Lessebo kommun netto investerat för 89,7 mkr varav 33,2 mkr för den affärsdrivande verksamheten vilket motsvarar 37 % och 7,7 mkr (9 %) för ny- och ombyggnationer av skollokaler. Infrastruktur och markförvärv uppgår till 28 %.

Diagram 5



Mer kommentarer finns på sid. 32. Förteckning på investeringsprojekt finns på sid. 79-82.

Långfristiga skulder

Vid årets utgång uppgår låneskulden till 209,1 mkr (246,6 mkr). Under året har omsättning skett med 45,5 mkr (56 mkr), varav 31,5 mkr har extraamorterats. Den beräknade amorteringen för 2017 uppgår till minst 8 mkr.

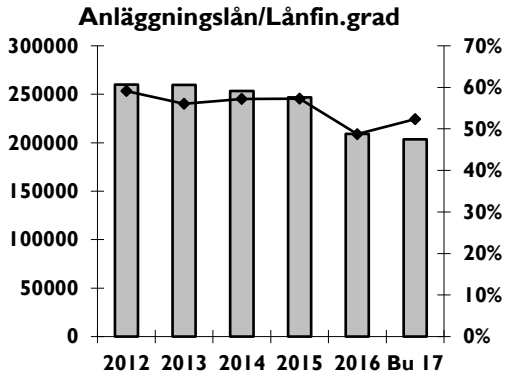
Den genomsnittliga räntan uppgick vid årsskiftet till 2,32 %, (2,65 %). Genomsnittlig räntebindningstid är 3,1 år (3,6 år).

Långfristig skuld till Lessebo Fjärrvärme uppgår nu till 34,5 mkr. En första återbetalning om 2,5 mkr har skett under 2016. Skulden är en del i finansieringen av aktieägartillskottet på 55 mkr.

Förfallostruktur på upplåning, mkr

Förfallodatum	Belopp	Andel
Inom 1 år	27,0	12%
Inom 2-5 år	155,1	71%
Senare än 5 år	35,0	16%
Totalt	**217,1**	**100%**

Diagram 6



Under året har ingen nyupplåning skett utan årets investering är finansierad med egna medel.

Borgensåtagande

Borgensåtagande, exklusive pensionsförpliktelse som kommenteras i avsnittet pensionsförvaltning, uppgår till sammanlagt 357,6 mkr (380,4 mkr) varav helägda kommunala bolag uppgår till 356,5 mkr. Borgen till egna hem och övriga åtaganden uppgår till 1,1 mkr.

Eget kapital - Soliditet

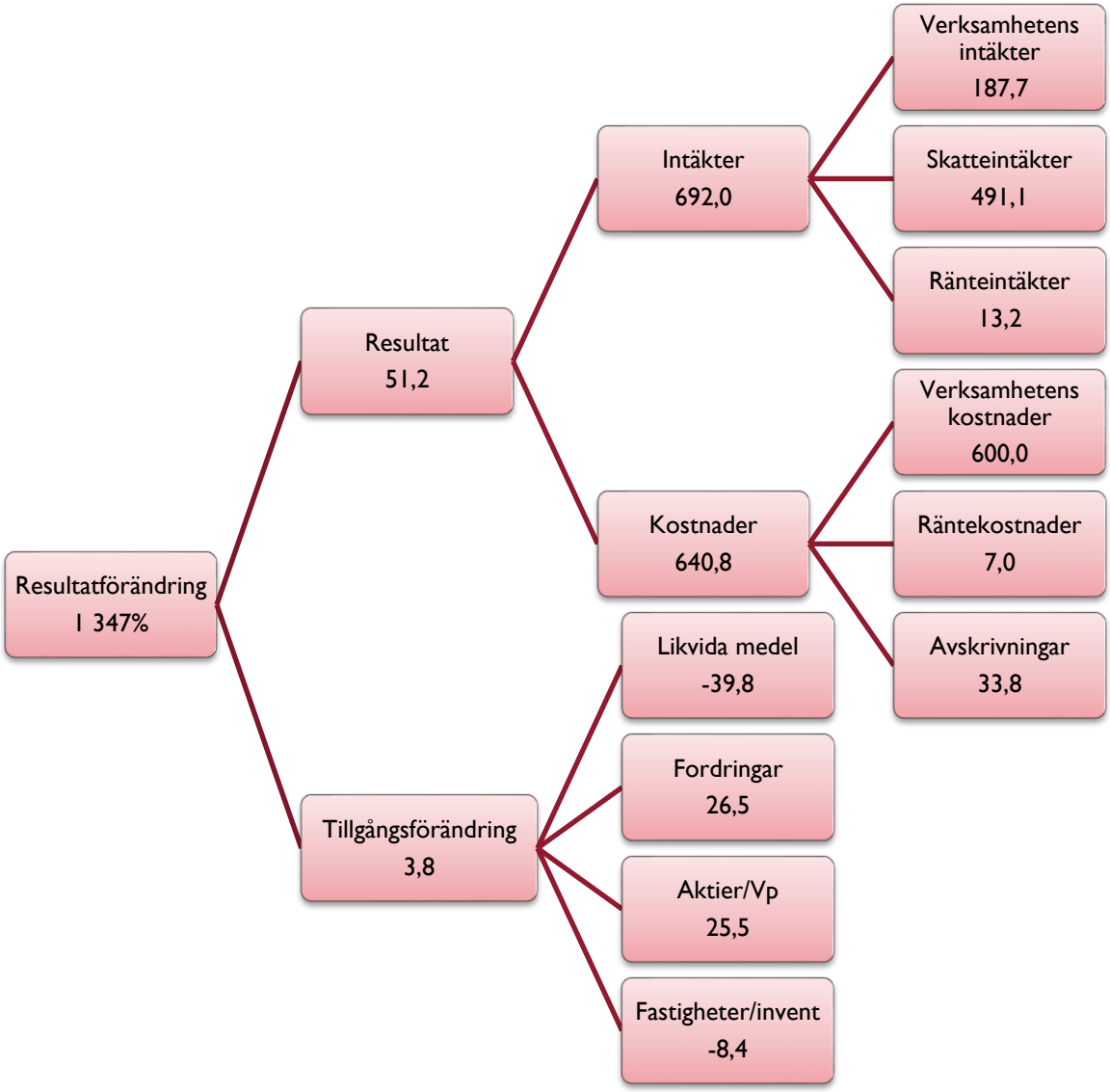
Soliditeten används för att beskriva kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling. Den anger hur stor andel av de totala tillgångarna som kommunen själv äger dvs. eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Förändringen av eget kapital blev positiv med 51,2 mkr. Soliditeten har ökat från 30,1 % till 37,4 %. Förbättringen förklaras av att tillgångsförändringen ökar med 3,8 mkr (45,7 mkr) (nettoinvesteringar minus avskrivningar och förändring av finansiella tillgångar och likvida medel) i förhållande till det höga positiva resultatet.

Soliditeten för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 47,3 % jämfört med 38,4 % året före. Tillgångsökningen har helt finansierats genom egna medel.

I kommande budget kommer soliditeten att successivt förbättras under förutsättning av låga investeringsnivåer och positiva årsresultat.

Det finansiella målet för soliditeten har nåtts för såväl kommuntotal, ej lägre än 30 %, och för den skattefinansierade verksamheten, ej lägre än 40 %. Soliditetsförändringen mäts enligt nedanstående schema. För att bibehålla soliditeten måste en tillgångsförändring finansieras med samma andel som soliditetstalet. För oförändrad soliditet skulle resultatet varit 50,1 mkr lägre alternativt en ökad tillgångsförändring med 166,2 mkr.

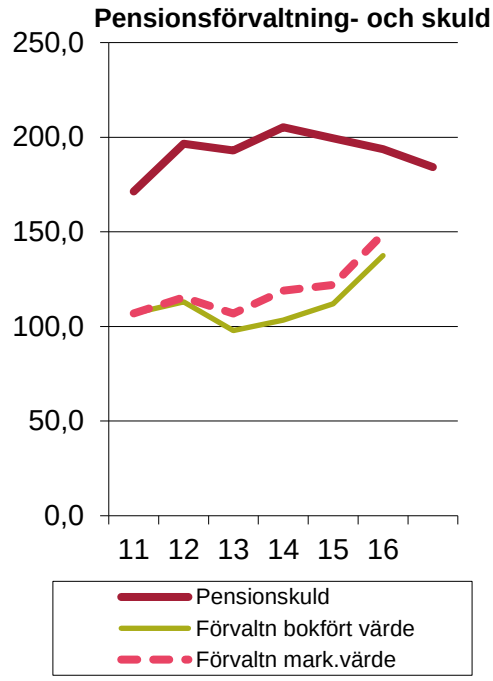


Pensionsförvaltning

Årets pensionskostnad uppgår till 25,5 mkr (24,1 mkr) vilket är 1,4 mkr högre än förra året. Av årets pensionskostnad uppgår avgiftsbaserad individuell del av avtalspensionen till 11,6 mkr (11,0 mkr). Utbetalda pensioner, vilket sker via Skandia, har utbetalats med 7,0 mkr (6,8 mkr). Avsättningarna för pensioner i balansräkningen uppgår till 5,7 mkr (5,2 mkr) inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelse, som avser tiden före 1998, redovisas i balansräkningen som förpliktelse inom linjen, se not 20. Dessa förpliktelser uppgår till 178,5 mkr (188,5 mkr) inklusive löneskatt.

Diagram 7



Totalt uppgår pensionsskulden inkl. löneskatt till 184,2 mkr (193,7 mkr). Detta kan jämföras med marknadsvärdet på kapitalförvaltningen som uppgår till 148,9 mkr (121,9 mkr), se diagram 7.

Täckningsgraden uppgår till 80,9 % (63,0%) och totalt har 35,3 mkr (71,7 mkr) återlånats i verksamheten.

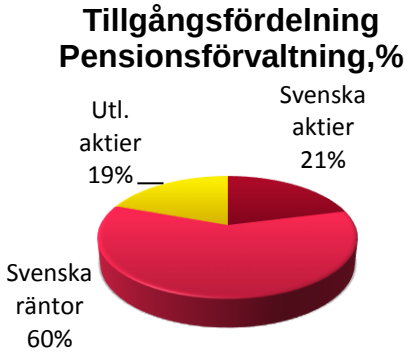
Utfallet av pensionsförvaltningen, i resultaträkningen uppgår till 5,5 mkr (8,6 mkr). Sammantaget uppgår avkastningen, som mäts på marknadsvärdet, för pensionsförvaltningen till 5,9 % (2,5 %).

Alvesta, Ljungby och Lessebo kommuner samverkar, ALL3-gruppen, vad gäller uppföljning och allokering av respektive kommuns kapitalförvaltning.

Fördelningen av tillgångsslag anger normallimiter till 50 % i räntebärande och 50 % i aktier. Förvaltare är Öhmans.

Fördelningen mellan olika tillgångsslag vid årsskiftet framgår nedan.

Diagram 8

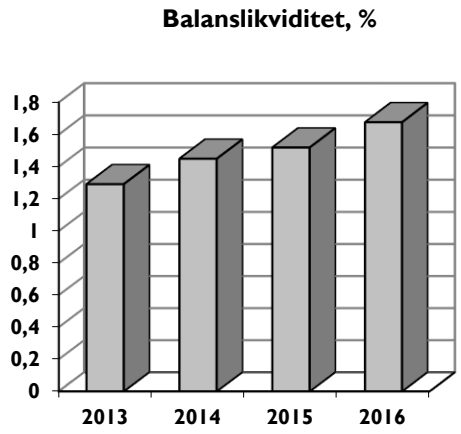


Rörelsekapital och Likviditet

Finansieringsanalysen visar hur verksamheten finansieras. Verksamhetsnettot för 2016 är 50,6 mkr (68,1 mkr). Investeringsnettot uppgår till minus 27,4 mkr (-24,4 mkr) varav investeringar i materiella tillgångar uppgår till netto 27,4 mkr (24,2 mkr).

Rörelsekapitalet sjunker med 39,8 mkr (+24,5 mkr). Balanslikviditeten där omsättningstillgångar sätts i relation till de kortfristiga skulderna anger kommunens betalningsberedskap på kort sikt. Balanslikviditeten uppgår till 168 % (152 %).

Diagram 9



Kommunens betalningsförmåga på kort sikt uppehålls, förutom av likviditeten av kreditmöjligheten i koncernkontot. Likvida medel uppgår till 36,5 mkr (76,3 mkr) och har sjunkit med 39,8.

De kortfristiga fordringarna uppgår till 82,9 mkr (56,0 mkr). Kortfristiga skulder har sjunkit med 7,8 och uppgår till 153,9 mkr (161,7 mkr).

Utvärdering av mål och balanskravsutredning

Det lagstadgade balanskravet för kommuner och landsting finns i KL, 8 kap. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

I riktlinjerna anges tre övergripande nyckeltal för att styra den ekonomiska utvecklingen

1. *Årets resultat ska uppgå till 1 % av skatteresursen och succesivt ökas till 2 %*
2. *Finansieringsgrad 100 % av investeringar och amortera 8 mkr/år på låneskulden*
3. *Soliditet, kommuntotal 27 % till över 40 % och skattefinansierad 35 % till över 50 %*

Finansiella målen för 2016 är soliditet för kommuntotal på minst 30 % och för skattefinansierad verksamhet på minst 40 %. Utfallet blev 37,4 % respektive 47,3 %.

Årets resultat som finansiellt mål var satt till 10,3 mkr och utfallet blev 51,2 mkr. Därmed är alla finansiella målen uppfyllda. Verksamhetsmålen redovisas på sid 38-49 i förvaltningsberättelsen och är till 60 % helt eller delvis uppfyllda.

Balanskravsresultatet räknas fram i en till resultaträkningen sidoordnad balanskravs-utredning. Huvudregeln är att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämning av balanskravet görs. Undantag kan dock göras om det står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning, t.ex. om försäljningen är ett led i en omstrukturering.

Vad gäller realisationsförluster är huvudregeln att dessa ska inräknas i kostnaderna då avstämning från balanskravet görs. Justering kan också ske om synnerliga skäl finns att inte reglera ett negativt resultat enligt KL 8 kap. 5 §. Enligt förarbetena till lagen kan ett sådant exempel vara att kommunen medvetet och tydligt gjort avsättningar och byggt upp ett avsevärt kapital för att möta tillfälliga intäktsminskningar eller kostnadsökningar. Ett annat exempel är när en avyttring av en tillgång skett, för att eliminera framtida kostnader och en reaförlust därigenom har uppstått. Det kan då finnas skäl att inte täcka kostnaden enligt huvudregeln.

Detta gäller för ex. tidigare gjorda ägartillskott till AB Lessebohus och Lessebo Fjärrvärme AB som redovisas som nedskrivning av finansiell tillgång.

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 51,3 mkr. För 2016 görs ingen avsättning till RUR. Bedömningen är att de avsatta 17,5 mkr, som motsvarar 77% (81%) av maximerat belopp, är tillräckligt.

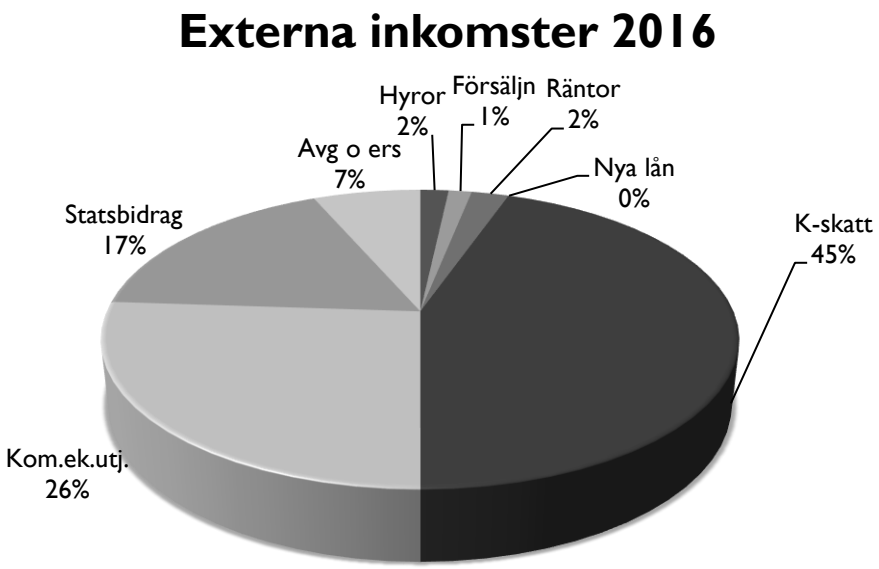
Årets resultat efter balanskravs-justeringar uppgår till 48,3 mkr. I not 25 framgår beräkning och redovisning av balanskravsresultatet. Balanskravet har härmed klarats och inga balanskravsunderkott återstår att täcka.

I samband med denna redovisning återfinns synnerliga skäl, ackumulerade resultat från affärsverksamheten och öronmärkning av medel för satsningar för nyanlända inom eget kapital.

Affärsdrivande verksamheten VA och Avfall redovisar (negativt utfall med 0,3 mkr för 2016) ett ack. underskott på 3,7 mkr (-3,5 mkr) inom eget kapital som balanseras över i ny räkning. Inom eget kapital är öronmärkningen av satsningar för nyanlända 63,8 mkr, en ökning under 2016 med 40,6 mkr.

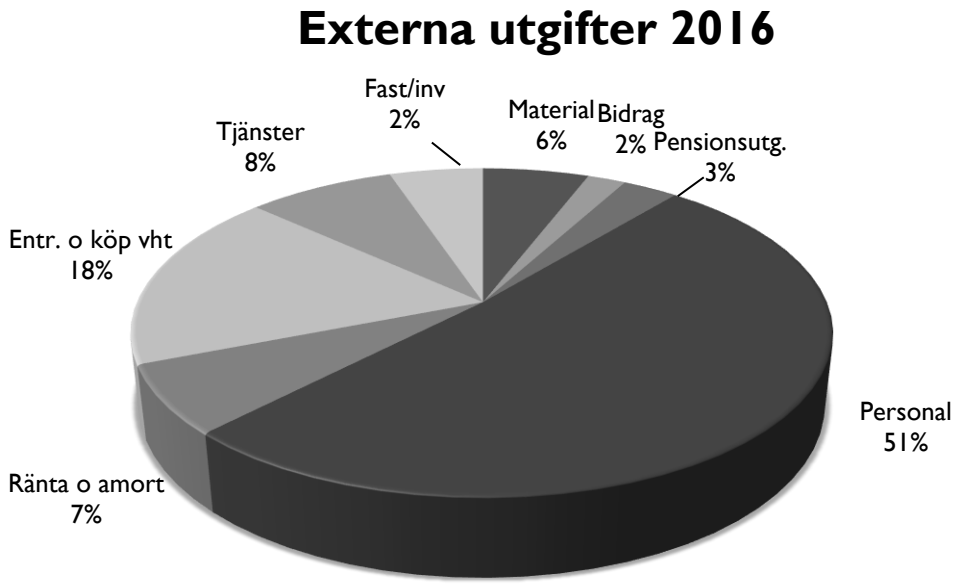
Externa inkomster och utgifter

Diagram 10



De externa inkomsterna uppgår till 694 mkr (614 mkr). Merparten av inkomsterna kommer från kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning vilka tillsammans utgör 71 % (71 %) av de totala inkomsterna. Taxor och avgifter för vatten, sophantering, barnomsorg mm står för 45,2 mkr (47,2 mkr) och utgör endast 7 % (8 %) av inkomsterna.

Diagram 11



De externa utgifterna har ökat med 12,7 %. Ökningen på 76 mkr från 597,1 mkr (2015) till 673 mkr 2016, beror främst på ökade personalkostnader, ökade investeringar, nedskrivningar, samt ökade kostnader för köp och entreprenad. Personalkostnaderna har ökat med 32,7 mkr eller 10,4 % och uppgår till 345,2 mkr (312,6 mkr). Som andel av de totala kostnaderna ligger personalkostnaderna något lägre än föregående år 51 % (52 %). Brutto har kommunen investerat för 27,4 mkr (24,2 mkr). Pensionskostnaderna, exkl. löneskatt har ökat till 20,5 mkr (19,4 mkr).

Framtiden

Kommunen har i grunden haft en god ekonomi med en relativt stark balansräkning men en svag resultaträkning. Oroväckande är att nämnderna tidigare har redovisat alldeles för stora budgetavvikelser m.a.o. använder för mycket resurser i förhållande till vad som är tillgängligt. Utfallet har varierat de senaste åren.

De fyra senaste åren har skatteintäkterna ökat med mer än verksamhetens nettokostnader och dess andel pendlar mellan 93 till 95 %. Detta ger möjligheten att täcka det negativa finansnettot som kommer att minska i takt med gjorda amorteringar och lägre räntenivåer.

De föregående åren har resultatet för finansnettot blivit bättre än budget beroende på lägre räntekostnader och ett positivt utfall av kapitalförvaltningen. För 2016 blev finansnettot 6,2 mkr (1,9 mkr) jämfört med budgeterade -2,5 mkr.

Låneskulden i förhållande till totala tillgångar ligger strax över 30 % eller drygt 209 mkr. Affärsdrivande verksamheterna VA och Avfalls andel av låneskulden uppgår till drygt 65 % vilket motsvarar 137 mkr. Det är viktigt att fortsätta att amortera på befintlig låneskuld, målet är angivet till minst 8 mkr/år.

Faktorer som påverkar utvecklingen är födelsenettot, 44 st. (-7 st.) och flyttningsnettot till kommunen, 198 st. (267 st.). Detta påverkar kommunens eget skatteunderlag samt inkomst- och kostnadsutjämnings-bidraget.

För 2016 blev det en ökning av antalet invånare med 244 st. jämfört med förra årets ökning med 260 st. invånare. De fyra senaste åren har befolkningen ökat med 9,3 % varav årets ökning är 2,9 %. Största orsaken är den ökade invandringen.

Vid slutet av redovisningsåret 2015 erhöll Lessebo kommun ett statligt stöd med anledning av flyktingsituationen på 43,6 mkr. Stödet, som generellt statsbidrag, har matchats med kostnader på 7,8 mkr i redovisningen 2015 och 11,7 mkr har matchas under redovisningsåret 2016. Överskjutande del, 24,1 mkr, är största förklaringen till det stora resultatet i år.

Detta ställer stora krav på alla kommunens förvaltningar och då framförallt social- och barn- och utbildningsförvaltningen. I de tre senaste årsredovisningar finns särskilda medel avsatta för framtida kostnader för nyanlända inom eget kapital (utgående belopp uppgår till 63,8 mkr).

Fr.o.m. år 2013 har Lessebo kommun antagit en långsiktig finansiell målsättning. Resultatnivån är satt till minst 4 till 8 mkr, 1-2 % av skatteresursen. Årsbudgeten för 2017 har antagits med ett resultat på 11,5 mkr vilket motsvarar 2,4 % av skatteresursen.

Den av kommunfullmäktige beslutade budgeten måste hållas, liksom de ramar som nämnderna tilldelas inför kommande budgetbehandlingar.

Såväl kommunen som dess helägda bolag skall verka för en god ekonomisk hushållning, resultatkrav som innebär att ekonomin realt konsolideras och att en finansiering av reinvesteringar kan ske på lång sikt utan att nya lån tas upp. Fr.o.m. redovisningsåret 2016 kommer Lessebo Fjärrvärme AB att påbörja återbetalningen av erhållet aktieägartillskott vilket har skett med 2,5 mkr.

Flera bolag har tidigare redovisat underskott men numera är det överskott i dessa årsredovisningar.

Affärsdrivande verksamheterna VA och Avfall måste framgent balansera sina resultat över tiden. Resultat- och Balansräkning jämte noter redovisas på sid. 73-76.

Göran Jörgensson

Ekonomichef

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Verksamhetens intäkter	1	187,7	157,2	256,8	231,2
Verksamhetens kostnader	2	-600,0	-551,6	-635,1	-592,5
Avskrivningar	9-10	-22,3	-21,8	-38,1	-37,5
Jämförelsestörande poster	3	-11,3	1,6	-11,3	1,7
Verksamhetens nettokostnad		**-445,9**	**-414,6**	**-427,77**	**-397,1**
Skatteintäkter	4	309,9	302,1	309,9	302,1
Kommunalekonomisk utjämning	5	181,0	135,0	181,0	135,0
Finansiella intäkter	6	13,2	10,3	9,3	9,6
Finansiella kostnader	7	-7,0	-8,4	-13,5	-19,6
Summa skatteintäkter och finansnetto		**497,1**	**439,0**	**486,7**	**427,2**
Resultat före extraordinära poster		**51,2**	**24,4**	**58,9**	**30,1**
Extraordinära intäkter		0,0			
Extraordinära kostnader		0,0			
Skatt	8	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Årets resultat		**51,2**	**24,4**	**58,7**	**29,9**

Finansieringsanalys

Mkr	Not	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		51,2	24,4	58,7	29,9
Justering för av- och nedskrivningar		36,3	28,1	52,4	44,0
Justering för gjorda avsättningar		1,3	11,2	1,4	11,4
Justering för ianspråkstagna avsättningar		-0,9	-14,6	-0,9	-14,6
Justering för realisationsresultat		-0,4		-0,4	0,0
Justering för uppskjuten skatt				0,2	0,2
Justering för övriga ej likv.påverkande poster		-2,5		-2,5	
Medel från verksamh. före förändr. av rörelsekap.		**85,0**	**49,0**	**108,9**	**70,8**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-26,9	-8,3	-9,9	-24,6
Ökning/minskning förråd, varulager, exploat tillg		0,4	-1,6	0,4	-1,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-7,9	29,0	-13,2	54,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**50,6**	**68,1**	**86,3**	**99,1**
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-30,3	-26,1	-39,0	-35,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,6	1,7	0,6	1,7
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		2,3	0,3	2,3	0,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-0,2		-0,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0,0		0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-27,4**	**-24,4**	**-36,1**	**-33,4**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån					
Ökning av övriga långfristiga skulder					0,5
Amortering av skulder		-37,5	-11,0	-63,9	-32,8
Kortfristig upplåning					
Ökning av kapitalförvaltning		-25,5	-8,6	-25,6	-8,6
Minskning av kapitalförvaltning					0,4
Ökning av långfristiga fordringar				-0,3	
Minskning av långfristiga fordringar			0,4		-0,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-63,0**	**-19,2**	**-89,8**	**-41,2**
Årets Kassaflöde		**-39,8**	**24,5**	**-39,6**	**24,5**
Likvida medel vid årets början		**76,3**	**51,8**	**76,6**	**52,1**
Likvida medel vid årets slut		**36,5**	**76,3**	**37,0**	**76,6**

Balansräkning

Mkr	Not	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	325,0	334,1	812,1	828,5
Maskiner och inventarier	10	20,2	19,5	27,7	27,5
Pågående nyanläggningar	11		0,0	0,8	0,2
Finansiella anläggningstillgångar	12-14	83,7	83,7	45,0	44,7
Summa anläggningstillgångar		**428,9**	**437,3**	**885,5**	**900,9**
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringstillgångar	15	1,2	1,6	1,4	1,8
Kortfristiga fordringar	16	82,9	56,0	74,7	64,8
Kortfristiga placeringar	17	137,4	111,9	139,1	113,6
Kassa och bank	18	36,5	76,3	37,0	76,6
Summa omsättningstillgångar		**258,0**	**245,8**	**252,2**	**256,8**
Summa tillgångar		**686,9**	**683,1**	**1 137,7**	**1 157,6**
EGET KAPITAL, AVSÄTTN, SKULDER					
Eget kapital	19, 25				
Årets resultat		51,2	24,4	58,7	29,9
Resultatutjämningsreserv		17,5	17,5		
Övrigt eget kapital		188,4	164,0	224,5	197,1
Summa eget kapital		**257,1**	**205,9**	**283,2**	**227,0**
Avsättningar	**20-21**	**32,4**	**31,9**	**35,7**	**35,0**
Skulder					
Långfristiga skulder	22	243,6	283,6	668,4	732,1
Kortfristiga skulder	23	153,8	161,7	150,3	163,5
Summa skulder		**397,4**	**445,3**	**818,7**	**895,6**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**686,9**	**683,1**	**1 137,7**	**1 157,6**
Ställda panter och ansvarsförbindelser	**24**	**536,1**	**568,9**	**179,6**	**189,8**

Noter, mkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Försäljningsmedel	3,5	4,1	1,2	1,5
Taxor och avgifter	45,1	45,4	54,7	54,5
Hyror och arrenden	11,9	11,9	62,0	64,4
Bidrag	121,2	98,3	128,7	105,6
Försäljning av verksamhet	6,0	5,4	10,0	5,3
Summa verksamhetens intäkter	**187,7**	**165,1**	**256,8**	**231,2**

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Bidrag och transfereringar	14,1	15,2	11,5	12,9
Köp av verksamhet	119,3	108,7	95,6	84,9
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	341,7	308,3	379,0	346,6
Pensionskostnader	20,5	19,4	20,7	19,9
Hyror, fast.service & entreprenader	17,7	15,7	14,1	16,7
Övriga material och tjänster	86,5	84,3	114,1	111,4
Summa verksamhetens kostnader	**599,9**	**551,6**	**635,1**	**592,5**

Not 3 Jämförelsestörande poster	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Kostnader				
Nedskrivning Lessebo Fjärrvärme AB				
Nedskrivning Lessebo Fastigheter				
Nedskrivningar, Flykting & övrigt *	14,0	6,3	14,0	6,3
Summa jämförelsestörande kostnader	**14,0**	**6,3**	**14,0**	**6,3**
Intäkter				
Återvunnen tidigare nedskr LFAB	2,5		2,5	
Återbet. AGS-KL		3,4		3,5
Jämförelsestörande intäkt, Region Kronoberg	0,2	4,4	0,2	4,4
Summa jämförelsestörande intäkter	**2,7**	**7,8**	**2,7**	**7,9**
Summa jämförelsestörande poster	**-11,3**	**1,6**	**-11,3**	**1,7**

* Nedskrivning har gjorts med 14,0 mkr, nettoförsäljningsvärdet uppgår till 0,1 mkr för de nedskrivna fastigheterna.

Not 4 Skatteintäkter	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Egna skatteintäkter	311,3	302,4	311,3	302,4
*Slutavräkn/Delavräkn för år 2015	0,3	-0,6	0,3	-0,6
*Delavräkn för år 2016	-1,7	0,4	-1,7	0,4
Summa	**309,9**	**302,1**	**309,9**	**302,1**

Not 5 Kommunalek. utjämning	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Inkomstutjämningsbidrag	125,1	106,9	125,1	106,9
Kostnadsutjämn.bidrag mm	21,6	18,6	21,6	18,6
Fastighetsavgift	13,7	13,6	13,7	13,6
Tillfälligt bidrag, mottag flykting	35,8	7,8	35,8	7,8
LSS-utjämningsavg.	-14,9	-13,3	-14,9	-13,3
Strukturbidrag & övr bidrag från Staten	-0,3	1,5	-0,3	1,5
Summa	**181,0**	**135,0**	**181,0**	**135,0**

Not 6 Finansiella intäkter	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Ränteintäkter	1,4	0,0	1,8	0,3
Kapitalförvaltning	5,5	8,6	5,5	8,6
Övriga finansiella intäkter	6,2	1,7	2,1	0,8
Summa	**13,2**	**10,3**	**9,3**	**9,7**

Not 7 Finansiella kostnader	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Ränta på pensionsskuld		0,0		0,0
Räntor på anläggningslån	6,0	7,2	12,5	18,4
Kapitalförvaltning		0,0		0,0
Övriga räntekostnader	1,0	1,2	1,0	1,2
Summa	**7,0**	**8,4**	**13,5**	**19,6**

Not 8 Skatt	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Skatt på årets resultat				0,0
Beräknad skatt på obeskattade reserver			0,2	0,2
Summa	**0,0**	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Not 9 Mark, byggn. o tekn. anl.	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Ing. anskaffningsvärde	615,0	601,7	1 305,3	1 284,3
Årets investering	16,1	15,3	23,5	22,9
Årets investeringsbidrag	-1,1	-0,3	-1,1	-0,3
Årets omklassificeringar				
Årets försäljning/utrangeringar		-1,7	-3,0	-1,7
Utgående anskaffn.värde	**630,0**	**615,0**	**1 324,6**	**1 305,3**
Ing ack. avskrivningar	-280,9	-263,4	-409,3	-377,6
Ing ack. nedskrivningar			-67,5	-67,5
Årets nedskrivning	-6,5		-3,4	
Årets försäljning/utrangeringar	0,0		0,0	
Årets avskrivningar	-17,6	-17,5	-32,3	-31,7
Utgående ack. avskrivningar	**-305,0**	**-280,9**	**-512,6**	**-476,8**
Bokfört värde UB	**325,0**	**334,1**	**812,1**	**828,5**

Not 10 Maskiner och inventarier	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Ing. anskaffningsvärde	46,8	36,0	62,7	49,7
Årets investering	14,2	10,8	14,7	12,6
Årets investeringsbidrag	-1,2		-1,2	
Årets omklassificeringar				
Årets försäljning/utrangering			-0,3	0,4
Utgående anskaffn.värde	**59,9**	**46,8**	**76,0**	**62,7**
Ing. ack. Avskrivningar	-27,3	-16,8	-35,2	-23,4
Årets försäljning/utrangering	-0,1		-0,1	
Årets nedskrivning	-7,6	-6,3	-7,4	-6,3
Årets avskrivningar	-4,7	-4,3	-5,6	-5,5
Utgående ack. avskrivningar	**-39,6**	**-27,3**	**-48,3**	**-35,2**
Bokfört värde UB	**20,2**	**19,5**	**27,7**	**27,5**

Not 11 Pågående nyanläggningar	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Ing. anskaffningsvärde			0,2	0,0
Årets investering			0,6	0,2
Omklassificeringar				
Bokfört värde UB	**0,0**	**0,0**	**0,8**	**0,2**

Not 12 Aktier i dotterbolag	Antal	Nom. värde	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Aktier						
AB Lessebo Fastigheter	2 000	100	2,0	2,0	0,0	0,0
AB Lessebohus *	3 000	100	4,4	4,4	0,0	0,0
Lessebo Fjärrvä. AB **	3 000	1 000	3,0	3,0	0,0	0,0
Kosta Köpmanshus AB	30 600	1 000	30,6	30,6	0,0	0,0
Summa			**40,0**	**40,0**	**0,0**	**0,0**

** varav 1 400 tkr ovillkorat akteiägartillskott Kf § 5/2009*

*** varav 64 641 tkr i villkorat aktieägartillskott, nyttjat*

Not 13 Aktier och andelar	Antal	Nom. värde	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Aktier						
Kommun AB			0,0	0,0	0,0	0,0
Glasriket AB	320	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Wexnet AB			0,5	0,5	0,5	0,5
Andelar						
Wexnet AB			18,0	18,0	18,0	18,0
Kommunassurans			0,4	0,4	0,4	0,4
Kommuninvest ek.fören.			7,4	7,4	7,4	7,4
Kronoberg ek.för.		100	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt			0,0	0,0	0,1	0,1
Bostadsrätter/ HSB	1 lgh		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa			**26,5**	**26,5**	**26,6**	**26,6**

Not 14 Långfristiga fordringar	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Wexnet AB	11,3	11,3	11,3	11,3
Kosta SS/Bordtennisklubb	0,1	0,1	0,1	0,1
Konstgräsplan Hovmantorp	0,9	0,9	0,9	0,9
Förlagslån Kommuninvest ek. fören.	1,6	1,6	1,6	1,6
Allhallen Hovmantorp	3,3	3,3	3,3	3,3
2016/2015 års amorteringar	0,0	-1,7	0,0	-1,7
Övriga långfristiga fordringar	0,0	1,7	1,2	2,6
Summa	**17,2**	**17,2**	**18,4**	**18,1**

Not 15 Förråd och exploateringstillgångar	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0	0,2	0,2
Exploatering Strandgatan	0,3	0,5	0,3	0,5
Exploatering Oxnabben	0,9	1,1	0,9	1,1
Summa	**1,2**	**1,6**	**1,4**	**1,8**

Not 16 Kortfristiga fordringar	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Kundfordringar	19,7	5,0	24,9	17,5
2016/2015 års amorteringar	0,0	0,3	0,0	0,3
Upplupna skatteintäkter	0,0		0,0	
Fordringar hos staten	1,1	0,9	1,1	1,1
Mervärdeskattefordran	3,6	4,6	3,7	4,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	40,9	36,6	41,7	38,1
Fordringar koncernföretag				
Övriga kortfr. fordringar	17,6	8,5	3,3	3,1
Summa	**82,9**	**56,0**	**74,7**	**64,8**

Not 17 Kortfristiga placeringar	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Pensionsförvaltning *	137,4	111,9	139,1	113,6
Summa	**137,4**	**111,9**	**139,1**	**113,6**

* Marknadsvärde: 148,9 mkr

Not 18 Kassa och bank	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Kassa, postgiro, bank	0,2	0,6	0,6	0,9
Koncernkonto				
Lessebo kommun	38,1	72,7	38,1	72,7
AB Kyrkbyn 3	1,1	1,0	1,1	1,0
Lessebo Fjärrvärme AB	-11,8	-3,2	-11,8	-3,2
AB Lessebohus	6,7	3,9	6,7	3,9
AB Lessebo Fastigheter	2,2	1,3	2,2	1,3
Summa	**36,5**	**76,3**	**37,0**	**76,6**

Not 19 Eget kapital	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Ingående eget kapital	**205,9**	**174,7**	**227,0**	**175,3**
Årets resultat	51,3	24,4	58,7	29,9
Varav resultat affärsdrivande vht	*-0,3*	*-0,7*	*-0,3*	*-0,7*
Varav resultatutjämningsreserv, se nedan	*17,5*	*17,5*		
Övrigt eget kapital	205,9	181,5	*224,5*	197,1
Varav eget kapital affärsdrivande vht	*-3,7*	*-3,5*	*-3,7*	*-3,5*
Summa	**257,1**	**205,9**	**283,2**	**227,0**

Tabell avsättning RUR	2012	2013	2014	2015	2016
Skatter och utjämning	399,6	405,8	414,4	437,1	490,9
Soliditet inkl pensionsförpliktelse i ansvarsförbindelse	1,6%	-7,3%	-2,9%	2,5%	11,4%
1% av skatter och utjämning	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2% av skatter och utjämning	0,0	8,1	8,3	8,7	9,8
Årets resultat	12,9	-45,0	29,4	24,4	51,3
Reavinst	0	0,0	-0,7	-0,1	-0,4
Balanskravsresultat	11,4	19,5	15,5	23,9	47,9
Avsättning till RUR *	7,4	0,0	7,2	0,0	0,0
Summa 2010-2015 = IB 2016		**10,3**	**17,5**	**17,5**	**17,5**

* Framräknat från det lägsta av Årets resultat eller Balanskravsresultat. Ingen avsättning görs 2016

Not 20 Avsättningar till pensioner	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Avsättn. pensioner exkl. ÖK-SAP	0,9	0,9	0,9	0,9
Avsättn. pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning särskild löneskatt	0,3	0,2	0,3	0,2
Andra pensionsavsättningar	4,5	4,1	4,5	4,1
Summa	**5,7**	**5,2**	**5,7**	**5,2**
Ingående avsättning	**5,2**	**6,1**	**5,2**	**6,1**
Förändr avsättn. pensioner exkl. ÖK-SAP	0,1	0,0	0,0	0,1
Förändr avsättn. pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändr avsättning särskild löneskatt	0,1	0,0	0,1	0,0
Förändr andra pensionsavsättningar	0,4	-1,0	0,4	-1,0
Utgående värde	**5,7**	**5,2**	**5,7**	**5,2**

ÖK-SAP =Överenskommen särskild ålderspension

Upplysningar om pensionförplikt. med tillämpning av (RIPS07) RKR17	Ansvars-förbin-delse	Avsättn. Balans-räkning	Totalt
Ingående avsättning	**188,5**	**5,2**	**193,7**
Pensionsutbetalningar	-7,1	-0,1	-7,2
Nyintjänad pension	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräkn	-70,9	-0,8	-71,7
Bromsen	0,0	0,0	0,0
Aktualisering/övrig post	68,0	1,4	69,4
Utgående avsättning	**178,5**	**5,7**	**184,2**
Utredningsgrad			97%

Förpliktelse minskad genom försäkring: förmånsbestämd ålderspension och efterlevande pension försäkrat hos KPA/Folksam/Skandia	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
	12,7	12,3	12,9	12,6

Efter 12 år som heltidspolitiker och en ålder av 50 år har förtroendemän rätt till pension enligt PBF (bestämmelse om pension och avgångsersättning för förtroendevalda). Kommunen har för närvarande en person med intjänad rätt till visstids- och ålderspension. Särskild avtalspension enl. överenskommelse har utbetalats till 2 (2) personer år 2015.

Not 21 Andra avsättningar	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Återställn. av avfallstipp	26,5	26,2	26,5	26,2
Övriga avsättningar	0,3	0,5	3,6	3,6
Summa	**26,7**	**26,8**	**30,0**	**29,9**
Ingående andra avsättningar	26,8	29,2	29,9	32,2
Förändr återställn. av avfallstipp	0,2	-2,2	0,2	-2,2
Förändr övriga avsättningar	-0,3	-0,3	0,0	-0,1
Utgående värde	**26,7**	**26,8**	**30,0**	**29,9**

Not 22 Långfristiga skulder	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Lån bank, finansinstitut	286,1	331,6	702,8	764,9
Långfristig skuld LFAB	-34,5	-37,0		
Amortering nästa år	-8,0	-11,0	-34,4	-32,8
Summa	**243,6**	**283,6**	**668,4**	**732,1**

Not 23 Kortfristiga skulder	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Leverantörsskulder	40,1	23,8	42,5	30,6
Anställdas skatter	5,6	4,8	5,7	5,0
Arbetsgivaravgifter	10,3	8,9	10,4	11,9
Upplupen semesterlöneskuld	22,3	18,4	22,3	19,8
Upplupna kostnader/ förutbetalda intäkter	3,2	31,5	16,5	40,7
Förutbetalade skatteintäkter		0,5		
Amorteringar, låneskuld	8,0	11,0	34,4	32,8
Mervärdesskatt, särskild varuskatt	1,3	1,4	1,3	1,8
Koncernskuld/koncernkonto	0,0	28,2	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	63,1	33,3	17,2	20,9
Summa	**153,8**	**161,7**	**150,3**	**163,5**

Not 24 Panter och ansvarsförb.	Kommun 2016	Kommun 2015	Koncern 2016	Koncern 2015
Borgen egna företag	356,5	379,1	0,0	0,0
Borgen egna hem	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga åtaganden	1,0	1,1	1,0	1,2
Pensionsförpliktelse	143,7	151,7	143,7	151,7
Pens.förplikt, löneskatt	34,9	36,8	34,9	36,8
Summa	**536,1**	**568,9**	**179,6**	**189,8**

Lessebo kommun har i mars 2003, Kf § 4, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 2016-12-31 har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lessebo kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 mkr och totala tillgångar till 338 153 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 686,2 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 669,8 mkr.

	Kommun		Koncern	
	2016	2015	2016	2015
Vid 2016-12-31 uppgick detta belopp till	568,6	628,7	568,6	628,7
- Kommunen	212,1	249,6	212,1	249,6
- Räddningstjänsten	3,0	3,2	3,0	3,2
- AB Lessebohus	161,0	163,0	161,0	163,0
- AB Lessebo Fastigheter	25,5	25,9	25,5	25,9
- Lessebo Fjärrvärme AB	167,0	187,0	167,0	187,0

	Kommun	
Not 25 Balanskravsutredning	**2016**	**2015**
Årets resultat enl. resultaträkningen	51,3	24,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,4	0,0
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0,0	-0,1
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet		0,0
Orealiserade förluster i värdepapper		0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-2,5	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**48,3**	**24,3**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**48,3**	**24,3**
Synnerliga skäl enl. KL 8 kap. 5§ har åberopats för:		
Affärsverksamhet	0,3	0,7
Medel till- och från nyanlända *	-40,6	-4,2
Nedskrivning Lessebo Fjärrvärme AB		0,0
Summa synnerliga skäl	**-40,3**	**-3,5**
*Prestationsbidrag, etablering mm		
Justerat resultat efter synnerliga skäl	8,0	20,8

Driftredovisning

Nämnd	Budget 2016	Varav TA/omdisp	Redov 2016	Avvikelse	Avvik. i %	Redov 2015
Kommunstyrelse	45 656	5 403	47 460	-1 804	-3,95%	39 330
Kultur-Fritid och Teknisk nämnd	34 810	1 030	35 406	-596	-1,71%	37 365
Plan- och miljönämnd	4 209	73	3 896	313	7,44%	3 925
Barn- och utbildningsnämnd	218 164	13 533	216 400	1 764	0,81%	199 126
Socialnämnd	148 633	3 026	132 231	16 402	11,04%	142 331
Summa nämnder	**451 472**	**23 065**	**435 393**	**16 079**	**3,56%**	**422 078**
Finansiering	-484 072	-12 765	-522 954	38 882	-8,03%	-474 499
Avskrivning	22 300	0	22 300	0	0,00%	21 800
Nedskrivning	0	0	14 006	-14 006		6 252
Totalt	**10 300**	**-10 300**	**51 255**	**40 955**	**398%**	**24 369**

Nämnderna redovisar ett överskott på 16 080 tkr. Här följer en kort sammanfattning av nämndernas resultat.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter har ett totalt underskott på 1 804 tkr. Den största avvikelsen finns på Mark och beredskap, 1 086 tkr vilket beror på högre kostnader än budgeterat avseende bostadsanpassning, samt Arbetsmarknadsenheten, 819 tkr, där Bron kostat mer än beräknat.

Måltidsverksamheten redovisar ett underskott på 405 tkr vilket beror på högre kostnader för personal och råvaror vilket är föranlett av ökad volym.

Överskott redovisas inom politisk verksamhet, 332 tkr och näringsliv, 162 tkr, vilket beror på ett outnyttjat budgetutrymme för näringslivsprojekt samt mer utbetalda intäkter avseende överförmyndarverksamheten härlett till tidigare år.

Kultur-Fritid och Teknisk nämnd

Nämnden visar totalt ett underskott på 596 tkr.

Den taxefinansierade verksamheten redovisar ett nettounderskott med 287 tkr och den skattefinansierade verksamheten ett överskridande med 309 tkr.

För administration och cafeteria har vi ett underskott på 117 tkr. De största delarna här är lönekostnader och upphandlingssamordning.

Underskottet på turism- idrottsanläggningar uppgår till 877 tkr varav 100 tkr avser kundförluster från campingarrendator.

Gata/park har ett underskott på 549 tkr, 327 tkr avser trafikbelysning och 137 tkr avser toppbeläggningar.

VA-verksamheten har givit ett överskott på 388 tkr detta beror dels på mindre antal vattenläckor samt mindre byte av galvserviser. För renhållningen redovisas ett underskott på 675 tkr. Här har transport av avfall samt förbränningskostnader ökat dels beroende på den ökade folkmängden samt ökade personalkostnader som beror på att vi haft mycket sjukskrivningar.

Fastigheter har genererat ett minus på 1 433 tkr.

Plan- och miljönämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 313 tkr.

Verksamheten för plan- och byggkontoret har ett överskott på 313 tkr. Detta beror dels på att intäkterna för avgifter på bygglov har varit högre än budgeterat samt att en halvtidstjänst inte har varit besatt under hösten. Även intäkterna för framtagande av detaljplaner har varit högre än budgeterat.

Verksamheten för miljö- och hälsoskydd gav ett totalt överskott på 26 tkr, vilket beror även det på ökade inkomster, samt en del kostnadsbesparingar på utgiftssidan

Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 1 765 tkr.

De flesta verksamheterna visar överskott, politisk verksamhet och administration,, förskoleverksamheten och fritidshemmen har haft lägre personalkostnader eller fått högre ersättning från socialförvaltningen och Migrationsverket för att täcka alltfler barn inom verksamheten.

Kulturkolan och Grundskolan visar ett underskott bl a pga högre kostnader för interkommunala ersättningar.

Vuxenutbildningen visar ett överskott maa ökade intäkter inom SFI-verksamheten.

Socialnämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 16 402 tkr.

Politisk verksamhet och administration visar ett överskott på 1 968 tkr.

Äldreomsorg, hemsjukvård och rehab redovisar ett överskott på 883 tkr. Äldreomsorgen har tagit del av 500 tkr från stimulansmedel som gått till att stärka bemanningen Hemsjukvårdens resultat visar ett överskott på 365 tkr. Överskottet beror på att alla tjänster inom både hemsjukvården och rehab inte är tillsatta på grund av svårigheter att rekrytera. Hemsjukvården har tagit del av 1 500 tkr från stimulansmedel som gått till att stärka bemanningen genom att ge personalen möjlighet till utökad sysselsättningsgrad.

OF, omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisar ett underskott på 1 131 tkr främst till följd av ökad bemanning nattetid i bostad med särskild service.

Individ och familjeomsorg redovisar ett överskott på 3 730 tkr. Kostnadsöverskottet beror till stor del på tjänster som inte varit tillsatta Flyktingmottagande inklusive HVB-verksamhet visar tillsammans ett överskott på 10 965 tkr vilket beror på högre intäkter då kommunen haft en hög mottagning och överbeläggningar.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen, exklusive av- och nedskrivningar, har ett överskott på 38 813 tkr.

Största förklaringen är det generella statsbidraget maa flyktingsituationen på 35 832 tkr minus avräknade budgetmedel med 11 658 tkr. Positiva utfall redovisas på skatteintäkter med 3 771 tkr, finansnettot 8 664 tkr, ej utnyttjade förfogande medel med 484 tkr och återföring av tidigare gjord nedskrivning med 2 500 tkr från Lessebo Fjärrvärme. Inom pension- och förändring av semesterskulden redovisas en negativ avvikelse med drygt 800 tkr.

Under 2016 har investeringar gjorts i tillfälliga lokaler och inventarier maa många nyanlända barn och elever med 7 473 tkr mkr. Detta belopp skrivs ned tillsammans med äldre anläggningstillgångar, 6 533 tkr, till sammanlagt 14 006 tkr.

Investeringsredovisning

Nämnd	Budget 2016	Varav TA/omdisp	Redov 2016	Avvikelse	Redov 2015
Kommunstyrelse	4 230	530	3 299	931	2 802
Kultur-Fritid och Teknisk nämnd	23 352	12 202	21 649	1 703	18 909
Plan- och miljönämnd	60	60	94	-34	62
Barn- och utbildn.nämnd	650	150	2 327	-1 677	1 712
Socialnämnd	650	0	615	35	706
Totalt	**28 942**	**12 942**	**27 984**	**958**	**24 191**

Övergripande

Årets nettoinvesteringar var budgeterade till 28 942 tkr och uppgick till 27 984 tkr (24 191 tkr) vilket är 15,7% högre än föregående år. Vi erhöll under året investeringsbidrag 1 517 tkr, (254 tkr). Årets försäljningar uppgick till 782 tkr (1 651 tkr).

De största investeringarna är inom Kultur och Fritidsförvaltningen som uppgår till 6 923 tkr (2 010 tkr). Inom VA-verksamheten uppgår investeringarna till netto 3 719 tkr (3 140 tkr) och Fastigheter 2 525 tkr (9 350 tkr).

Investeringar har skett i paviljonger, maskiner och inventarier med 13 320 tkr (10 780 tkr) varav nedskrivning har skett med 7 473 tkr (6 300 tkr).

Stora investeringar under året

Ombyggnad Gökaskratt	3 615 tkr
Stationsområde Lessebo	2 424 tkr
Datautrustning	2 108 tkr
Ny bowlingutrustning	1 299 tkr

Sammanställd redovisning

Inledning

I denna sammanställda redovisning omfattas ”kommunkoncernen” av

- *Lessebo kommun*
- *AB Lessebohus*
- *AB Lessebo Fastigheter*
- *AB Kyrkbyn 3*
- *Lessebo Fjärrvärme AB*
- *Kosta Köpmanshus AB och Kommunalförbundet RÖK.*

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats (här nedan avses de i aktiebok angivna värden för aktiebreven) vid anskaffningstillfället har eliminerats. Bolagen tillämpar i allt väsentligt samma redovisningsprinciper som kommunen. Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag.

Helägda bolag

AB Lessebohus

AB Lessebohus äger, förvaltar och hyr ut bostäder och lokaler inom Lessebo kommun.

Antalet bostäder uppgår till 863 bostäder och 75 lokaler. Vid årsskiftet var antalet lediga lägenheter 10 st. (5 st.).

Förvaltningsavtalet med Lessebo kommun har sagts upp och upphör 2017-05-25 om inte nytt avtal träffas. Samarbetet har fungerat bra, och flera synergieffekter har gett bra resultat. Under 2016 har de sista lägenheterna i Lessebo konverterats till fjärrvärme. Samtliga lägenheter har varmhyra, är miljövänligt uppvärmda med fjärrvärme och har 100 Mbit fiberanslutning.

Bolagets utveckling kommer att påverkas av befolkningsutvecklingen i kommunen, och vår förmåga att skapa attraktivt boende. Arbetet med energibesparingar fortsätter.

Aktiekapitalet uppgår till 3 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 2 426 tkr (2 258 tkr).

Soliditeten uppgår till 7,1 % (5,9 %).

AB Lessebo Fastigheter

Bolaget är ägare till 5 st. industrihotell inom kommunen som har en uthyrningsbar yta på 22.700 kvm och består av:

Spånet 2 i Hovmantorp (verkstads- och lagerlokaler)

Metallen 9 Hovmantorp (fritidsändamål och kontorslokaler),

Linneskruv 1:53 Strömbergshyttan (verkstads- o försäljningslokaler)

Skruv 30:2 och Skruv 2:85 Skruv (verkstads- och lagerlokaler för träindustri)

Helägda dotterbolaget AB Kyrkbyn 3 (verkstadslokaler och kontor)

Parkeringsplats i Lessebo, Härden 9.

Köpekontrakt träffat om försäljning av Spånet 2 men affären är inte fullt ut genomförd. Förhandlingar påbörjats med ägaren av ESS-ENN Timber i Skruv om försäljning av de tre fastigheterna i Skruv.

Aktiekapitalet uppgår till 2 000 tkr.

Årets resultat uppgår till -105 tkr (-369 tkr).

Soliditeten uppgår till 10,8 % (11,1 %).

AB Kyrkbyn 3

AB Kyrkbyn 3, som är ett helägt dotterbolag till AB Lessebo Fastigheter, äger och förvaltar en industrifastighet i Lessebo, Kyrkebyn 3.

Fastigheten har uthyrningsbar yta för industriändamål. Fastigheten kan erbjuda olika företag ett s k industrihotell. Hela fastigheten är uthyrd.

Aktiekapitalet uppgår till 100 tkr.

Årets resultat uppgår till 123 tkr (120 tkr).

Soliditeten uppgår till 51,1 % (47,4 %).

Lessebo Fjärrvärme AB

Lessebo Fjärrvärmes uppdrag är att bedriva fjärrvärmeförvaltning i Lessebo kommun och erbjuda kommuninvånarna miljövänlig fjärrvärme. Huvudutbyggnaden av fjärrvärme är klar och per år tillkommer ett 10 –tal nya kunder inom befintligt kulvertstråk.

Bolaget ingår i Kommuninvest AB gröna koncept och tillgodose bolagets behov av gröna finansieringslösningar. Grön lånefinansiering ges bl. a. för energieffektivisering inom fossilbränslefria energisystem.

Återbetalning av delar av aktieägartillskottet har påbörjats under 2016. Amortering av de långfristiga skulderna har under året skett med 20 mkr.

Tidigare kraftiga svängningar i bolagets ekonomi under åren har minskat i takt med lägre räntekostnader och förändringar av taxans konstruktion.

Aktiekapitalet uppgår till 3 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 4 577 tkr (2 944 tkr).

Soliditeten uppgår till 6,4 % (5,1 %).

Delägda bolag

Kosta Köpmanshus AB

Bolaget äger och förvaltar byggnader och fastigheter som används till affärsuthyrning och hotellverksamhet i Kosta. Lessebo kommun äger 51 % och New Wave Group AB 49 %. Fullt uthyrda outlet-butiker uppgår till 19 000 kvm. Balansomslutningen uppgår till 291 mkr och upplåning sker i egen regi utan kommunal borgen.

Aktiekapitalet uppgår till 60 000 tkr varav kommunens andel 30 600 tkr.

Årets resultat uppgår till 8 tkr (166 tkr).

Soliditeten uppgår till 25,9 % (21,6 %).

Kommunalförbundet RÖK

Räddningstjänsten för Lessebo, Tingsryd och Uppvidinge kommuner organiseras i ett kommunalförbund. Lessebo kommuns kostnadsandel uppgår till 25,7 %.

Årets resultat uppgår till -466 tkr (-43 tkr).

Övrigt ägande och verksamheter

Lessebo kommun äger minoritetsandelar/är andelsägare i;

- Glasriket AB 8 %, aktier för 32 tkr
- Kommuninvest ekonomisk förening med 7 430 tkr enl. erhållet bevis på insatskapital
- Kreditgarantiföreningen Kronoberg ekonomisk förening med 100 tkr
- Kommunassurans Syd Försäkrings AB med 390 tkr.
- Vidare är kommunen medlem i Kommunalförbundet VoB Kronoberg (Vård och Behandling).
- Wexnet AB 5,12 % aktier för 512 tkr.

Vidare ingår Lessebo Kommun, AB Lessebohus och RÖK i en samverkan för PA- och löneadministration i en gemensam nämnd, HUL. Uppvidinge kommun är värdkommun.

Ekonomisk sammanfattning

Koncernens årsomsättning uppgår till 747,6 mkr (668,3 mkr). Årets eliminerade resultat blev 58,7 mkr (29,9 mkr).

Koncernens balansräkning omsluter 1 138 mkr (1 158 mkr) vilket är 20 mkr lägre än förra året. Soliditeten har ökat från 19,6 % till 24,9 %. Under 2016 har koncernen nettoinvesterat för 36,1 mkr. Förra året uppgick nettoinvesteringen till 33,4 mkr.

Interna mellanhavanden

Mkr	Bolag	Kommun	Kom-förbund	Summa
FÖRSÄLJNING				
Säljare				
Bolag		45,0	0,4	45,4
Kommun	12,9		0,1	13,0
Kom.förbund	0,4	2,4		2,7
BORGEN				
Utställare				
Bolag				0,0
Kommun	353,5			353,5
Kom.förbund			3,0	3,0

Personal

Inledning

Personalen är kommunens största och viktigaste tillgång. Denna resurs kommer enligt alla prognoser att bli alltmer knapp och därmed attraktiv varför särskilda insatser sannolikt kommer att behövas från kommunens sida för att vi ska hävda oss i konkurrensen om den framtida arbetskraften. Kommunen som arbetsgivare märker allt tydligare en större rörlighet bland arbetstagare, en trend som också kan förmärkas på arbetsmarknaden i övrigt. Därför måste nyanställningar göras p.g.a. naturlig avgång i form av såväl ålderspension som att anställda erhåller arbete hos andra arbetsgivare. Eftersom personalens kostnad i form av lön och sociala avgifter utgör mer än hälften av kommunens hela omsättning är det emellertid viktigt att vi som arbetsgivare tillvaratar denna resurs på bästa sätt. En del av de tjänster som kommunen tillhandahåller är mer personalintensiva än andra såsom vård och omsorg samt utbildning. Av kommunens totala driftomsättning på 600,0 mkr (552,0 mkr) utgör personalkostnaden 56,9 % (53,1 %). Personalkostnaden uppgår till totalt 362,2 mkr (308,3 mkr). Av dessa kostnader utgör 83,9 mkr (73,1 mkr) arbetsgivaravgift och 20,5 mkr (19,4 mkr) pensionskostnader. (2015 års siffror inom parantes).

Personalvolym 2016, mättillfälle 31/12 2016

Anställningsform	Antal		Procent av samtliga kvinnor respektive män	
	2015	2016	2015	2016
Tillsvidareanställda kvinnor	529	490	90,6	76,3
Visstidsanställda kvinnor	55	152	9,4	23,7
Tillsvidareanställda män	97	94	77,6	58,4
Visstidsanställda män	28	67	22,4	41,6
Samtliga anställda, antal	**709**	**803**	**100,0**	**100,0**
Därav tillsvidareanställda	626	584	88,3	72,7
Därav visstidsanställda	83	219	11,7	27,3

Andelen tillsvidareanställda respektive visstidsanställda har ökat i jämförelse med förgående år.

Åldersstruktur

Medelålder och kön

	Medelålder 2015	Medelålder 2016
Kvinnor	44,5	46,4
Män	40,3	43,7
Totalt	43,7	45,9

Medelåldern har ökat för kvinnor och för män och totalt.

Anställda fördelade i åldersgrupper

Ålder	Procent	
	2015	2016
--29	12,4	10,2
30-39	20,5	20,2
40-49	25,5	21,2
50-59	28,1	24,3
60-	13,5	14,8
	100,0	100,0

Pensionsavgångar

Tabellen visar kommande pensionsavgångar inom en 10 års period

OrgFörv	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totalt
Barn- o Utbildningsförvaltning	2	5	5	8	6	16	5	7	5	7	66
Kommunledningsförvaltn	1	3	3	1	2	2	7	1	5	0	25
Kultur. Fritidsförvaltning	0	0	0	0	0	3	1	0	0	0	4
Miljö Hälsoskydd	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Plan o Byggkontor	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Socialförvaltningen	0	3	10	3	6	6	6	10	8	7	59
Teknisk Förvaltning	0	1	0	2	1	0	0	2	0	1	7
Totalt	**3**	**13**	**18**	**14**	**15**	**27**	**19**	**21**	**18**	**15**	**163**

Anställda per förvaltning

Anställda	Antal	
	2015	2016
Barn- och Utbildningsförvaltning	305	365
Kommunledningsförvaltning	70	92
Kultur- och Fritidsförvaltning	9	10
Miljö och Hälsoskydd	4	4
Plan och Byggkontor	6	4
Socialförvaltningen	300	311
Teknisk Förvaltning	15	17
Totalt	**709**	**803**

Sjukfrånvaro 2016

Enligt lag är arbetsgivare skyldiga att redovisa sjukfrånvaron i årsredovisningen på ett för hela arbetsmarknaden likartat sätt.

Här följer några förklaringar till redovisningen:

- sjukperiod som löper över ett kalenderårsskifte ska delas upp på respektive år
- med sjukfrånvaro avses även del av ordinarie arbetsdag
- samtliga arbetstagare omfattas, även s.k. springvikarier
- all tid anges i timmar och sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid anges i procent

Definition av ordinarie arbetstid:

- med ordinarie arbetstid för beräkning av de lagstadgade sjukfrånvaromåtten avses den ordinarie arbetstiden enligt avtal, med hänsyn tagen till frånvaro utan lön, t.ex. tjänstledighet för annat arbete, partiell tjänstledighet för vård av barn eller övrig frånvaro utan lön. Denna definition kan benämnas ”tillgänglig ordinarie arbetstid”.

Ur tabellerna nedan kan man läsa sig till följande statistik:

* total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid

* summa tid med långtidssjukfrånvaro (≥ 60 dag)/total sjukfrånvarotid

* summa sjukfrånvaro för kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor

* summa sjukfrånvaro för män/sammanlagd ordinarie arbetstid för män

* summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre/sammanlagd ordinarie arbetstid i

åldersgruppen 29 år eller yngre

* summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år/sammanlagd ordinarie arbetstid i ålders-

gruppen 30-49 år

* summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre/sammanlagd ordinarie arbetstid

i åldersgruppen 50 år eller äldre

Redovisningsperiod 1/1-31/12 2016

Åldersgrupp och kön	% av tillgänglig arbetstid		Varav sjuktillfällen 60 dagar eller mer - % av total sjukfrånvaro	
Åldersgrupp	2015	2016	2015	2016
-29	6,69	22,28	25,31	76,77
30 – 39	6,53	5,33	53,15	43,26
40-49	*	1,91	*	0,00
50-65	9,84	6,70	65,48	20,95
66- (*)	1,21	4,57	0	8,74
Total	**7,94**	**6,03**	**57,06**	**34,97**

* = Ny Åldersgruppsfördelning enligt Visma.

Kön	2015	2016	2015	2016
Kvinnor	8,27	7,04	57,82	23,24
Män	6,88	5,10	54,06	49,87
Total	**7,94**	**6,03**	**56,75**	**34,97**

Den Den totala sjukfrånvaron har minskat från 7,94 till 6,03 %. Av den totala sjukfrånvaron har den långa sjukfrånvaron (60 dagar eller fler) även den minskat.

Lagstiftningen innebär att arbetsgivare på ett tidigt stadium ska påbörja insatser för rehabilitering och arbetsanpassning.

Sjukfrånvaron i kommunen har alltså minskat. Vi har företagshälsovårdsavtal med Previa och noterar vikten av att Previa i kraft av sin professionalitet föreslår insatser som kan öka det hälsofrämjande arbetet. Vidare uttrycks i vårt handlingsprogram betydelsen av att långtidssjuka uppmärksammas och ges möjlighet att delta vid arbetsplatsträffar, julfester och andra arrangemang för att de ska känna att de är med och hör till. Vikten av att identifiera och sätta in åtgärder för dem som ännu inte är sjukskrivna, men som kan bedömas vara i en risksituation, tar vi också upp liksom att chefsträffarna ska innehålla bl.a. frågor som berör sjukfrånvaro och rehabilitering.

I övrigt ligger det i chefens uppgift att skapa en arbetsmiljö som främjar hälsa, motivation och delaktighet i arbetet och vidare en atmosfär där man bryr sig om varandra.

Som stöd för detta har cheferna Lessebo kommuns policy, Värdegrund. Värdegrunden ska hjälpa chefer och medarbetare att skapa ett bra förhållningssätt till oss själva och våra medborgare. En gemensam etisk kompass är av största vikt för att kunna samarbeta på ett bra sätt och därmed ge våra medborgare god service och ett bra bemötande. Byggstenarna i vår värdegrund är:

- Ansvar
- Respekt
- Tillit
- Tydlighet
- Utveckling.

Personalförsörjning

Samtliga pensionsavgångar genererar nyrekrytering, då är det viktigt i den framtida chefs- och personalförsörjningen att skapa attraktionsvärden i konkurrensen med såväl andra kommuner som andra branscher. Även av redan anställd personal ska kommunen givetvis upplevas som en attraktiv arbetsplats. Att ha en arbetsgivarpolitik som stämmer med de värden även ungdomar för fram i olika undersökningar är en god grund i detta syfte. Exempel på sådana framtidsfaktorer, utöver att ha konkurrenskraftiga löner kan vara t.ex. kompetensutveckling, flexibla arbetstider, bra ledarskap. Under året har vi arbetat fram riktlinjer för kompetensutveckling på betald arbetstid. I denna mening kommer det också att bli allt mer viktigt att ta i anspråk den potentiella arbetskraft som finns utanför den ordinarie arbetsmarknaden, främst i form av människor med annan etnisk bakgrund. Här kan validering av dessa människors kunskaper och utbildning bli ett viktigt verk-tyg.

Kommunen bör vidare fortsätta att aktivt pröva möjligheten att samverka med andra kommuner i fråga om i första hand chefs- och specialistbefattningar. Det säkerställer både tillgång och kvalitet på vissa tjänster till vilka det kan vara svårt att rekrytera i den mindre kommunen.

Avstämning av verksamhetsmålen

Det finns ett naturligt egenintresse för varje organisation att medvetet driva verksamheten mot tydliga mål och att vinnlägga sig om att återberätta för uppdragsgivarna vad man åstadkommit. Även om olika kommuner och landsting kommit olika långt tycks alla vara överens om vikten av att formulera och följa upp verksamhetsmål. Mål och riktlinjer är liksom uppföljning viktiga politiska instrument.

Genom att formulera tydliga mål och riktlinjer har de förtroendevalda möjlighet att staka ut den politiska färdriktningen. Fullmäktige tydliggör nämndernas uppdrag och nämnderna tydliggör vad tjänstemannaorganisationen skall utföra. Genom uppföljningen riktas intresset mot vad som åstadkoms och de förtroendevalda får underlag för ansvarsutkrävande och behov av förnyade insatser. Lagstiftningen understryker denna betydelse. Lagstiftaren har valt att inte närmare precisera vad man menar med mål och riktlinjer eller hur sådana bäst formuleras och tillämpas. Detta får inte tolkas som att vi skall slå oss till ro och vara nöjda med det arbete som sker idag. Avsaknaden av preciseringar får snarast tolkas som att den framtida utvecklingen kan ta olika vägar och att det för närvarande varken är möjligt eller önskvärt att peka ut en bästa väg.

Lessebo Kommuns verksamhetsmål utgår från kommunfullmäktiges antagna vision och strategier. Verksamhetsmålen skall årligen, i samband med upprättande av årsbudget, uppdateras och eventuellt ändras utifrån uppfyllda mål och gällande förutsättningar.

För att få bättre verksamhetsmål har vi arbetat fram åtta målområden, ett kommunövergripande strategiskt arbete för 2016-2017. De målområden som gäller är:

- Boende
- Barn och utbildning
- Demokrati och mångfald
- Kultur och fritid
- Energi och miljö
- Näringsliv och sysselsättning
- Stöd, omsorg och folkhälsa
- Lessebo kommun som attraktiv arbetsgivare

Vi har tagit fram nyckeltal för samtliga områden för att säkerställa att vi är på rätt väg. Vi ser också att de nyckeltal och strategier som är framtagna går hand i hand med KKIK (kommunens kvalitét i korthet) och NIE (nöjd invånarenkät) samt att de är ett verktyg i budgetprocessen. Detta gör att vi ytterligare säkerställer att vi är på rätt väg.

I nedanstående tabell redovisas måluppfyllelsen per verksamhetsmål och målområde, samt per verksamhetsmål på kommande sidor.

Målområde	Antal verksamhetsmål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej mätt	Prognos uppfyllda
1. Boende	7	3	1	1	2	3
2. Barn och utbildning	6	0	0	6	0	0
3. Demokrati och mångfald	5	1	1	0	3	1
4. Kultur och fritid	4	2	1	0	1	1
5. Energi och miljö	3	1	1	1	0	1
6. Näringsliv och sysselsättning	3	1	0	1	1	0
7. Stöd, omsorg och folkhälsa	3	2	0	0	0	1
8. Lessebo kommun som attraktiv arbetsgivare	3	1	0	0	2	1
Totalt	**34**	**11**	**4**	**9**	**9**	**8**
I procent	**0**	**44%**	**16%**	**36%**	**36%**	**32%**

Av totalt 34 mål mäts 25 st tom 16 12 31 60% =Helt eller delvis uppfyllda av 25 mätbara mål

Målområde 1:

Boende

Verksamhetsmål 1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Minst 60% av medborgarna ska uppleva att Lessebo kommun är en attraktiv plats att bo och verka i.	Ej mätt	Ny mätning 2017. Ks har antagit en utvecklingsplan för att förbättra resultatet. Sex områden är antagna: påverkan och förtroende, nyinflyttade medborgare, samhällsbyggnad, fritidsmöjligheter, trygghet samt attraktivitet.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Regionindex för nöjda medborgare är 48.	0	0	0	0	Ej mätt	46

Verksamhetsmål 2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Antal invånare ska öka	Ja	Oron i världen har skapat stora flyktingströmmar till Europa och Sverige. Lessebo kommun har under ett par års tid haft ett högt flyktingmottagande.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Totalt 8 256 medborgare	0	8 570	8 614	8 500	8 760	8 516

Verksamhetsmål 3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka andelen som känner sig trygga i Lessebo kommun.	Ej mätt	Mäts hösten 2017. 56 vid årsskiftet 151231

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Regionindex för trygghet är 59.	0	0	0	0	Ej mätt	56

Verksamhetsmål 4:	Uppfyllt?	Kommentar:
Andelen hyresgäster som upplever trygg boendemiljö i kommunens bostadsbolag ska öka eller bibehållas.	Ej uppfyllt	Mätning gjord, minskning i Lessebo medan Kosta och Hovmantorp ökar

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge är 4,2 (5-gradig skala)	0	0	0	0	4,1	

Verksamhetsmål 5:	Uppfyllt?	Kommentar:
Invånare över 65 år som bor i enskilt boende eller på särskilt boende ska känna ökad trygghet.	Delvis	Satsningar har gjorts på bland annat på implementering av Värdighetsgarantin samt ökad kunskap om arbete med genomförandeplan.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Brukarbedömning: Hemtjänst 2014 50% (2013 55%) Säbo 2013: 43%	0	0	0	0	Hemtj. 48 % Säbo 46 %	

Verksamhetsmål 6:	Uppfyllt?	Kommentar:
Andel hushåll som har tillgång till fiberuppkoppling ska öka.	Ja	Ett arbete som pågår med Wexnet

Mått		Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
	50,4%	0	50,4%	55,0%	60,0%	55,0%	

Verksamhetsmål 7:	Uppfyllt?	Kommentar:
Gång- och cykelväg eller fartdämpande åtgärd. Ett nytt projekt varje år.	Ja	Kronobergsgatan i Lessebo för att skapa en tryggare skolväg. Gåsamålavägen Skruv avsmalning.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Ett nytt projekt varje år	0	0	0	2	2	0

Målområde 2:

Barn och utbildning

Verksamhetsmål 8:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka andelen elever som går ut grundskolan med behörighet till gymnasieskolan.	Ej uppfyllt	80,2 % av avgångseleverna var behöriga för gymnasiestudier 2015, senaste mätningen 61,4%

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
2014 hade 84,3% hade behörighet till gymnasieskolan. (2013: 78,9%)	0	80,2%	80,2%	80,2%	61,4%	80,2%

Verksamhetsmål 9:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka andelen elever som fullföljer gymnasiet.	Ej uppfyllt	

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Fullföljt inom 3 år: 62,6%, i Sverige 62,0%. Fullföljt inom 4 år, (inkl IV), 77,4%, I Sverige 71,5%	0	62,6%	62,6	62,6%	45,5%	

Verksamhetsmål 10:	Uppfyllt?	Kommentar:
Det genomsnittlig meritvärdet i grundskolan ska ligga över genomsnittet för Sverige 2014.	Ej uppfyllt	Fr o m betygen vårterminen 2015 avses 17 ämnen, dessförinnan grundas det genomsnittliga meritvärdet på 16 ämnen.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Genomsnittligt meritvärde i Lessebo kommun var2014: 199,7, (167,9). Sverige 214,8, (213,1).	0	195,5	195,5	195,5	169,3	195,5

Verksamhetsmål 11:	Uppfyllt?	Kommentar:
Minska kostnaden per meritpoäng	Ej uppfyllt	

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2014: 426 kr i Lessebo kommun (496 kr) , Sverige 368 kr (361 kr)	0	442	442	442	514	442

Verksamhetsmål 12.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalité att eleverna väljer Lessebo kommuns förskolor och skolor.	Ej uppfyllt	Våra förskolor och dess verksamhet ur både ett omsorgsbehov och ett lärande perspektiv håller hög klass. De flesta föräldrar väljer vår verksamhet och de föräldrar som väljer andra alternativ har oftast flyttat till vår kommun och behåller sin förskola på den tidigare bostadsorten.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2014: 98,0% väljer kommunens förskola, (2013: 97,4%)	0	96,2%	96,5%	96,5%	96,4%	96,3%

Verksamhetsmål 12.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalité att eleverna väljer Lessebo kommuns förskolor och skolor.	Ej uppfyllt	Våra grundskolor, som också har ansvaret för förskoleklassen, erbjuder eleverna en trygg och stimulerande lärmiljö som utmanar deras nyfikenhet att lära sig mera. De flesta lärare i kommunen är välutbildade och har legitimation.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2014: 98% väljer kommunens förskoleklass/grundskola.	0	96,1%	95,7%	95,7%	96,1%	97,8/95,6

Verksamhetsmål 13.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande lär- och arbetsmiljö i skola och förskola.	Ej uppfyllt	Eleverna upplever en trygg och utvecklande skolmiljö.Resultatet har sjunkit sedan 2014

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2014: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Årskurs 3: 3,7 (4-gradig skala)	0	3,4	3,4	3,4	3,6	3,4

Verksamhetsmål 13.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande lär- och arbetsmiljö i skola och förskola.	Ej uppfyllt	Eleverna upplever en trygg och utvecklande skolmiljö.Resultatet har sjunkit sedan 2014

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2014: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Årskurs 5: 3,6 (4-gradig skala)	0	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4

Verksamhetsmål 13.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande lär- och arbetsmiljö i skola och förskola.	Ej uppfyllt	Obs! Fyrgradig skala i enkäten 2015. Arbetsmiljöundersökningens resultat pekar på ett sämre resultat än läsåret innan.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2014: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Årskurs 8: 5,3 (6-gradig skala)	0	2,7*	2,7*	2,7*	3,0*	2,7

Verksamhetsmål 13.4:	Uppfyllt?	Kommentar:
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande lär- och arbetsmiljö i skola och förskola.	Ej uppfyllt	Obs! Fyrgradig skala i enkäten. Våra medarbetare inom Barn och utbildningsnämndens upplever våra förskolor och skolor har en trygg och utvecklande miljö.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2013: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Personal: 5,2 (6-gradig skala)	0	3,6*	3,6*	3,6*	3,6*	3,6

Målområde 3:

Demokrati och mångfald

Verksamhetsmål 14:	Uppfyllt?	Kommentar:
Andelen medborgare som upplever att de får god service när de kontaktar Lessebo kommun ska öka	Ej mätt	Vi har genomfört ett åtta medborgardialoger, fyra trygghetsvandringar och ett hundratals företagsbesök med syfte att lyssna till våra invånare och företagare. En ny hemsida lanserades några dagar in på 2017. Ett stort arbete med att besöka samtliga föreningar i kommunen är på gång. Vi har också antaget en ny bemötandepolicy. Vi har gjort ett studiebesök med tjänstemän, politiker och företagare i Markaryd som ligger högt i ranking. Besöktet har resulterat i att vi har bildat en styrgrupp med politiker och tjänstemän med syfte att ytterligare förbättra näringslivsklimatet.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Nöjd medborgarindex 50.	0	0	0	0	Ny mätn 2017	46

Verksamhetsmål 15:	Uppfyllt?	Kommentar:
Andelen medborgare som är nöjda med insyn och inflytande ska öka	Ej mätt	Vi har genomfört åtta medborgardialoger där både politiker och tjänstemän har deltagit. Vi har också genomfört medborgardialoger i samtlig orter ang. ny Översiktsplan. Under vintern genomfördes på samtliga orter trygghetsvandringar där politiker, tjänstemän, företagarae och invånare fick ge synpunkter på tryggheten i kommunen.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Nöjd inflytarindex 36.	0	0	0	0	Ny mätn 2017	35

Verksamhetsmål 16:	Uppfyllt?	Kommentar:
Lessebo kommun som arbetsgivare ska leva upp till integrationsarbetets målsättning. Därför ska vi sträva efter att andelen anställda med utländsk bakgrund speglar befolkningssammansättningen i	Ej mätt	Svårt att påverka då rekrytering sker utifrån meritvärdering; t.ex. utbildning och yrkeserfarenhet. Anställda innebär i denna mätning dem som ingår i ordinarie bemanning, tillsvidareanställda och visstidsanställda och som tillhör AB. Förslag: då det är svårt att få fram statistik till begreppet "utländsk bakgrund" ändra till "utlandsfödda" eller "utlandsfördda med medborgarskap" som kan nås i procapita.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Andelen anställda i Lessebo kommun med utländsk bakgrund är 13%. 17% av befolkningen i kommunen har utländsk bakgrund.	0%	0%	0%	0%	Ny mätn 2017	13%

Verksamhetsmål 17.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Lessebo kommuns tillgänglighet och kommunikation ska öka.	Ja	Flera nya e-tjänster genom Lessebo har tillkommit på den nya webben. Det finns inte någon etablerad defintion av vad en e-tjänst är. Vi har valt att följa E-delegationens och SKL:s. E-delegationens definition: ”En paketerad service eller lösning som erbjuds för att tillgodose ett behov. Tjänsten tillhandahålls via ett elektroniskt gränssnitt och utförs helt eller delvis elektroniskt.” SKL:s definition: ”Med e-tjänster menas alla slags tjänster som förmedlas elektroniskt. E-tjänsten ska underlätta för användaren, samtidigt som den tillgodoser myndighetens behov på ett effektivt sätt.”

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: 2014 finns det 7 st e-tjänster.	0	0	0	0	42	9

Verksamhetsmål 17.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Lessebo kommuns tillgänglighet ska öka	Ja	Webben översätts till ett flertal språk med hjälp av Google Translate.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Hemsidan översätts på 2 språk.	0	0	0	0	Flera	2

Verksamhetsmål 17.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Lessebo kommuns tillgänglighet ska öka	Ja	Våren 2016 hölls fyra medborgardialog gällande översiktsplanen, en i varje tätort. Under hösten hölls fyra medborgardialoger, en i varje tätort.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
2 medborgardialoger per år.	2	1	1	4	8	

Verksamhetsmål 18.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.	Ja	Klassråd finns i varje klass. De frågor som är viktiga för hela klassen diskuteras tillsammans i klassrådet. Det är i klassråden som grunden till förståelse av vår svenska demokrati skapas. Klassläraren/mentorn har ett stort ansvar för att klassråden fungerar som de ska enligt våra styrdokument.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: På frågan "Fungerar klassrådet bra?" svarar eleverna följande: Årskurs 3: 3,7 (4-gradig skala)	3,7	3,7	3,7	3,7	3,9	3,7

Verksamhetsmål 18.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.	Ja/Delvis	Klassråd finns i varje klass. De frågor som är viktiga för hela klassen diskuteras tillsammans i klassrådet. Det är i klassråden som grunden till förståelse av vår svenska demokrati skapas. Klassläraren/mentorn har ett stort ansvar för att klassråden fungerar som de ska enligt våra styrdokument.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: På frågan "Fungerar klassrådet bra?" svarar eleverna följande: Årskurs 5: 3,5 (4-gradig skala)	3,7	3,7	3,5	3,7	3,4	3,4

Verksamhetsmål 18.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.	Ja/Delvis	Obs1 Fyrgradig skala 2015. Klassrådens verksamhet är oerhört viktig för skapa en förståelse för vår svenska demokrati och att lära eleverna att inflytande också kräver ansvarstagande. I årskurs 8 på Bikupan har vi inte lyckats. 2016 års resultat är något bättre än året innan

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: På frågan "Fungerar klassrådet bra?" svarar eleverna följande: Årskurs 8: 4,2 (6-gradig skala)	2,6*	2,6*	3,7*	2,6*	2,7*	2,6

Målområde 4:

Kultur och fritid

Verksamhetsmål 19:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka andelen barn och unga som är föreningsaktiva	Ja	Föräldraföreningen blir större

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: 2 515 st föreningsaktiva ungdomar mellan 5-20 år enl grundbidragsregeln.	0	1 655	2 678	2 678	2 738	2 603

Verksamhetsmål 20:	Uppfyllt?	Kommentar:
Antal turistnätter ska öka	Ja	Mäts en gång per år, i februari.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: 52 231 turistnätter/år	0	0	Signaler finns för måluppfyllelse	52 231	74 318	

Verksamhetsmål 21:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka andelen invånare som är nöjda med kultur- och fritidsutbud samt idrotts- och motionsanläggningar.	Ej mätt	Mäts vartannat år, nästa gång 2017.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Nöjd kundindex: 53, Idrotts/motionsanläggn 62	0	0	0	NKI 53 I/M 62	Mäts 2017	

Verksamhetsmål 22:	Uppfyllt?	Kommentar:
Flera ska nyttja bibliotekets tjänster.	Delvis	Biblioteket har lagt resurser på ny hemsida, den gamla har ej prioriterats.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: 35 795 fys inv. Virtuella besök: 15 265 st.	0	0	0	35 792 fys 15 265virt.	38 664 fys 11 369 virt.	

Målområde 5:

Energi och miljö

Verksamhetsmål 23.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Aktivt minska kommunens transporter	Ja/Delvis	Koldioxidhalten har minskat något från föregående år. Delvis beror detta på att vi har två elbilar samt att några av Lessebohus bilar tankas med HVO. Vi har räknat med ett CO2- utsläpp för Tank To Wheel (förbränning) om 1,85 kg CO2/l. Dessvärre har körandet med personalens egna fordon ökat markant från år 2014.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Kommunens fordon 123,8 ton CO2/år.	0	0	0	0	92,3	93,6

Verksamhetsmål 23.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Aktivt minska kommunens transporter	Ja/Delvis	Transporterna har minskat något från föregående år. I beräkningen ingår samtliga bilar från kommunen och Lessebohus. Vi har räknat med en snittförbrukning på 0,6 l/mil.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Kommunens fordon 111 510 mil/år.	0	0	0	0	83 197	85 905

Verksamhetsmål 23.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Aktivt minska kommunens transporter	Ja/Delvis	Då antalet mil har ökat har även CO2-utsläppen ökat.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Personalens fordon 15,1 ton CO2/år.	0	0	0	0	29,2	0

Verksamhetsmål 23.4:	Uppfyllt?	Kommentar:
Aktivt minska kommunens transporter	Ja/Delvis	Transporterna med personalens egna fordon (utifrån reseräkningarna), har ökat jämfört med senaste mätningen 2014. En resepolicy skulle behövas.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Personalens fordon 13 582 mil/år.	0	0	0	0	26 287	0

Verksamhetsmål 24.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Energieffektivisera våra fastigheter.	Nej	Mål: 64,1 kWh/m2. Arbete med energieffektivisering pågår. Förbrukad el per m2 har minskat något från föregående år. Observera att de nya paviljongerna inte är med i statistiken, så det verkliga värdet är alltså ännu högre. Paviljongerna har inte samma energikrav som övriga byggnader då de räknas som tillfälliga.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Fastighetsel - Lessebo kommun, 64,2 kWh/m2 (BRA**)	0	23,1	46	68	66,2	69,5

Verksamhetsmål 24.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Energieffektivisera våra fastigheter.	Nej	Mål: 21,4 kWh/m2. Arbete med energieffektivisering pågår. Värdet för 2016 har ökat något från föregående år.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Fastighetsel - Lessebohus, 19,7 kWh/m2 (BOA**)	0	8,1	6	19	22,5	22,2

Verksamhetsmål 24.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Energieffektivisera våra fastigheter.	Nej	Mål: 128 kWh/m2. En utredning är utförd på vilka åtgärder som lämpligtvis kan genomföras för att minska vår energiförbrukning. Tillräckligt med faktiska åtgärder har inte gjorts vilket visar sig i statistiken. Förbrukningen av värme har ökat sedan förra året.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Uppvärmning - Lessebo kommun, 128,6 kWh/m2 (BRA**)	0	63,8	81,3	129	130,6	129,3

Verksamhetsmål 24.4:	Uppfyllt?	Kommentar:
Energieffektivisera våra fastigheter.	Nej	Mål: 157 kWh/m2. Värdet för 2016 är i princip samma som för 2015. Tillräckligt med faktiska åtgärder har inte gjorts vilket visar sig i statistiken.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Uppvärmning- Lessebohus, 186 kWh/m2 (BOA**)	0	84,9	86,2	185	176,9	176,4

Verksamhetsmål 25:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka andelen ekologiska och närproducerade råvaror med 5% per år till 30% per år 2016	Ja	I nuläget har vi kvantiteten på 27,9% och på totalt inköpsvärde 18,%. Så prognosen är att vi klara målet utifrån kvantiteten.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: 2014 är 19,89% i kr resp 28,4% i kg	0	27,9%	25,2/32,5	30,0%	25,5%/kr 33,3%/kg	28%

Målområde 6:

Näringsliv och sysselsättning

Verksamhetsmål 26:	Uppfyllt?	Kommentar:
Egenförsörjningen ska öka.	Nej	Antalet nybesök har ökat markant till IFO, gruppen för försörjningsstöd. Samarbete pågår med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och kommunens arbetsmarknadsenhet.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Hushåll med ekonomiskt bistånd. 279 st. 2014 263 st. 2015	0	328	0	0	281	263

Verksamhetsmål 27:1	Uppfyllt?	Kommentar:
Sysselsättningsgraden ska öka.	Ja	Nytt lönesystem med nya beräkningsgrunder

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2013: Totalt 74,1	0	89,4	0	0	90,4	89,5

Verksamhetsmål 27:2	Uppfyllt?	Kommentar:
Sysselsättningsgraden ska öka.	Ja	Nytt lönesystem med nya beräkningsgrunder

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2013: Män 75,4	0	94,5	0	0	89,7	94,1

Verksamhetsmål 27:3	Uppfyllt?	Kommentar:
Sysselsättningsgraden ska öka.	Ja	Nytt lönesystem med nya beräkningsgrunder

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge 2013: Kvinnor 72,6	0	88,2	0	0	93,4	88,4

Verksamhetsmål 28:	Uppfyllt?	Kommentar:
Varje förvaltning/bolag ska ha minst 3% nystartsjobb.	Ej mätt	Nytt lönesystem med nya beräkningsgrunder

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
0	0	6	12	0	Ej mätt	36 st

Målområde 7:

Stöd, omsorg och folkhälsa

Verksamhetsmål 29:	Uppfyllt?	Kommentar:
Minska skadegörelsen.	Ja	

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Lessebo kommun 110 000 kr/år	0	0	4 300	10 000	70 365	40 535

Verksamhetsmål 30:	Uppfyllt?	Kommentar:
Kostnaden per brukare i äldreomsorgen ska minska med bibehållen kvalitet.	Ej uppfyllt	Ett IT-baserat verksamhetsstöd ”Mobil hemtjänst” kommer att införas under året vilket ger ökade möjligheter till planering, genomförande och uppföljning av insatser.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
407 454					Hemtj 443 353	
Särskilt boende 777 987	0	0	0	0	Säbo 810 620	

Verksamhetsmål 31:	Uppfyllt?	Kommentar:
Nöjdheten hos brukare i hemtjänsten ska förbli oförändrad eller öka.	Ja	Socialförvaltningen jobbar varje dag för att brukare i hemtjänsten ska vara nöjda.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Brukarbedömn hemtjänst, 96 % är mycket nöjda eller ganska nöjda.	0	0	0	0	100%	

Målområde 8:

Lessebo kommun som attraktiv arbetsgivare

Verksamhetsmål 32.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Minska sjukfrånvaron.	Ja	Ja uppfyllt, ytterligare samarbete har inletts med Fk i syfte att sänka sjukfrånvaron, projektet beräknas pågå tom 2018

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Total sjukfrånvaro 6,7 %	0,00%	8,57%	6,54%	6,90%	6,03%	7,8%

Verksamhetsmål 32.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Minska sjukfrånvaron.	Ja	

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Långtidssjukfrånvaro 56,7 % av total sjukfrånvaro	0,0%	58,83%	*	0,00%	34,97%	56,8%

Verksamhetsmål 32.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Minska sjukfrånvaron.	Nej	

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Frisknärvaro 34,4 %	0,0%	49,8%	*	0,0%	31,7%	29,3%

Verksamhetsmål 33:1	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.	Ej mätt	Ny nöjd medarbetarenkät under 2015. Vi har tillsammans arbetat fram en värdegrund som gäller för kommunen för att få en etisk kompassinriktning. Kontinuerliga möte med kommunens chef för diskussion och dialog. Startat ett arbete med regelverk som gäller samtliga i kommunen. Personalavdelningen håller på att arbeta fram ett strategist ledarskapsprogram som samtliga chefer ska genomgå. Ny mätning 2017

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: God stämning 92%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	Ej mätt	96,4%

Verksamhetsmål 33.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.	Ej mätt	Ny mätning 2017 Där omdömet i nöjd medarbetarenkät har legat under 70% ska en handlingsplan vara framtagen av respektive chef.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Gehör för synpunkter 90%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	Ej mätt	

Verksamhetsmål 33.3:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.	Ej mätt	Ny mätning 2017 Där omdömet i nöjd medarbetarenkät har legat under 70% ska en handlingsplan vara framtagen av respektive chef.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Tillräcklig information 86%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	Ej mätt	

Verksamhetsmål 33.4:	Uppfyllt?	Kommentar:
Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.	Ej mätt	Ny mätning 2017 Där omdömet i nöjd medarbetarenkät har legat under 70% ska en handlingsplan vara framtagen av respektive chef.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Tid för arbetsuppgifter 66%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	Ej mätt	

Verksamhetsmål 34.1:	Uppfyllt?	Kommentar:
Vi ska ha en sund personalomsättning.	Ej mätt	Ej möjligt mäta f n i nya lönesystemet. Ingen omsättning bland chefer under

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge: Chefer 13,3%	0	0	0	0	Ej mätt	

Verksamhetsmål 34.2:	Uppfyllt?	Kommentar:
Vi ska ha en sund personalomsättning.	Ej mätt	Ej möjligt mäta i nya lönesystemet f n. I nuläget har vi en personalomsättning på 3% vilket är en sund personalomsättning.

Mått	Budget-16	April	Aug	Prognos	Bokslut-16	Bokslut-15
Utgångsläge:Medarbetare 4,6%	0	3,7%	3%	0	Ej mätt	

Finansiella mål

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet total 30 %	Ja	Soliditeten på kommuntotal har ökat från 30,1% och uppgår till 37,4% och därmed är måttet uppfyllt.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet, skattefinansierad vht 40 %	Ja	Soliditeten för den skattefinansierade verksamheten exklusive Vatten/avlopp och Renhållning, har ökat från 38,4% till 47,3 % och därmed är måttet uppfyllt

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Årets resultat, 10,3 mkr	Ja	Långsiktig finansiell målsättning är 1-2% av skatteresursen. Resultatet är 51,2 mkr, vilket därmed uppfyller både årets mål och den långsiktiga målsättningen.

Kommunstyrelsen

Ordförande:

Monica Widnemark (S)

Kommunchef:

Christina Nyquist

Ansvarsområde

Kommunstyrelsens ansvarsområde omfattar den centrala politiska verksamheten, kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt kommunledningskontoret. Här redovisas också verksamheterna revision, valnämnd, och överförmyndare.

Under kommunstyrelsen sorterar även näringslivsinsatser, måltidsverksamhet, energi- och miljö, information och kommunikation, kris och beredskap, arbetsmarknadsenheten, färdtjänst och kostnader för markreserv samt borgen och bidrag.

Kommunledningskontoret skall vara stöd till kommunstyrelsen både i dess roll som koncernstyrelse och som styrande, ledande och samordnande organ under kommunfullmäktige.

.

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Politisk vht, styr- o ledning	5 139	4 808	332	4 889
Revision	608	634	-26	682
Kommunledningskontoret	16 801	16 767	34	15 420
Näringsliv	1 971	1 809	162	1 781
Färdtjänst	1 450	1 445	5	1 430
Arbetsmarknadsenheten	6 850	7 669	-819	1 058
Räddningstjänst	10 125	10 125	1	9 699
Måltidsverksamhet	0	405	-405	0
Mark, beredskap mm	2 712	3 798	-1 086	4 371
Totalt	**45 656**	**47 460**	**-1 804**	**39 330**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Kommunledningskontoret	3 450	2 876	574	2 554
Måltidsverksamhet	330	173	157	248
Mark, beredskap mm	450	250	200	0
Totalt	**4 230**	**3 299**	**931**	**2 802**

Investeringar

Kommunstyrelsen har nettoinvesterat för 3 299 tkr (2 802 tkr). IT-investeringar för egen verksamhet uppgår till 2 876 tkr (2 554 tkr) och inventarier inom måltidsverksamheten med 173 tkr, bl. a ny golvblandningsmaskin samt utbyte av en del mindre maskiner.

Årssammanfattning

Politisk verksamhet, styr & ledning

I december beslutade kommunfullmäktige om en ny vision för Lessebo kommun. *”Tillsammans skapar vi en grön kommun som vi är stolta över och där vi bryr oss om varandras framtid”*. Visionen ska vara ett styrande dokument till översiktsplanen och till våra målområden.

Medborgardialogerna har fortsatt under året. Tanken med träffarna är att föra en dialog kring frågor som berör våra medborgare i kommunen. Under årets medborgardialoger har ett fokus legat på hur vill kommuninvånarna ha framtidens äldrevård och polisens medborgarlöfte. Politiker och tjänstemän får samtidigt en möjlighet att informera kring olika frågor. Medborgarnas synpunkter blir sedan ett viktigt verktyg i vår strävan att bli bättre. Under året är medborgardialoger genomförda i samtliga orter. Under hösten 2017 fortsätter medborgardialogerna i varje ort.

Under året har det också satsats på trygghetsvandringar i samtliga orter. På kvällstid har politiker, tjänstemän, representanter från näringsliv och medborgare promenerat i våra orter. Detta för att se vad är det som kan kännas otryggt och vad kan kommunen göra åt detta. Trygghetsvandringarna har resulterat i en ökad budgetram med 1,6 miljoner till trygghetsåtgärder i våra orter. Det kan röra sig om belysning, buskage, fartdämpande hinder i trafiken och mycket mer.

Alla kommuner ska ha en aktuell översiktsplan som anger ramarna för hur kommunen ska utvecklas under de närmaste åren. Under året har en styrgrupp med politiker och tjänstemän arbetat med underlag till översiktsplan. Vi har också haft ett strategisamråd med politiker och tjänstemän från samtliga nämnder och bolag för att diskutera översiktsplanen. Det är också genomfört dialoger med medborgarna i samtliga orter. Parallellt med detta håller vi på att ta fram ett bostadsförsörjningsprogram.

Inom överförmyndarverksamheten finns 88 st. godmanskap och förvaltarskap vilka handhas av 57 gode män och förvaltare. Ensamkommande barn med god man är 66 st., handhas av 18 gode män. Förmyndarskap samt särskilt förordnade vårdnadshavarskap uppgår till 45 st.

Nya ärenden under året är 56 och 91 har avslutats. 290 personärenden har hanterats.

Under året har ny handläggare anställts på 50 %. Årsarbetstiden i verksamheten planeras till 1,25 %.

Utbildning av gode männen intensifieras, fem träffar har hållits, varav två workshops med syfte att öka kunskapen kring hur redovisning ska göras. Rekrytering av lämpliga gode män, liksom utbildning, är fortsatt angelägna uppgifter.

Kommunledningskontoret

Information och kommunikation blir allt viktigare i vårt samhälle. I dag förväntar sig invånarna snabb och aktuell information. Det är därför av största vikt att vi har en hemsida som ligger i tiden och att vi är aktiva på sociala medier. I slutet av 2016 lanserade vi vår nya hemsida där invånare och näringsliv ser en ökad tillgänglighet och en transparens i kommunen. Under 2017 fortsätter vi arbetet med att byta vår internwebb som medger ett modernt och effektivt arbetssätt. Vi har under året marknadsfört oss på digitala skärmar i Växjö och Kalmar som attraktiv arbetsgivare och en kommun som är i ständig utveckling. Vi kommer att marknadsföra Lessebo som en attraktiv kommun med inriktning på ett bra och prisvärt boende, energi- och miljöfokus en kommun där vi värnar om varandra.

Vi har nu tillsammans med bl.a. Uppvidinge och Högsby kommuner varit verksamma i Lönesamverkan HUL i tio år. Under 2015 gjordes en länsgemensam upphandling av nytt HR-system. Projektstart för implementeringsarbetet skedde i september och därefter har kontinuerliga arbetsinsatser genomförts i syfte att klara driftstart i mars 2016. Driftstarten blev försenad till maj 2016 och driften har kantats av svårigheter och bakslag.

Sjukfrånvaron stiger generellt i landet, dock inte för vår del. Vid mättillfället 31 december var sjukfrånvaron på helårsbasis sänkt från 7,94 till 6,03. Under året har ett avtal ingåtts med Försäkringskassan i syfte att sänka både den korta och den långa sjukfrånvaron. Även ett utökat arbete tillsammans med Försäkringskassan samt med vår företagshälsovård Previa har inletts med samma syfte, att sänka den korta samt den långa sjukfrånvaron. Vårens

chefssammankomst behandlade frågor som rör arbetsmiljörelaterade frågor.

Vi har tillsammans med 6 andra kommuner inlett ett upphandlingsarbete i syfte att upphandla ett nytt pensionsadministrativt stöd som för Lessebo kommuns del skall tas i bruk 2018-04-01.

Ett nytt rekryteringsverktyg har under året tagits i bruk, Offentliga Jobb, vilket har resulterat i en förenkling att annonsera vid rekrytering.

Även ett nytt förhandlingssystem har implementerats likväl som ett system för LAS bearbetning. LAS, Lagen om Anställningsskydd, företrädesrätt samt in konvertering till tillsvidare tjänster.

Till kommunfullmäktige har redovisats tre resultatinformationer varav en är delårs-rapporten. Under året har ett brett införande av nytt ekonomisystem skett from 1 januari 2016. Bl.a. har en översyn gjorts av gällande kodplan och över 100 medarbetare har utbildats i det nya ekonomisystemet.

Succesivt införs komponentavskrivningar inom investeringsverksamheten och senare införs ett systemstöd för anläggningsregister.

Under året har investeringar fortsatt för att förenkla IT-administrationen genom mer samarbete med Växjö kommun och med Wexnet AB.

Näringsliv

Under året har det genomförts ett hundratals företagsbesök.

Attraktiva Lessebo har under året som gått arrangerat välbesökta företagsträffar (sopplunchер och kvällsträffar) som varit förlagda på olika platser i kommunens orter. På företagsträffarna har det varit föreläsningar från kommunen, universitetet, ALMI, försvarsmakten och Region Kronoberg.

Vi har under året arbetat strategiskt med att öka möjligheten att ge våra nyanlända en snabbare väg in på arbetsmarknaden. Den 15 september hade kommunerna i regionen tillsammans med Arbetsförmedlingen, Almi, Nyföretagar-centrum och Skatteverket ett gemensamt möte med inbjudna deltagare från hela länet. Syftet är att ge nyanlända en första utbildning i att starta eget företag. Detta har följt av flera utbildningar bl.a. på arabiska och har resulterat i minst 3 nystartade företag.

2016 klättrade vi 13 platser i företagsklimatrankingen. Nu ligger vi på plats 184 i Svensk Näringslivsranking.

Vi har under hösten besökt Markaryd för att lära och få inspiration hur de arbetar med näringslivsfrågor. Detta möte har resulterat i att vi har bildat en styrgrupp med politiker och tjänstemän med syfte att ytterligare förbättra företagsklimatet i vår kommun.

Torsten Jansson som grundade New Wave Group och är en stark entreprenör som har utvecklat Kosta genom Glashotellet och Outleten utsågs till årets företagare i Lessebo kommun.

Motivering till utmärkelsen är: *”Med två tomma händer byggde han upp ett miljardföretag och sedan pumpade liv i en hel ort. Företagaren har genom sitt entreprenörskap varit en förebild och inspiratör genom att enbart se möjligheter med sin tydliga vinnarinstinkt ".*

2014 startade ett unikt samverkansprojekt, Glasrikesmiljonen, mellan Tillväxtverket och Regionförbunden i Kalmar och Kronoberg samt Länsstyrelsen i Kronoberg för att skapa bättre förutsättningar för tillväxt i Glasriket. I projektet deltar Emmaboda, Nybro, Lessebo, Uppvidinge, Tingsryd och Högsby kommuner. Mindre och medelstora företag som investerar i verksamhet i Glasrikets kommuner har möjlighet att erhålla extra stöd på maximalt 25 % av investeringen. Syftet med Glasrikes-miljonen är att bidraget skall vara på minst 1 mkr, vilket medför att investeringen skall vara på minst 4-5 mkr.

2016 fick Brewmaster Sweden AB en glasrikesmiljon som ska gå till företagets nyetablering i Hovmantorp. Företaget tillverkar malt av korn och inriktningen kommer att vara att producera i huvudsak Svenskt Sigill och KRAV-märkt malt gjort på regionala och spårbara råvaror.

Arbetsmarknadsenheten

Arbetsmarknadspolitiken är ett statligt ansvar men kommunen har skyldighet att ha en arbetslöshetsnämnd med uppdrag att förebygga och minska verkningarna av arbetslösheten. Kommunen har också ett försörjningsansvar för hela befolkningen och som den största arbetsgivaren även ett arbetsgivaransvar som påverkar stora delar av befolkningen. Därför landar många arbetsmarknadsfrågor i det kommunala ansvarsområdet.

Arbetsmarknadsavdelningen består av fyra enheter, Bron, Intern service, Miljöverkstan och Integration Lessebo.

Syftet med mottagningsskolan Bron är att eleven får börja lära sig det svenska språket och får information om hur svensk skola och samhället i övrigt fungerar. Dessutom skall

elevens tidigare kunskaper från ursprungslandet kartläggas. Eleverna går på Mottagningsskolan i cirka 2 månader innan de börjar i den ordinarie skolan. Nästa steg i utvecklingsarbetet på Bron är att skapa ett kompetenscentrum och samtidigt ansvara för samhällsorienteringen i egen regi.

Vägen till ett ordinärt arbete, via Intern service, som innebär att skapa arbetsgrupper med personer som står långt ifrån arbetsmarknaden och samtidigt ta fram projekt som kommer att höja kvalitén i Lessebo kommun.

Miljöverkstan ska vara en social enhet inom Arbetsmarknadsenheten som ska arbeta med återbruk av material och där vi hjälper människor att komma vidare i samhället utifrån sina kunskaper och behov. I våra olika verkstäder ska medarbetarna få arbetsträning som också ger språkpraktik. Invånare inom daglig verksamhet ska få en meningsfull sysselsättning.

Projektet Integration Lessebo fortsätter tillsammans med arbetsförmedlingen, ABF, Svenska Kyrkan. Vi arbetar också tillsammans med Uppvidinge, Högsby, Hultsfred och Emmaboda kommun angående integrationsfrågorna.

Måltidsverksamheten

Sjöglimten har temporärt återupptagits som tillagningskök (varit stängt som tillagningskök sedan år 1997). Kvarndammskolans kök är slitet och trångt, ökande portionsvolymer gör att kapaciteten inte räcker till därför flyttades på prov delar av produktionen till Sjöglimten. Produktionen startades upp den 1/11-2016 och utvärdering kommer att göras under mars månad 2017.

Internutbildningar för de anställda på måltidsenheten har hållits, bl.a. psykosocial arbetsmiljö, den nya arbetsmiljölagstiftningen, livsmedelshygien samt specialkost.

2016 startades Aivo kostdatasystem upp för debitering (systemets debiteringsdel har varit vilande sedan år 2010)

Portionsantalet har stadigt ökat under året och medfört investeringar i bl.a. maskiner och utensilier.

Befintlig kostpolicy från år 2010 har reviderats och är nu antagen av kommunfullmäktige.

Den 1 maj startade den nya ledningsorganisationen med förstekockar istället för områdeschefer. Förstekockarna arbetar både operativt och administrativt.

Under våren iscensattes samordnad varudistribution, DC (distributionscentral) samt en ny beställningsportal.

Aktivt jobb med upphandling av råvaror i samarbete med inköpssamverkan Kronoberg samt med trafikupphandling av mattransporter i samarbete med Region Kronoberg har skett.

Ett projekt ang. matsvinnshantering har genomförts på två skolor i samarbete med energi- och miljöstrateg.

Mark, beredskap mm

Under året har planeringen för att bygga upp en grön infrastruktur bl. a i form av laddstolpar för elfordon fortgått. Kommunen har beviljats medel, från Naturvårdsverkets fond Klimatklivet, för uppsättande av laddstolpar.

Tillsammans med Green Charge sydost anordnades för första gången en roadshow med endast fossilfria bilar. Roadshowen som var i Kosta, bjöd på föreläsningar och provkörning av bilar.

Testprojektet med HVO, som är en helt fossilfri diesel, från Eco Par fortgår. I januari beslutade kommunstyrelsen att Lessebo kommun som organisation ska ha en fossilfri fordonsflotta till år 2020.

Under året har kommunen påbörjat ett energieffektiviseringsprojekt enligt Totalmetodiken. Projektet görs på Sjöglimten och är det första som kommunen gör enligt denna metodik. Syftet med projektet är att förbättra statusen på byggnaden samt dess inomhusmiljö.

Arbetet med att ta fram ett energi, miljö- och klimatstrategiskt program har påbörjats.

Sex tomter på Strandgatan bebyggs och säljs av Myresjöhus. Samtliga tomter på Oxnabben är sålda och på gång att bebyggas. Vårt arbete med att ta fram ytterligare strandnära tomter är på gång. Under 2017 kommer det finnas ytterligare strandnära detaljplanelagda tomter i Hovmantorp och Lessebo.

Ekonomiskt utfall

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett underskott på 1 804 tkr. Den största avvikelsen finns på Mark och beredskap, 1 086 tkr vilket beror på högre kostnader än budgeterat avseende bostadsanpassning, samt Arbetsmarknadsenheten, 819 tkr, där Bron kostat mer än beräknat.

Underskott redovisas även på revision 26 tkr. Måltidsverksamheten redovisar ett underskott på 405 tkr vilket beror på högre kostnader för

personal och råvaror vilket är föranlett av ökad volym.

Överskott redovisas inom politisk verksamhet, 332 tkr och näringsliv, 162 tkr, vilket beror på ett outnyttjat budgetutrymme för näringslivsprojekt samt mer utbetalda intäkter avseende överförmyndarverksamheten härlett till tidigare år. Kommunledningskontoret redovisar ett överskott på 34 tkr. Detta beror bl. a på lägre kostnader för företagshälsovård och fackligt förtroendevalda samt lägre omstruktureringskostnader än budgeterat.

Färdtjänst och Räddningstjänst håller sin budget.

Framåtblick

En av våra stora utmaningar är att behålla en ekonomi i balans, det gäller att fortsätta arbetet med ett ekonomiskt hållbarhetsperspektiv som kan ge oss ekonomisk framgång och tillväxt. Vi fick i december 2015 43,6 miljoner kronor från staten som ska täcka ökade kostnader under 2016 för nyanlända. Det är ett bra tillskott men utmaningen är att kunna täcka kostnader åren som kommer framöver. Vi ser att när nyanlända lämnar etableringen kommer det att ställas stora krav på kommunerna för att få individerna i egenförsörjning. Bostadsförsörjningen är också en utmaning där vi idag har en lång kö i det kommunala bostadsbolaget för att få en lägenhet.

En annan stor utmaning är att ytterligare minska vår arbetslöshet och det är nog en av hela samhällets största utmaningar. Detta är inte enbart kommunens ansvar utan det gäller att ha en bra samverkan med flera aktörer i samhället för att nå fram till ett bra resultat. Vi ser idag att vi klarade efterdyningarna efter den stora varselvåg som drabbade vår kommun 2012. Men idag har arbetslösheten åter stigande siffror i Lessebo kommun. Därför är det viktigt att arbeta på bred front med dessa frågor. Vi har startat en samverkan med Arbetsförmedlingen och utvecklat Arbetsmarknadsenheten, men detta räcker inte utan vi måste ta ytterligare krafttag för att minska arbetslösheten och att få ner kostnaden för ekonomiskt bistånd.

Vi måste också fortsätta vårt arbete med att utveckla och marknadsföra kommunen som en attraktiv kommun där boendet och skolan är två viktiga hörnstenar att stå på. Under de fyra senaste åren har vi ökat befolkningen med ca 9 %, vilket motsvarar ca 700 personer. Lessebo kommun är en av de kommuner i landet som har ökat mest per capita. Detta ställer naturligtvis också krav på oss att leva upp till den samhällsservice vi ska leverera med bra kvalitét.

Vi har idag en stor bostadsbrist i Lessebo kommun och har därför påbörjat ett arbete med att ta fram en bostadsförsörjningsplan parallellt med arbetet att ta fram detaljplanelagda tomter för bostadsbyggnation av hyresrätter. Vi har idag privata intressenter som vill bygga hyresrätter i Hovmantorp, Lessebo och Kosta. Samtidigt finns det uppdrag hos Lessebohus att se över möjligheten till byggnation. Allt detta vittnar naturligtvis om en positiv framtidstro.

För att vara en attraktiv kommun krävs att vi har ett aktivt arbete inom energi-, miljö- och klimatfrågor. Under året har vi antagit två viktiga beslut, vi har undertecknat Borgmästaravtalet och antagit miljömålslöften mot Länsstyrelsen. Detta kommer att innebära stora som små satsningar. Allt ifrån ett energi, miljö och klimatstrategiskt program till fortsatt arbete med matsvinnshanteringen i våra verksamheten.

Det blir vidare viktigt att kunna hävda oss i konkurrensen om den framtida arbetskraften. I denna mening kommer kommunen arbeta för att marknadsföra sig som en kommun som satsar på kompetensutveckling av sin personal.

Inom IT-infrastrukturen har vi Wexnet AB som är ett samarbete mellan Lessebo kommun, Tingsryds kommun och Växjö kommun. Där syftet med samarbetet är att bolaget skall vara en ledande aktör i regionen när det gäller infrastruktur för informationsöverföring och att bolaget skall erbjuda sina kunder IT-kommunikation i öppet nät. Genom att ha en välutbyggd infrastruktur som gör regionen mer attraktiv att bo och bedriva näringsverksamhet i är en framgångsfaktor som vi i dag kan leva upp till. Regeringen har antagit ett mål om att 2020 ska 90 % av befolkningen ha tillgång till 100 Mbit bredband och Region Kronoberg har antagit att målet ska vara 98 %, detta medför naturligtvis ett stort krav på kommunerna.

Vi ser att framtiden bjuder oss på både utmaningar och möjligheter och att vi tillsammans har en mycket positiv framtidstro på Lessebo kommun som attraktiv plats.

KFT-nämnden

Ordförande:

Anders Palmengren

Förvaltningschef Tekniska:

Leif Gummeson

Förvaltningschef Kultur och fritid:

Caroline Arvill

Ansvarsområde

Kultur, fritid och tekniska nämnden äger och förvaltar de kommunala fastigheterna och skogsmark. Nämnden förvaltar mark och övriga tekniska system. Inom nämnden redovisas den affärs-drivande verksamheten: vatten och avlopp samt avfallshantering. Nämnden ansvarar för turism, fritid- och idrottsanläggningar jämte stöd och bidrag till ungdoms- och kulturföreningar. Vidare ingår kommunens biblioteks-verksamhet och kulturmiljöfrågor

.

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Politisk vht o adm.	3 691	3 808	-117	3 263
Turism, idrott och fritid	9 319	8 442	877	8 727
Gata, park	11 609	12 158	-549	12 255
Bibliotek	4 724	4 719	5	5 011
Lokal, bostad, skog	2 031	1 188	843	1 290
Vatten och avlopp	0	-388	388	307
Renhållning	0	675	-675	406
Interna arbeten	0	0	0	0
Externa arbeten	0	-64	64	0
Fastigheter	3 436	4 869	-1 433	6 109
Totalt	**34 810**	**35 406**	**-596**	**37 365**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Turism, idrott och fritid	6 259	6 875	-616	2 045
Gata, park	3 354	1 445	1 909	895
Bibliotek	280	60	220	58
Lokal, bostad, skog	1 530	3 482	-1 952	5 186
Vatten och avlopp	4 162	3 480	682	3 056
Renhållning	300	239	61	49
Interna arbeten	311	327	-16	922
Fastigheter	7 156	5 741	1 416	6 698
Totalt	**23 352**	**21 649**	**1 704**	**18 909**

Investeringar

Inom nämndens verksamhetsområde har under 2016 investerats för 21,2 mkr.

Årssammanfattning

Under året har investeringsprojekt utförts och/eller påbörjats/avslutats:

- Ombyggnad av Bergdala avloppsreningsverk.
- Byte av VA-serviser i Djurhult samt asfaltering av vägar i Djurhultsområdet.
- Relaining av Vattenledning i Hultersstad.
- Ombyggnad av stationerna i Hovmantorp och Lessebo.
- Fönsterbyte på Edabackens förskola.
- Utbyggnad av matsal och minigolf vid Gökaskratts camping.
- Energisparåtgärder i de kommunala fastigheterna samt komponentutbyten (byte av armaturer till LED, ventilationsaggregat mm).
- Utbyggnad för mottagning av trädgårdsavfall i Lessebo och Kosta.
- Paviljonger har satts upp på Edabackens förskola, Lustigkullaskolan och Hackebackskolan.

Drift

Turism, fritid, idrott & kultur

Turistbyrån var öppen 10 veckor under sommaren och hade över 6355 besökare. Turistbyrån fick nya informationsdiskar. En extra marknadsföringsinsats gjordes på julmarknaden i Huseby i samarbete med andra förvaltningar och Destination Småland. Bruno Mathssons visningslägenhet visades för 168 besökare.

Lessebo camping har varit utarrenderad över sommaren, en tillfällig reception fanns i en av stugorna. Gökaskratts camping i Hovmantorp har drivits av ny arrendator i nybyggd lokal och renoverad camping, minigolfbana köptes in. Våra friluftsbad kontrolleras med hjälp av dykare varje år.

Bowlinghallen har fått ny bowlingutrustning. Dialogträff med idrottsföreningar har skett i samarbete med Smålandsidrotten. Projektmedel 376 tkr beviljades av Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor för sommarlovsaktiviteter, 393 ungdomar över hela kommunen deltog, bl. a i simskola och föreningsaktiviteter. Idrottsskola har initierats i samarbete med Smålandsidrotten, 8 föreningar erbjuder 3 ggr gratis ”prova på”- verksamhet med språkstödjare (bekostad av projekt). Kulturstigen har fått nya spänger och ett skötselavtal har slutits med Lessebo OK. Ny armatur sattes upp på Kosta elljusspår. En lekyta med solskydd byggdes på Kosta bad. Volleybollyta renoverades på Lessebo bad. Lessebo IP fick en ny vattenpump. Nationaldagen firades på Intaget i Lessebo. Kulturpriset gick till Boje och Reino Håkansson och fritidspriset gick till Leif Andersson.

Gata, park

Vi har anlagt en gång och cykelväg utmed Kronobergsgatan i Lessebo samt smalnat av Gåsamålavägen i Skruv så att biltrafik och gång- och cykeltrafik blir åtskilda.

Lessebo kommun har tagit på sig huvudmannaskapet för sanering av LAIO Metall fastigheten i Hovmantorp. Arbetet med detta är startat under 2015 och pågår fortfarande. Naturvårdsverket står för kostnaderna.

Saneringen av Lessebo gamla sågverk pågår. SGU är huvudman och Naturvårdsverket står för kostnaden.

En ansökan om bidrag för att bygga bostäder på Hovmantorps nya glasbruks f.d. tomt är inskickad till Länsstyrelsen.

I all projekten deltar Länsstyrelsen.

Bibliotek

Biblioteksverksamheten har ansvar för drift av kommunens fyra bibliotek, e-biblioteket via bibliotekets hemsida samt har även stark koppling till kommunens skolbiblioteksverksamhet via avtal och personalansvar. För bibliotekets prioriterade grupper, t.ex. barn, personer med funktionsnedsättning eller personer med annat modersmål än svenska genomfördes läsfrämjande och språkutvecklande aktiviteter samt tillfällen att prova på informationsteknik. Lessebo bibliotek med filialer visade 13 st. utställningar under året 2016. Biblioteken har också haft 36 st. evenemang för vuxen målgrupp i form av föredrag eller annan form av allmän kultur i olika samverkansformer mellan biblioteket, föreningar och studieförbund.

Exempelvis advokatjour, bokcirkel, föreläsningar, handledning i släktforskning och medverkan i Läsfest Kronoberg.

För barn och ungdomar på fritiden hade folkbiblioteken 45 st. aktiviteter, t ex minibio, lovaktiviteter, pysselträffar och sagostunder.

Skolbibliotekarierna hade ca 629 st. läsfrämjande aktiviteter med skolklasser under året.

Totalt lånades det ut 67 990 st. media och 568 st. e-böcker/e-ljudböcker laddades ned under år 2016. Bibliotekens samlade bestånd media är ca 72 000 och ca 1500 st. inlån gjordes från andra bibliotek.

Folkbiblioteken hade under år 2016 ca 38 664 st. besökare.

Skogen

Skogssällskapet förvaltar kommunens skogar. En ny upphandling av skogsförvaltare ska göras under 2017.

Vatten och avlopp

För att säkra vattenleveranser till våra abonnenter pågår kontinuerligt förbättringsarbeten på ledningsnätet. Under 2016 har en sträcka i Hulterstad Kosta ca 150 m renoverats, och byte av samtliga galvserviser på Strandvägen i Lessebo.

Vattenkvaliteten säkerställs genom kontinuerlig provtagning. Byte av vattenmätare sker enligt VA-lagen var 8-9 år. Det utförs också kontroller på vattenmätarna enligt förordningen.

Renhållningen

Sluttäckningen skall vara klar senast 2022.

Kostnaden för återställningen är beräknad till ca 28 miljoner kronor. Eventuellt så kan vi utföra detta till en betydligt lägre kostnad, utredning beträffande detta pågår vi väntar bl.a. på beslut från länsstyrelsen

Fastigheter

Utöver ovan redovisade energisparåtgärder och komponentbyte har större underhåll gjorts på flera kommunens fastigheter för 2,1 mkr:

- Byte av ytterdörrar i Långebo samt ljudisolerat mellan lägenheter.
- Byte av vikvägg i Bikupans idrottshall.
- Byte av gångvägar på Prästkragens förskola.
- Brandlarmsanläggning på LSS boende Kronobergsgatan.
- Brandlarmsanläggning samt påbörjat renovering av Kosta servicehus.
- Renovering av lägenhet i Hovmantorps stationshus.

Därutöver har flera akuta underhållsåtgärder fått utföras på våra fastigheter under året vilket påverkat det ekonomiska utfallet.

Ekonomiskt utfall

Nämnden har ett totalt underskott på 596 tkr.

För administration och cafeteria har vi ett underskott på 117 tkr. De största delarna här är lönekostnader och upphandlingssamordning.

Underskottet på turism- idrottsanläggningar uppgår till 877 tkr varav 100 tkr avser kundförluster från campingarrendator.

Gata/park har ett underskott på 549 tkr, 327 tkr avser trafikbelysning och 137 tkr avser toppbeläggningar.

Affärsdrivande verksamhet redovisas i en särskild redovisning. Denna redovisning återfinns efter den sammanställda redovisningen på sidorna 73-76 i form av resultat- och balansräkning tillsammans med tillhörande noter.

VA-verksamheten har givit ett överskott på 388 tkr detta beror dels på mindre antal vattenläckor samt mindre byte av galvserviser. För renhållningen redovisas ett underskott på 675 tkr. Här har transport av avfall samt förbränningskostnader ökat dels beroende på den ökade folkmängden samt ökade personalkostnader som beror på att vi haft mycket sjukskrivningar.

Fastigheter har genererat ett minus på 1 433 tkr. som fördelas enligt nedan:

Skolfastigheter	- 973 tkr
Förskolor	+ 149 tkr
Servicehus	- 149 tkr
Övr. fastigheter	- 459 tkr

Framåtblick

Vi har ett stort underhållsbehov på våra fastigheter samt gator. Det är viktigt att det sätts av medel för detta i framtida budgetar.

Turism, idrott & fritid

Förvaltningen upplever att det finns behov av flera sportanläggningar, trycket på bokningar på halltider har ökat väsentligt. Idag är sporthallen i Lessebo stängd under loven, högre bemanning skulle ge mer öppet. Lessebo IP har

renoveringsbehov, förening har aviserat att flera omklädningsrum behövs.

Förvaltningen ser ett renoveringsbehov av leder, främst Rottnen runt och Cykla i Glasriket, men även motionsspår i Lessebo. Skötsel av motionsspår och leder innebär även ökad drift. Elljusspåren behöver renoveras enligt plan, 2018 bör Skruvs spår stå på tur, i samband med det även se över behovet skyltning och av spontanidrottsplats. Nyckelsystemet i Lessebo sporthall behöver bytas ut. Idag är öppnade dörrar och vandalisering ett problem. Badplatsernas tillgänglighet behöver ses över. De allmänna toaletterna på Gökaskratt behöver renoveras.

Förvaltningen ser även ett behov av marknadsföringsinsatser för att öka antal besökare och tillgodose informationsbehovet hos kommuninvånare. Skyltning av kommunens resurser behöver förstärkas.

Kraftigare stöd behövs till föreningslivets arrangemang och möjligheter att utveckla utbudet, speciellt för barn-och unga. Bidragsnivån i bidragsregler till föreningslivet har inte höjts på lång tid. Medel behövs till att restaurera scenerna i Intaget och på Gökaskratts camping, även det s.k. Vattenmagasinet. Kulturmiljöerna i kommunen behöver tydliggöras i dialog med Länsstyrelsen. I Lessebo finns ”Kulturkvarteren Grisagatan” samt Intaget som kulturmiljöer som kan bli ett besöksmål och en levande tidsresa. Även i övriga orter finns kulturmiljöer som idag inte utnyttjas till full potential. Musikriket ses som en regional resurs som kräver extra budget, men som även kan ge kommunen extra utbud.

Gata/park

En beläggningsplan behöver tas fram för framtida underhåll.

Bibliotek

Under år 2017 ska biblioteken införa RFID-teknik och även ta fram en ny biblioteksplan för all biblioteksverksamhet i kommunen. En språkbibliotekarie förstärker verksamheten för ett år.

Blickar vi framåt är det viktigt att biblioteksverksamheten fortsätter att verka för ökat läsintresse, informations- och digitalkompetens för att på så sätt främja det demokratiska samhällets utveckling. T.ex. förslår Kungliga Biblioteket och Utredningen för en nationell biblioteksstrategi en bred digital kompetenshöjning för hela befolkningen med stöd i folkbiblioteken.

Omvärldsbevakning och utvecklingsarbete är viktigt för att verksamheten ska kunna möta och vara anpassade till användarnas behov. Detta arbete är en stor utmaning under år 2017 då bibliotekschefstjänsten fortsatt bara är en halvtid.

Skogen

En förfrågan på skogsförvaltare ska gå ut under 2017. Förvaltningen av våra skogar fortsätter enligt skogsbruksplanen som uppdateras under 2017.

Vatten och avlopp

Det ska göras filterbyte och diverse processförbättringar i Skruvs vattenverk.

Renhållningen

Under 2016 togs beslut att Lessebo kommun ska bilda bolag med fyra andra kommuner i länet och det blir fyrfackskärl som insamlingssystem. Detta kommer att jobbas med under 2017 och 2018 för att lösa bolagets uppgift mm.

Fastigheter

Här har vi ett stort underhållsbehov på brandskyddet som kommer att fortsätta under 2017.

Vi har ett stort underhållsbehov av våra fastigheter vilket gör att vi måste prioritera vilka åtgärder som behöver göras.

En strategisk plan tas fram för framtida underhåll av fastigheterna.

.

Plan- och miljönämnd

Ordförande:

Anders Johansson

Förvaltningschef:

Bertil Bengtsson

Ansvarsområde

PM-nämnden har det övergripande ansvaret för plan- och byggfrågor, miljö- och hälsoskyddsverksamheten i kommunen.

Plan- och byggverksamheten skall verka för en god byggnadskultur i kommunen, lämna råd och upplysningar i bygg- och planfrågor.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten skall lämna råd och anvisningar som ger en god hälsa och verka för en god livsmiljö i kommunen. Medverka och utföra tillsyn, inspektioner och kontroller vad avser miljö- och hälsoskydd samt livsmedel..

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Politisk vht	190	215	-25	223
Plan och Bygg	2 239	1 926	313	2 055
Miljö och Hälsoskydd	1 780	1 754	26	1 647
Totalt	**4 209**	**3 896**	**314**	**3 925**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Digitalisering PM	60	94	-34	63
Totalt	**60**	**94**	**-34**	**63**

Årssammanfattning

Nämnden

Under 2016 har 632 (595 föregående år) ärenden diarieförts. Beslut genom delegation uppgår till 381 (430). Nämnden har haft åtta sammanträden och behandlat 127 (94) ärenden vilket ger ett snitt på 16 (12) ärenden per sammanträde.

Nämnden verkar för en fortsatt hög servicenivå.

Plan- och byggkontor

Under året har planfunktionen kommit i gång på ett bra sätt. Färdigställandet av pågående detaljplaner har intensifierats under året och sju detaljplaner har antagits och vunnit laga kraft. Vid årsskiftet pågick framtagande av nio detaljplaner. Arbetet med översiktsplanen har pågått under året och är vid årsskiftet färdig för att ställas ut för samråd. Alla gamla detaljplaner har digitaliserats under året.

Många ärende inom bygglovssidan har under 2016 varit tidskrävande och komplexa. Nybyggandet av villor har kommit igång rejält. Sex villor på Oxnabben har fått bygglov och en har fått slutbesked. Intäkterna på byggsidan har ökat jämfört med vad som budgeterats.

Näringslivets regelnämnd, NNR utsåg under hösten Lessebo kommun till en av landets snabbaste och billigaste inom bygglovshandläggning.

Plan- och byggavdelningen har under året tagit fram ett antal policydokument som fastställts av Plan- och miljönämnden. Detta gör att handläggningen blivit både snabbare och mera rättssäker.

GIS (Geografiskt Information System) arbetet fortgår med uppdatering av fastighetsregistret, inmätningar och allmän kartframställning.

Miljö- och hälsoskydd

Miljötillsyn

Under året har 45 (45) tillsynsbesök utförts på företagen. Antagen tillsynsplan är i princip uppfylld. Parallellt med den löpande tillsynen fortgår tillsynsprojektet med fokus på oljeavskiljare som påbörjades under förra året.

Miljöskydd

Installation av 22 (37) värmepumpsanläggningar har anmälts och tillstånd har utfärdats. Totalt finns 666 kända anläggningar i kommunen.

Under året har 5 (3) anmälningar inkommit avseende oljecisterner som tagits ur bruk.

Enskilda avlopp

12 (19) tillstånd för inrättande av enskilt avlopp har beviljats under året.

Hälsoskydd

Offentliga badplatser (4 st.) har analyserats var fjortonde dag fr.o.m. mitten av juni t.o.m. mitten av augusti med bra resultat. Dessutom har 11 övriga sjöar (inte offentliga badplatser) undersökts som vid provtagningstillfället uppvisat bra resultat. Provtagning av bassängbad har genomförts regelbundet på uppdrag från KFT-nämnden.

Giftfri miljö

Arbetet med sanering av Lessebo sågverksområde etapp två har påbörjats under året. Kostnaderna betalas av staten.

Livsmedel

28 (14) anmälningar om nyregistrering av livsmedelsanläggningar har inkommit och 16 (11) livsmedelsanläggningar har upphört. Totalt finns 100 kontrollobjekt i kommunen. Alla livsmedelsanläggningar har haft kontrollbesök under året.

Två livsmedelsanläggning har förelagts om åtgärder och extra offentlig kontroll har utförts.

Kalkning

Effekten av kalkningen, vad gäller vattenkemin, för respektive projektområde har varit bra under 2016. Analysresultat från vattenprovtagning i målpunkterna visar att kommunens mål har uppnåtts.

Biologisk återställning

Biotopvård i Fagerhultsån har fortsatt, totalt är en kilometer av sträckan färdigställd. Flytt av öringyngel från Norrhultsbäcken till Fagerhultsån har genomförts. Yngelflyttningen från tidigare år har börjat ge utdelning, då det går att se att reproducering i Fagerhultsån har påbörjats.

Miljöpris

Under 2016 delade inte Plan- och miljönämnden ut något miljöpris med anledning av att inkomna förslag inte uppfyllde statuterna för utmärkelsen.

Ekonomiskt utfall

Plan- och miljönämnden har ett totalt överskott på 314 tkr.

Bland de större avvikelserna kan följande noteras:

Nämnden har haft högre utgifter än budgeterat vilket beror på längre sammanträden och ett extra nämndssammanträde.

Verksamheten för plan- och byggkontoret har ett överskott på 313 tkr. Detta beror dels på att intäkterna för avgifter på bygglov har varit högre än budgeterat samt att en halvtidstjänst inte har varit besatt under hösten. Även intäkterna för framtagande av detaljplaner har varit högre än budgeterat.

Verksamheten för miljö- och hälsoskydd gav ett totalt överskott på 26 tkr, vilket beror även det på ökade inkomster, samt en del kostnadsbesparingar på utgiftssidan

Investering

Digitalisering av arkivet pågår. Ny programvara är införskaffad och inskanning av dokument pågår.

Framåtblick

Plan- och miljöförvaltningen

Framtagande av ny översiktsplan förväntas fortsätta under året.

Plan- och miljöförvaltningen kommer fortsätta arbetet med att höja servicenivån till allmänheten.

Plan- och byggkontor

Fler rutiner och policys för kvalitetssäkring kommer att tas fram. Planfunktionen kommer att fortsätta utvecklas och vi ska ha en god planberedskap för mark för såväl verksamheter som bostadsmark. Vi arbetar med planläggning av flera objekt.

Arbetet med strategisk samhällsbyggnad kommer att fortgå.

Vi hoppas att bostadsbyggandet ökar i kommunen och fler bygglov kommer att beviljas under året.

Ett datorprogram för beräkningar och utredningar av buller kommer att införskaffas under året. Vilket innebär att den konsulttjänsten inte behöver köpas in.

Miljö- och hälsoskydd

Miljötillsyn

Uppföljning av resultaten från inventeringen av enskilda avlopp fortgår.

Kalkning

Kalkningen fortsätter enligt fastställd plan.

Biologisk återställning

Arbetet med biologisk återställning del 3 i Fagerhultsån/Sandsjöån kommer att fortsätta. Statsbidrag söks under året.

Hälsoskydd

Provtagning av strandbad och bassängbad kommer att fortgå enligt plan.

Livsmedel

Kontroll av livsmedelsanläggningar fortgår enligt kontrollplanen.

.

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande:

Ragnar Lindberg

Förvaltningschef:

Linda Vingren

Ansvarsområde

Kunskapandet, lärandet, går som en röd tråd genom vår verksamhet; förskola, fritidshem, grundskola inklusive förskoleklass, särskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, kulturskola samt fritidsgårdar.

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Politisk vht och adm	7 753	7 177	576	6 095
Kulturskola	3 578	3 798	-220	3 360
Förskola	43 960	43 772	188	43 354
Fritidshem	7 387	6 872	515	5 321
Grundskola inkl fritidsgårdar	105 993	106 349	-356	96 021
Särskola	6 937	6 562	375	4 710
Gymnasieskola	39 262	38 655	607	36 789
Vuxenutbildning	3 295	3 215	80	3 476
Totalt	**218 165**	**216 400**	**1 765**	**199 126**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
"Inom nämndens område"	500	0	500	14
Politisk vht och adm	0	26	-26	0
Kulturskola	0	0	0	0
Förskola	150	215	-65	525
Fritidshem	0	0	0	14
Grundskola inkl fritidsgårdar	0	1 617	-1 617	675
Särskola	0	16	-16	25
Gymnasieskola	0	453	-453	259
Vuxenutbildning	0	0	0	5
Totalt	**650**	**2 327**	**-1 677**	**1 517**

Investeringar

Barn- och utbildningsnämndens nettoinvesteringar uppgick till 2 327 tkr.

Huvudsakligen har medlen använts till möbler och andra inventarier för att anpassa till ett ökat antal barn och elever samt reinvesteringar i utrustning och möbler.

Årssammanfattning

Lessebo kommuns barn- och utbildningsförvaltning har haft stora utmaningar under 2016. Elevantalet har under de fyra senaste åren ökat med 42,4%. En lokalutredning har genomförts och visar på stora behov av utbyggnad och nybyggnad av både förskolor och skolor. Utifrån utredningen har en prioritering gjorts som är godkänd av BUN och ärendet ligger nu hos Kommunstyrelsen. Idag löser vi lokalfrågan med hjälp av paviljonger men det är inte ekonomisk försvarbart i längden. Att bygga nya förskolor och bygga ut våra skolor visar på en handlingskraftig kommun som satsar på framtidens invånare. Satsar vi på moderna lokaler kan vi också följa statens styrdokument på ett bättre sätt. Det är av största vikt att våra förskolor och skolor byggs ut för att skapa goda inlärningsmöjligheter och arbetsmiljö för både våra barn, elever och personal.

En ny vision för Barn- och utbildningsförvaltningen har arbetats fram under 2016 och presenterades för all personal den 31/10. BUN:s vision som hakar i pusselbiten kring livslångt lärande som är en del Lessebo kommuns nya vision. Visionen är ett stöd för alla delar i styrkedjan och varje enhet ska formulera sina mål för att nå visionen. Visionen blir det gemensamma paraplyet för att skapa en likvärdig förskola och skola i Lessebo kommun.
Visionen lyder:
Tillsammans lägger vi grunden till livslångt lärande genom kunskap, utmanande undervisning, kommunikation och kreativitet för att göra skillnad för sig själv och andra, nu och i framtiden.

Satsningen på elevhälsoorganisationen fortsätter under 2017. Den centrala elevhälsan har utökats under 2016. Elevhälsochefen har fått i uppdrag att utveckla och stärka elevhälsan i kommunen för att få en kvalitetssäker och likvärdig verksamhet. Sedan läsårsstarten 2016/2017 finns tillsammans med elevhälsochefen, psykolog, logoped och specialpedagog med inriktning på förskolan på plats på centrala elevhälsan. Förstärkning har även skett på kurator, skolsköterska och studie- och yrkesvägledare. En välutvecklad elevhälsoorganisation är en viktig del för att stötta elever och avlasta och handleda pedagoger. Lessebo kommun är idag relativt välbemannad men en fortsatt förstärkning är nödvändig eftersom vi har många elever i behov av särskilt stöd. Genom att stödja våra pedagoger kan vi förbättra arbetssituationen för dem, vilket är oerhört viktigt i lärarbristens dagar. Dessutom får vi större möjligheter att arbeta inkluderande i klassrummet.

Utveckling av arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet pågår. Gemensamma mallar har skapats och strukturen för redovisning har setts över. Nästa steg är att se över rapportering och återkoppling samt uppföljning. Att skapa en tydlig struktur kring det systematiska kvalitetsarbetet medför att det blir ett redskap för varje nivå i styrkedjan där verksamheten synliggörs och beslut om nästa steg för utveckling fattas utifrån ett väl analyserat nuläge.

Datortätheten på våra förskolor och skolor ska öka för att ge pedagogerna möjligheter att välja olika metoder för barnen och elevernas lärande. Vid läsårsstarten 2016/2017 fick alla lärare i F-6 en arbetsdator samt en heldags kompetensutveckling för att kunna nyttja digitala verktyg i undervisningen. En extra satsning är påbörjad med att utveckla arbetet på alla F-6 skolor med metoden ”Att skriva sig till läsning”. Satsningen inom digitaliseringen fortsätter under 2017 både med inköp av hårdvara men också kompetensutveckling för personal.

Projektet ”Mot Nya höjder” är en satsning från Länsstyrelsen, Region Kronoberg och Linnéuniversitetet för att öka elevernas intresse för naturvetenskap och teknik. Det aktuella temat läsåret 2016/2017 är ”Make sound happen” och fokus är ljud. Flera klasser är involverade i projektet och en av våra enheter har anmält hela skolan.

Lessebo kommun har för tillfället 13 förstelärartjänster. Två av tjänsterna är centrala med fokus på nyanländas lärande och IT. Övriga 11 tjänster är fördelade till enheterna som tillsammans med personalen har tagit fram utvecklingsområden som förstelläraren ska driva. Förstelärartjänsterna är förordnande på två år.

Läslyftet som är en kompetensutveckling för att stärka språket fortsätter på halvfart för år 1-3. År 4-9 och gymnasiet läser på helfart under läsåret 2016/2017. Alla lärare i praktiskt/estetiska ämnen och lärare i moderna språk läser en skräddarsydd variant av läslyftet.

Skolinspektionen genomförde regelbunden tillsyn av Lessebo kommun under 2016. De intervjuade chefer och personal på alla enheter men gjorde fördjupad tillsyn på Bikupan, Nyängskolan och Lessebo gymnasieskola. Tillsynen fokuserar på alla barns och elevers lika rätt till god utbildning i en trygg miljö, där alla elever når minst godkänt i alla ämnen. De granskar även förutsättningar för barns/elevers utveckling och lärande. Syftet är att följa upp

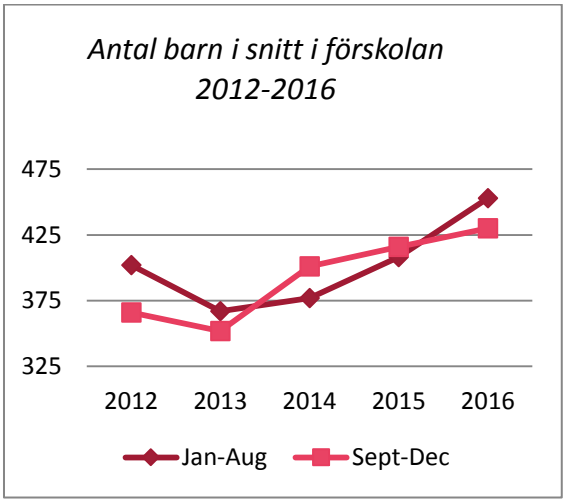
regelefterlevnad och utveckling av verksamheten. Beslut väntas i mars 2017.

Under perioden 2016-2018 deltar Lessebo kommun i Skolverkets satsning kring nyanländas lärande. Det är ett stöd till kommuner som tagit emot många nyanlända elever. Under 2016 har det gjorts en nulägesanalys för att synliggöra utvecklingsområden som kommer att genomföras under 2017/2018.

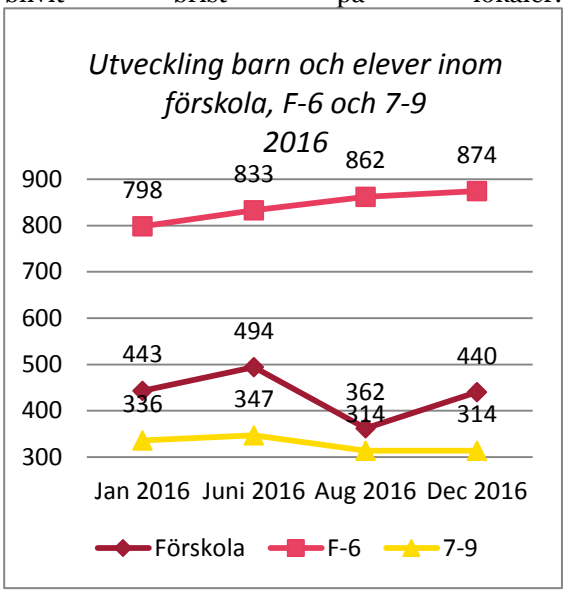
Under 2017 erbjuder Lessebo kommun nedsättning i tjänst till de lärare som väljer att kompetensutveckla sig inom svenska som andraspråk och inom specialpedagogik för att utöka kompetensen i kommunen.

Rekryteringen av personal har under 2016 blivit svårare när konkurrensen mellan kommunerna ökar och någon positiv utveckling väntas inte under 2017. Det är viktigt att kommunen tar ett samlat grepp kring rekryteringsfrågan samt utvecklar arbetet kring gemensamma vikarier.

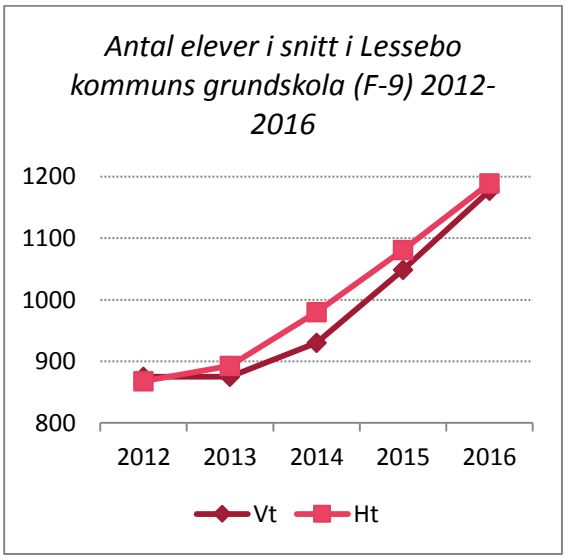
Antalet inskrivna barn i genomsnitt, januari till maj 475 barn och under september till december 430 barn.

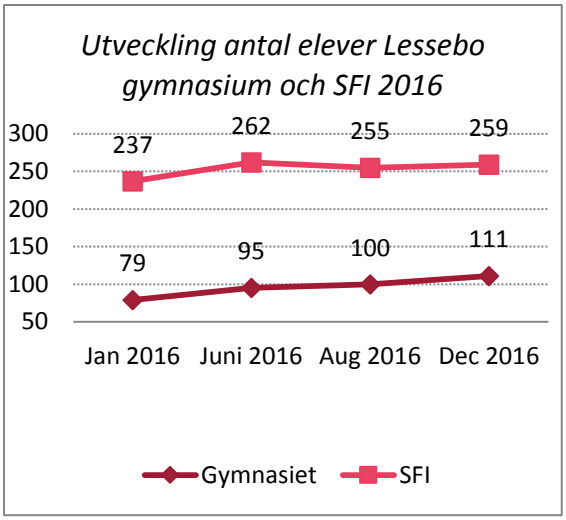


Genomgående för samtliga förskole- och skolenheter har ett accentuerat tillskott av barn och elever påverkat verksamheten, med brist på lokaler som följd. Under hösten har det återigen blivit brist på lokaler.



Av grundskolans totalt 1 230 elever i årskurserna F-9 genomförde under år 2016 49 elever skolgång i annan kommuns grundskola eller annan fristående skola.





Ekonomiskt utfall

Barn- och utbildningsnämnden har ett totalt överskott på 1 765 tkr.

Den politiska verksamheten och administrationen har ett överskott på 576 tkr. Outnyttjat reinvesteringsutrymme är största förklaringen. Även den politiska verksamheten har kostat mindre än beräknat medan kostnader för företagshälsovård och barn- och elevförsäkring har varit högre.

Kulturskolan visar ett nettounderskott på 220 tkr framför allt beroende på köp av tjänster och inköp av elev- och tjänsteinstrument.

Förskoleverksamheten visar ett överskott på 188 tkr. Ökat barnantal har medfört högre kostnader för personal, kost och IT. De högre kostnaderna kompenseras genom ersättning för nyanlända och asylsökande barn. Även kostnaderna för tolkar har varit högre liksom kostnader för driftsbidrag till föräldrakooperativ.

Fritidshemmen går med ett överskott på 515 tkr framför allt beroende på lägre kostnader för interkommunala ersättningar.

Grundskolans (F-9) och fritidsgårdarnas underskott är 356 tkr. Den stora ökningen av antalet elever har krävt större resurser. Kostnader för personal är högre än budgeterat. Fortbildning, skolskjutsar, tolkar och undervisningsmaterial har också kostat mer än beräknat liksom kostnader för interkommunala ersättningar. Även IT-kostnaderna är högre än budgeterat med anledning av ökad volym. Detta finansieras till största delen av ersättningar från socialförvaltningen, Migrationsverket och andra statliga bidrag. Inom grundskolan fanns under året projekt som finansieras av Skolverket. Dessa redovisas både som kostnader och intäkter, men innebär ingen nettokostnad för kommunen.

Särskoleverksamheten har ett överskott på 375 tkr. Överskottet beror framför allt på lägre kostnader för personal och interkommunala ersättningar.

Gymnasieskolan ger även den ett överskott, 607 tkr. Kostnader för interkommunala ersättningar har varit högre än budgeterat, liksom kostnaderna för Lessebos egen gymnasieskola. Ökade intäkterna framför allt beroende på högre ersättning från Migrationsverket, med anledning av fler asylsökande elever inom gymnasieskolan, och andra statliga bidrag kompenserar dock detta.

Vuxenutbildningen visar ett överskott på 80 tkr. SFI-verksamheten har haft extra kostnader som dock kompenseras av ersättningar från socialförvaltningen och statliga bidrag.

Framåtblick

Lessebo kommuns barn- och utbildningsförvaltning står fortfarande inför stora utmaningar inför 2017. Elevtillströmningens takt har avtagit något men from nov 2015 – nov 2016 har en ökning med drygt 240 barn och elever tillkommit vilket är en ökning med 13 % på ett år. Fokus framöver blir framförallt att lösa lokalfrågan och personalfrågan samt att utveckla vårt arbete kring nyanländas lärande.

Måluppfyllelsen för eleverna i åk 9 är låg jämfört kommuner med liknande förutsättningar. De insatser som görs i dagsläget är alla riktade för att ge förutsättningar för högre måluppfyllelse. . Enligt SKL:s Öppna jämförelser ligger kommunen i botten på rankingen när meritvärdet mäts. Men i modellberäkningen som SKL gör där de även väger in socioekonomiska faktorer (kön, föräldrars utbildningsnivå, andel nyinvandrade och ekonomiskt bistånd) hamnar Lessebo på plats 71 i mätningen för andel som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, vilket är väldigt positivt.

Positivt är också att vi ser en trend i att alltfler elever väljer att stanna kvar i kommunens förskolor och skolor. 2012 valde 6,15 % annan kommun till sina barn och 2016 är den siffran 3,98 %.

Under 2017 kommer fokus att vara att implementera visionen och fortsätta med de satsningar som påbörjats inom nyanländas lärande, digitaliseringen och utveckling av elevhälsan.

Socialnämnd

Ordförande:

Lars Altgård

Förvaltningschef:

Fernando Germond Correa

Ansvarsområde

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar följande:

- Äldreomsorg (ÄO)
- Hemsjukvård inkl. rehab (HSV)
- Omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF)
- Individ- och familjeomsorg (IFO)
- Flyktingverksamhet
- Hem för vård och boende (HVB-hem)
- Bostadsverksamhet

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Ledning o administration	9 579	7 722	1 857	6 813
Politik	731	630	101	738
Äldreomsorg	74 811	74 293	518	77 675
Hemsjukvård	19 281	18 916	365	17 349
Omsorg Funktionsnedsättn.	29 312	30 443	-1 131	29 446
Individ o familjeomsorg	19 765	16 035	3 730	18 798
Flyktingverksamhet	1 057	-2 402	3 459	335
HVB-hem	-5 991	-13 497	7 506	-8 906
Bostadsverksamhet	88	91	-3	84
Totalt	**148 633**	**132 231**	**16 402**	**142 332**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Inventarier	650	615	35	706
Totalt	**650**	**615**	**35**	**706**

Investeringar

Socialförvaltningens nettoinvesteringar 2016 var 615 tkr.

Årssammanfattning

Socialförvaltningens stab består av socialchef, nämndsekreterare, systemförvaltare/avgiftshandläggare, medicinskt ansvarig sjuksköterska och verksamhetsutvecklare.

Mycket goda resultat har presenterats i Socialstyrelsens enkät ”Brukarundersökning inom äldreomsorgen” där 100 % av brukarna uppger att de är nöjda/mycket nöjda med äldreomsorgens hemtjänst. Inom äldreomsorgen har arbetet med att förkorta nattfastan lett till att nattfastans längd nu ligger runt 11 timmar. Nämnden har antagit en handlingsplan med mål kopplade till kommunens övergripande målområden.

Tretton anmälningar enligt Lex Sarah har gjorts till IVO (Inspektionen för vård och omsorg).

Äldreomsorg

I kommunen finns det fyra serviceområden och för dessa ansvarar fyra enhetschefer. Verksamheten bedrivs i särskilt boende, ordinärt boende samt gruppboende.

Inför sommaren var det svårt att rekrytera vikarier inom både ÄO och OF. Det var också svårt att förse verksamheterna med personal för att täcka oplanerad frånvaro.

Under året har arbetet med att förkorta nattfastan intensifierats och arbetet med värdighetsgarantin har fortsatt. En arbetsgrupp har jobbat med förberedelserna inför införandet av mobil dokumentation.

Medarbetarna har genomgått utbildningar i lex Sarah, Jobba säkert med läkemedel, Palliativ utbildning, Hjärt- och lungräddning. Kick-off med tema Värdighetsgaranti har genomförts.

Anhörigstödet har genomfört ett flertal aktiviteter samt genomfört webutbildningen ”Anhörigstöd” för anhöriga, anhörigombud och enhetschefer.

Antalet samtal med anhöriga per telefon och inbokade möten med dessa har ökat.

Hemsjukvård

Sjuksköterskor finns organiserade på samtliga orter i kommunen. Av dessa arbetar en sjuksköterska per enhetsställe med uppdrag demens. En psykiatrisjuksköterska finns anställd. Inom rehabiliteringen arbetar sjukgymnaster/fysioterapeuter,
arbetsterapeuter samt en tekniker, dessa utgår från Lessebo där hjälpmedelsförråd finns.

Uppdraget omfattar hälso- och sjukvård samt rehabiliteringsinsatser till samtliga medborgare, oavsett ålder och boendeform i kommunen.

Totalt har 682 patienter haft någon insats från hemsjukvården under året.

Under året har det funnits stora svårigheter att rekrytera legitimerad personal till såväl fasta tjänster som vikariat.

Trots tidig planering, flexibla semesterperioder och ett sommarschema var det stora problem att bemanna sommaren. Verksamheten fick lösas med hjälp av undersköterskor samt timanställda sjuksköterskor.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning

De verksamheter som finns i kommunen är korttidsboende/fritids, daglig verksamhet, boendestöd och bostäder med särskild service/gruppbostad. I verksamheten ingår även personlig assistans, ledsagning, kontaktpersoner, kontaktfamiljer samt familjehem.

Planering/projektering för ett nytt LSS-boende har påbörjats under året. OF:s verksamheter fortsätter växa och därför har ytterligare en enhetschef anställts som påbörjar sitt arbete januari 2017.

Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgen är organiserad i två arbetsgrupper med myndighetsutövning, Barn och Familj och Försörjningsstöd, och därtill hörande öppenvård i form av familjebehandlare och jobbcoach. Båda arbetsgrupperna har varsin arbetsledning tillförordnad på halvtid.

Arbetet på Individ- och familjeomsorgen har präglats av att Lessebo kommun tog emot ett stort antal flyktingar under 2015.

Antalet ensamkommande barn har minskat drastiskt under 2016. Utöver att handlägga inkommande ansökningar, uppföljningar av insatser samt rådgivande och stödjande samtal med kommuninvånare har arbetet på Barn- och familjegruppen varit inriktat på att komma ifatt vad gäller den myndighetsutövande verksamheten. Inspektionen för vård och omsorg (IVO) har haft ett tillsynsärende av myndighetsutövningen gällande den sociala barn- och ungdomsvården. Denna tillsyn är inte avslutad utan beräknas pågå även under våren 2017.

Arbetsmiljöverket bedriver en landsomfattande granskning av socialsekreterares arbetsmiljö och har under hösten 2016 granskat Lessebo kommun. I en underrättelse har man påpekat flera förbättringsområden.

Barn- och familjegruppen har rekryterat en handläggare under sensommaren 2016 samt en socialsekreterare för handläggning av missbruksärenden i december.
För arbetsgruppen för försörjningsstöd sker en viss eftersläpning vad gäller arbetet relaterat till nyanlända. Under 2016 har en förhållandevis stor mängd sökande varit anhöriga till nyanlända. Bostadsfrågan har varit aktuell och trots att socialtjänsten inte tillhandahåller bostäder tvingas vi i vissa fall ändå bidra till att företrädesvis barnfamiljer får tak över huvudet. En annan stor grupp är de som lämnar

etableringen utan att ha blivit självförsörjande. Vi har märkt en stigande kurva avseende nybesök till gruppen för försörjningsstöd under framförallt under hösten.

Även till gruppen för försörjningsstöd har vi kunnat rekrytera en handläggare under december 2016.

HVB-verksamheten

I dagsläget är HVB-verksamheten uppdelad på två former av boende, ett för asylsökande och ett för de som erhållit permanent uppehållstillstånd, samt ett antal utslussningslägenheter.

161231 var 33 ungdomar inskrivna i verksamheten. Vi har avtal med migrationsverket för 57 platser.

Antalet ensamkommande barn minskar drastiskt inte enbart på grund av ett minskat mottagande utan också beroende på avslagsbeslut på asylansökningar och uppskrivningar i ålder. Detta har inneburit att kommunens boende för ensamkommande barn minskar antalet platser och planerar att flytta verksamheten till Berghem, Hovmantorp

Bostadsverksamhet

Bostadsverksamheten består av 26 lägenheter i det ordinära bostadsbeståndet. Det är lägenheter som hyrs ut via våra myndighetshandläggare utan beslut om särskilt boende. I dagsläget är alla lägenheter uthyrda.

Ekonomiskt utfall

Redovisningen av socialnämndens verksamheter visar ett totalt överskott på 16 402 tkr.
10 965 tkr av överskottet beror på flyktverksamheten samt HVB-verksamheten.

Politisk verksamhet och administration visar ett totalt överskott 1 958 tkr. Utfallet för den politiska verksamheten har ett överskott på 101 tkr. Administration och ledning visar ett överskott på 1 857 tkr.

Äldreomsorgen visar ett överskott på 518 tkr och håller därmed budget. Äldreomsorgen har tagit del av 500 tkr från stimulansmedel som gått till att stärka bemanningen. Verksamheterna har ett underskott på sina intäkter på kosten vilket beror på låga avgifter.

Hemsjukvårdens resultat visar ett överskott på 365 tkr. Överskottet beror på att alla tjänster inom både hemsjukvården och rehab inte är tillsatta på grund av svårigheter att rekrytera. Hemsjukvården har tagit del av 1 500 tkr från stimulansmedel som gått till att stärka bemanningen genom att ge personalen möjlighet till utökad sysselsättningsgrad.

Totalt redovisas ett underskott på 1 131 tkr inom OF, omsorg om personer med funktionsnedsättning. Detta beror till mestadels på brandskyddsmyndighetens krav på ökad bemanning nattetid på ett boende med särskild service för vuxna.

Individ och familjeomsorg redovisar ett överskott på 3 730 tkr. Kostnadsöverskottet beror till stor del på tjänster som inte varit tillsatta. Ett effektivt arbete med att klienter ska komma i egenförsörjning har genererat ett överskott inom ekonomiskt bistånd.

Flyktingverksamhet och HVB-verksamhet visar ett totalt överskott på 10 965 tkr. HVB-hemmet har gett ett större överskott än budgeterat med 7 506 tkr. Överskottet beror till största del på avtalade icke belagda platser. Övriga flyktingverksamheten visar också ett överskott på 3 459 tkr.

Bostadsverksamhet visar ett underskott på 3 tkr.

Framåtblick

Antalet asylsökande har minskat drastiskt under 2016. Som en av de kommuner i Sverige som har tagit emot störst andel asylsökande, i förhållande till befolkningen, kvarstår ett omfattande arbete inom IFO:s ansvarsområde. Antalet ansökningar om försörjningsstöd har ökat under 2016 och situationen ställer stora krav på insatser och samverkan med andra aktörer.

SKL:s nationella satsning inom området psykisk hälsa fortsätter. Syftet är att skapa ett långsiktigt arbete med gemensamt ansvarstagande inom området psykisk hälsa. Ledningsgruppen för samordning av länets hälso- och sjukvård och socialtjänst har tar tagit fram *Gemensam strategi för de äldre i Kronoberg 2017-2019*. Genomförandet av handlingsplanen *Fortsatta arbete för sjuka äldre* pågår.

Äldreomsorg

Arbetet med att ytterligare förkorta nattfastan fortsätter. En översyn av nattorganisationen kommer att ske med syfte är att använda resurserna effektivt och kvalitativt.

Under 2017 kommer mobil dokumentation att införas. Mobil dokumentation är ett verksamhetssystem som ger stöd i planering, genomförande och uppföljning av insatser.

Planering och förberedelser inför den uppsökande verksamheten för medborgare över 80 år pågår och beräknas starta under våren.

Förebyggande hembesök syftar till att bibehålla självständighet och hälsa hos äldre personer som bor kvar i hemmet.

Hemsjukvård

Utmaningen att rekrytera och behålla medarbetare inom hälso- och sjukvård kvarstår för att kunna erbjuda alla medborgare en välfungerande hälso- och sjukvård. Med tanke på rekryteringssituationen krävs ett strategiskt arbete med att marknadsföra Lessebo kommun. Parallellt behöver vi även fokusera på att ge de medarbetare som idag finns i verksamheterna goda förutsättningar.

Under hösten 2017 ska de sjuksköterskor som arbetar med demens vidareutbildas. Parallellt med detta planeras en översyn av arbetet med demenssjukvården.

Patientsäkerhetsplanen kommer att vara i fokus för verksamhetens mål under 2017.

Omsorg om personer med funktions nedsättning

Aktiviteter kommer att genomföras inom ramen för den nationella satsningen *Stöd till riktade insatser inom området psykisk hälsa*.

Projekteringen av ett nytt LSS-boende fortsätter.

Omfattningen av LSS-verksamheten ökar och det medför behov av personalförstärkningar inom myndighetshandläggning.

Individ- och familjeomsorg

Socialjouren i Värnamo kommun kommer att ta över IFO:s beredskap kvällar och helger.

Planeringen för att Familjerätten i Växjö kommun tar över Lessebos familjerättsärenden fortsätter. Detta kommer att frigöra tid för handläggarna och förbättra servicen till medborgarna eftersom deras ärenden nu kommer att handläggas av specialiserade familjerättssekreterare.

Socialstyrelsen kommer att under en treårsperiod fördela medel till att stärka bemanningen i den sociala barn- och ungdomsvården. IFO planerar att för dessa medel skapa en specialisttjänst som ett sakkunnigt stöd till främst Barn och familj men även som en resurs för hela IFO. I kombination med att två gruppledartjänster på heltid tillskapas kommer stabiliteten och attraktiviteten för IFO att öka.

Bostadsverksamhet

Bostadsverksamhet är traditionellt sett inte ett ansvarsområde för socialnämnden. Förvaltningen har inte kunskap inom området och arbetet förknippat med uthyrning är omfattande. Uthyrning av lägenheter i det ordinära bostadsbeståndet bör på sikt inte ingå i socialnämndens ansvarsområde.

.

Lönesamverkan – HUL

Ordförande:

Ingrid Hugosson (C)

Verksamhetsledare:

Cecilia Karlsson

Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommuner har gått samman i en gemensam nämnd kallad Lönesamverkan HUL. Uppvidinge kommun är värdkommun. HUL ska ansvara för lön, pensions- och försäkringsadministration.

Viktiga händelser

Lönesamverkan HUL administrerar ca 3 500 löner per månad för de tre kommunerna och för Räddningstjänsten Östra Kronoberg, UppCom AB och AB LesseboHus. Verksamheten är placerad i Åseda och består av fem ordinarie medarbetare.

Ingrid Hugosson (C) Uppvidinge kommun är ordförande och övriga ledamöter är Ingemar Svanström (C) Högsby kommun samt Monica Widnemark (S) Lessebo kommun.

Lönesamverkan HUL har deltagit i en gemensam upphandling av personalsystem tillsammans med övriga kommuner i Kronobergs län. 2015 kom tilldelningsbeslut i upphandlingen, som gick till Visma Enterprise AB (tidigare Aditro Public AB) med personalsystemet Personec P. Tredje-partsleverantörer var Time Care AB och Winlas AB. Time Care Planering är ett avancerat behovs- och bemannings¬system som kan integreras med andra system. Time Care Pool är ett vikarie-hanteringssystem som underlättar administrationen vid vakanser. WinLas integrerar till övriga system. Rekryteringsmodulen Visma Recruit ingår också i avtalet. Detta innebar byte av personal-system fr o m den 1 maj 2016.

Införandeprojektet med Visma startade i september 2015. Projektorganisationen har bestått av en styrgrupp med personalcheferna i kommunerna samt representanter från Visma. Projektledare för införandet av det nya personalsystemet har varit lönechefen. Projektgruppen har bestått av delprojektledare från kommunerna inom områdena Lön, Teknik, Las, Resurshantering, Ekonomi/ Utdata, Schema, Förhandling, Rekrytering samt Utbildning. Förstudier av arbetssätt inom olika områden har genomförts och konverteringsarbetet har spelat en stor roll för det fortsatta projektarbetet. Avstämningsmöten med delprojektledarna har skett varannan vecka.

Testkonverteringen från Visma drog ut på tiden, vilket medförde att det blev väldigt hög arbetsbelastning inför produktionsstart. Första leveransen av testkonverteringen var planerad till mitten av december 2015. Leveransen försenades till den 9 februari 2016 och den innehöll inte samtliga kommuner och bolag. 1 april 2016 levererades ytterligare en försenad testkonvertering från Visma, som innehöll alla kommuner och bolag, men som saknade en del uppgifter, vilket ledde till att testkonverteringen inte kunde godkännas.

Produktionskonverteringen levererades av Visma den 25 april 2016. Den innebar en stor mängd manuella registreringar av Lönesamverkan HUL och resurspersoner i kommunerna. Det nya personalsystemet har inneburit ett mycket högt arbetsklimat för både Lönesamverkan HUL såsom för chefer, administratörer och personalavdelningarna i kommunerna. Systemförvaltningen av Personec P är omfattande och kräver mycket av HUL:s organisation. Den största skillnaden jämfört med tidigare personalsystem är att alla moment inom systemförvaltningen måste utföras individuellt per juridisk person.

1 maj 2016 startade det nya personalsystemet inom Lönesamverkan HUL. Veckan innan produktionsstarten genomförde Visma 15 medarbetarvisningar i Högsby, Åseda och Hovmantorp. Manualer till Självservice (Visma Window) delades ut vid visningarna och fanns även tillgängliga på kommunernas intranät. Utbildning till chefer och administratörer genomfördes av kommunernas resurspersoner under april månad.

Vid driftsstarten av Personec P fanns det en stor mängd rapporter som skulle kontrolleras efter produktionskonverteringen. Varje medarbetares användaruppgifter till kommunens datanät skulle kopplas samman med behörighetssystemet till Personec P. Kommunernas resurspersoner och dess schemagrupper skulle koppla scheman, utvärderingsuppgifter och tidsregistrering till samtliga anställningar. Lönesamverkan HUL har en decentraliserad lönehantering och i och med att samtliga inblandade aktörer hjälptes åt, blev driftsstarten av Personec P lyckad.

I juni utbildades Lönesamverkan HUL och kommunernas personalavdelningar av Visma i modulen Personec P Förhandling. Ett nytt arbetssätt för löneöversyn introducerades för

cheferna under hösten, då förhandlingen ägde rum i webbgränssnittet Visma Window.

Under slutet av augusti påbörjades utbildningen av Visma i modulen Personec P Utdata för Lönesamverkan HUL och kommunernas personalavdelningar. Varje chef kommer att få tillgång till ett antal utvalda rapporter för sin organisation i Visma Window.

Arbetsbelastningen ökade avsevärt under införandet av det nya personalsystemet, vilket har lett till att Lönesamverkan HUL förstärkte sin organisation t o m maj med en heltidsanställning. På grund av längre tids sjukfrånvaro i ordinarie personalstyrka, har även en vikarie blivit tillsvidareanställd fr o m december 2016.

Internkontrollplanen för 2016 innebar granskning av manuella underlag och behörigheter. Dessa har utförts av lönekonsulterna/systemförvaltaren och rapportering har skett till lönechefen.

Ekonomiskt utfall

Lönenämnden genererar ett underskott på 400 tkr 2016. Underskottet finansieras av tidigare års upparbetade överskott, vilket innebär att nämnden redovisar ett nollresultat. Det upparbetade överskottet per sista december 2016 uppgår till 594 tkr och kommer att användas för fortsatta kostnader till följd av införande av det nya personalsystemet, bland annat återstår en del utbildningsinsatser. Organisationen har också förstärkts med en medarbetare under en period 2017. Det är lönenämnden som beslutar hur över- eller underskott hanteras. Underskottet 2016 beror på införandekostnader, såsom utbildning och förstärkt bemanning. Kostnaden per lönespecifikation har minskat med 6,3 procent i jämförelse med föregående år. Antalet lönespecifikationer har ökat med cirka sju procent i jämförelse med föregående år.

Driftredovisning, tkr	Budget	Bokslut	Avvikelse
Intäkter	-4455	-4567	112
Personalkostnader	2619	3140	-521
Lokalkostnader	88	88	0
Kapitalkostnader	324	42	282
Övriga kostnader	1424	1297	127
Totalt	**0**	**0**	**0**

Kronor per lönespecifikation		
2014	**2015**	**2016**
110,7	107,5	100,6

Framtiden

HUL kommer att arbeta vidare med olika processer för att effektivisera och säkerställa personal-systemet.

HUL kommer att arbeta vidare mot målet att samla all kunskap och bygga upp en spets-kompetens inom verksamheten.

Affärsdrivande verksamhet

Resultaträkning

Mkr	Not	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
Verksamhetens intäkter	1	24,7	24,6	8,0	7,9
Verksamhetens kostnader	2	-14,2	-14,8	-8,5	-8,1
Avskrivningar	5	-6,0	-5,8	-0,2	-0,2
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader		**4,5**	**3,9**	**-0,6**	**-0,4**
Finansiella intäkter	3	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-4,1	-4,2	0,0	0,0
Resultat före extraordinära poster		**0,4**	**-0,3**	**-0,7**	**-0,4**
Extraordinära intäkter		0,0	0,0		
Extraordinära kostnader		0,0	0,0		
Årets resultat		**0,4**	**-0,3**	**-0,7**	**-0,4**

Balansräkning

Mkr	Not	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	131,6	134,1	4,1	4,1
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		**131,6**	**134,1**	**4,1**	**4,1**
Omsättningstillgångar					
Förråd		0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Summa tillgångar		**131,6**	**134,1**	**4,1**	**4,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		-3,8	-3,5	0,4	0,8
Årets resultat		0,4	-0,3	-0,7	-0,4
Summa eget kapital	6	**-3,4**	**-3,8**	**-0,3**	**0,4**
Avsättningar	7	**0,0**	**0,0**	**2,8**	**2,5**
Skulder					
Långfristiga skulder	8	135,0	137,9	1,7	1,2
Kortfristiga skulder	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skulder		**135,0**	**137,9**	**1,7**	**1,2**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**131,6**	**134,1**	**4,1**	**4,1**
Ställda panter och ansvarsförbindelser		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Noter, mkr

	VA		Avfall	
Not 1 Verksamhetens intäkter	**2016**	**2015**	**2016**	**2015**
Försäljningsmedel	0,1	0,0	0,2	0,3
Taxor och avgifter	22,7	22,9	7,2	7,1
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Intern försäljning	1,9	1,7	0,6	0,5
Försäljning av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	**24,7**	**24,6**	**8,0**	**7,9**

	VA		Avfall	
Not 2 Verksamhetens kostnader	**2016**	**2015**	**2016**	**2015**
Bidrag och transfereringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Entreprenader och köp av verksamhet	2,1	2,6	4,8	4,3
Köp av verksamhet från kommun	0,9	2,0	1,1	1,7
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	3,8	2,7	1,0	0,4
Lokal-och markhyror, fastighetsservice	2,3	2,3	0,0	0,1
Övriga material och tjänster	5,1	5,2	1,6	1,6
Summa verksamhetens kostnader	**14,2**	**14,8**	**8,5**	**8,1**

	VA		Avfall	
Not 3 Finansiella intäkter	**2016**	**2015**	**2016**	**2015**
Intern Ränta på rörliga medel	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

	VA		Avfall	
Not 4 Finansiella kostnader	**2016**	**2015**	**2016**	**2015**
Räntor på anläggningslån	4,1	4,2	0,0	0,0
Övriga räntekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**4,1**	**4,2**	**0,0**	**0,0**

Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
Ing. anskaffningsvärde	197,4	194,4	5,9	6,1
Årets investering	3,5	4,7	0,2	0,0
Årets försäljning/utrangering	0,0	-1,7	-0,3	-0,2
Utgående anskaffn.värde	**200,9**	**197,4**	**5,9**	**5,9**
Ing. ack. avskrivningar	-63,3	-57,5	-1,8	-1,8
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0	0,3	0,2
Årets avskrivningar	-6,0	-5,8	-0,2	-0,2
Utgående ack. avskrivningar	**-69,3**	**-63,3**	**-1,7**	**-1,8**
Bokfört värde UB	**131,6**	**134,1**	**4,1**	**4,1**

Not 6 Eget kapital	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
Ingående eget kapital	-3,8	-3,5	0,4	0,8
Årets resultat	0,4	-0,3	-0,7	-0,4
Summa	**-3,4**	**-3,8**	**-0,3**	**0,4**

Not 7 Andra avsättningar	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
Återställn. av avfallstipp	0,0	0,0	2,8	2,5
Summa Andra avsättningar	**0,0**	**0,0**	**2,8**	**2,5**

Not 8 Långfristiga skulder	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
Internlån från kommun	135,0	137,9	1,7	1,2
Amortering nästa år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**135,0**	**137,9**	**1,7**	**1,2**

Not 9 Kortfristiga skulder	VA 2016	VA 2015	Avfall 2016	Avfall 2015
Koncernkonto, intern skuld (redovisas netto i lång skuld)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Tillämpade redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från rådet för kommunal redovisning (RKR).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde, där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts enligt portföljmetoden och tagits upp till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde. Lånekostnader har redovisats enligt huvudmetoden.

Följande kommentarer noteras med hänsyn till nedanstående rekommendationer.

Materiella anläggningstillgångar (RKR 11.4): Mark som innehas för en för tillfället obestämd användning är en förvaltningsfastighet, d.v.s. anläggningstillgång och är bokförd som markreserv. Vid förekommande exploatering av fastigheter sker omklassificering av utgifter/ kostnader för anläggandet av gator, grönområden, belysning mm. som matchar försäljningsintäkter.
Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning finns i RKR:s förslag till avskrivningstider. Viss omprövning görs löpande. Följande avskrivningstider används. Mark, byggnader och tekniska anläggningar: 10, 20, 33, 40, 50 år. Maskiner och inventarier: 3, 4, 5, 10 år.

Lägsta beloppsgräns för aktivering är ett ½ basbelopp. Den ekonomiska livslängden ska överstiga tre år. Beräkning av planenlig avskrivning påbörjas efter projektavslut jämte i förekommande fall upprättad slutredovisning. För komponentavskrivning används sedan 20 år tillbaka en modifierad metod avseende fastigheter. I avvaktan av nytt systemstöd, se dokument ”Redovisningsanvisning gällande komponentavskrivningar” av den 11 november 2014, använder Lessebo kommun komponentavskrivningar from redovisningsåret 2015 för fastigheter och övriga anläggningar.

Redovisning av hyres-/leasingavtal (RKR 13.2): Finansiell leasing innebär ett avtal där äganderätten kan överföras till leasetagaren vi avtalsperiodens slut. Operationell leasing är att jämställa med ett avtal där äganderätten inte kan övergå till leasetagaren till exempel hyresavtal. Inom Lessebo kommun finns endast operationell leasing för hyra av lokaler, lägenheter, bilar och kopiatorer.

Redovisning av Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar (RKR 18:1): Statsbidrag till anläggningstillgångar och anslutningsavgifter periodiseras över en anläggningstillgångs nyttjandeperiod. I Lessebo kommun redovisas investeringsbidrag och anläggningsbidrag som en minskning av en tillgångs värde. Bidraget periodiseras under samma period som tillgången och minskar tillgångens anskaffningsvärde under avskrivningsperioden.

Ord och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas och som beräknas ha en ekonomisk livslängd om minst 3 år.

Avskrivningar är planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser, vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är kommunens pensionsskuld till de anställda.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen och hur den har förändrats under året. Den visar hur kommunen har använt sitt kapital resp. hur kapitalet har anskaffats.

Drift- och investeringsredovisningen redovisar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter/ inkomster och kostnader/utgifter på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital är skillnaden mellan tillgångar på ena sidan och skulder och avsättningar på den andra. Eget kapital är följaktligen det kapital som kan sägas utgöra organisationens egna medel.

Extraordinära poster saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Dessutom uppgår de till väsentliga belopp.

Finansieringsanalysen visar förändringen av likvida medel mellan 2 år. Vidare framgår hur kommunen har finansierat den löpande driftverksamheten, investeringarna samt hur finansieringsnettot har uppkommit.

Finansnetto är ränteintäkter minus räntekostnader.

Jämförelsestörande poster är icke extraordinära poster, som bör elimineras för att uppnå jämförbarhet över tiden. Exempelvis nedskrivningar, reavinst/reaförlust vid försäljning av anläggningstillgångar, förändringar och omstrukturering av verksamheter, inlösta borgensåtaganden m.m.

Kapitalkostnader är ett samlingsbegrepp för avskrivningar och intern ränta.

Kortfristig fordran eller skuld förfaller till betalning inom ett år.

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid). Likviditeten kan mätas som relationen mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Likvida medel är medel i kassa, på bank och postgiro i värdepapper på penningmarknad.

Långfristig fordran och skuld löper på längre tid än ett år.

Nettoinvesteringar investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

Nettokostnader driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Nyckeltal mäter förhållandet mellan två storheter t.ex. likvida medel i % av externa utgifter (likviditet).

Omsättning är summan av kommunens bruttokostnader.

Omsättningstillgångar är lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering innebär fördelning av kostnader och intäkter på det redovisningsår de tillhör.

Resultaträkning visar årets finansiella resultat och hur det har uppkommit. Den visar även förändringen av eget kapital, något som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

Resultatutjämningsreserv (RUR), innebär att man har möjlighet att utjämna intäkter över tid genom att reservera medel till ett annat år.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens kortsiktiga finansiella styrka.

Soliditet är andelen eget kapital av de totala tillgångarna. Måttet visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med egna medel.

Tillsvidareanställd personal innebär med ett gammalt uttryck fast anställd personal.

Årsarbetare är antal grupp 1 anställd personal med hänsyn tagen till sysselsättningsgrad dvs. två halvtidsanställda räknas som 1,0 tjänster.

Förteckning investeringsprojekt

Kommunstyrelsen, tkr

Projekt	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
7055 Stationsomr. Lessebo	0	0	0	0	0
7105 Vega 8 Hovmantorp	0	250	250	0	0
7199 Invest-Förfog. Mark/Byggnad	0	200	0	0	200
7200 Projektorer	295	0	288	0	-288
7203 Datautrustning	1492	2000	2108	0	-108
7205 It-kommunikation	103	50	0	0	50
7222 Winess uppgradering	293	0	0	0	0
7223 Lokala system (servrar,san	372	250	0	0	250
7228 Ext. webb/Intranet	0	1150	480	0	670
9410 Köksinvent. Kostorganisat	248	200	173	0	27
9411 Måltider nyanlända	0	130	0	0	130
	2 802	**4 230**	**3 299**	**0**	**931**

Kultur- Fritid och Teknisk nämnd, tkr

Projekt	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
7055 Stationsomr. Lessebo	384	1 277	2 424	-725	-422
7063 Stationshus Hovmantorp	271	253	1 529	-450	-826
7500 Väghållning KS disp	104	0	0	0	0
7505 Trafiksäkerhetsåtg.	0	200	517	-347	30
7511 Asfalt Djurhult	0	1 000	1 840	-782	-58
7520 Ingenjörsg. breddning	0	500	0	0	500
7523 Exploatering kv.Strandg.	174	150	0	0	150
7525 Kårlandavägen asfalt	0	200	0	0	200
7526 Hagelbergsgatan toppning	0	75	0	0	75
7528 Exploatering Oxnabben	1 401	750	22	1	727
7541 Lagervägen, Skruv	0	0	0	0	0
7571 Torgplats/elskåp	0	40	0	0	40
7583 Elljusspår Kosta	0	150	146	0	4
7604 Lekutrustn. Tn:s disp.	109	200	169	0	31
7622 Med.finans Sjöliv Rottnen	0	50	0	0	50
7700 Nybyggn/reinv. av dagvatt	147	112	0	0	112
7710 Serviser Djurhult	0	478	478	0	0
7727 Dricksvatten pump H-torp	19	281	203	0	78
7729 Skyddsområden VV Hovmantorp	0	350	0	0	350
7733 Kosta relin Dåveshultsv.	1 077	0	0	0	0
7734 Relining Hulterstad	0	410	407	0	3
7739 Skyddsområde Kosta	0	200	7	0	193
7742 Kolsyra Skruv	57	443	126	0	317
7749 Skyddsområde Skruv	70	80	130	0	-50
7755 Vattenskyddsomr. Lyckebyån	30	0	55	0	-55
7804 Avloppsverk Skruv	444	109	109	0	0
7818 Pumpst. mindre, omb. tn:s	90	200	19	0	181
7852 Bergdala avloppsreningsverk	51	1 499	1 933	0	-434
7915 Mottagn. trädgårdsavfall	0	300	239	0	61
8010 Energisparåtg kommunfastighet	1 257	500	472	-2	30
8011 Brandskyddsåtg kommunfast	0	1 000	1 046	-2	-45
8012 Ombyggnad Härden 8	0	0	713	0	-713
8102 Köksmaskiner, tk:s disp	61	300	373	0	-73
8103 Komponentutbyte omdisp.	0	540	0	0	540
8105 Maskiner, lokalvård	131	50	50	0	0
8111 Sporthallen omkl.rum	0	505	514	0	-9
8112 Duken 2 komponent	0	100	100	0	0
8116 Ombyggn Bibl Lbo till skola	3 207	0	220	0	-220
8119 Hackebacke paviljong 2	0	550	658	0	-108
8120 Återställn Bikupans paviljong	215	135	28	0	107
8121 Hackebackeskolan komponent	0	30	30	0	0
8128 Ventilation Sporthallen	536	294	368	0	-74

KFT Nämnd forts

Projekt	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
8129 Paviljong Askungen	805	0	0	0	0
8133 Paviljong Lustigkulla	416	0	0	0	0
8211 Violen omb komponentbyte	73	59	59	1	-1
8221 Kvarndammskolan komp	0	31	31	0	0
8225 Prästkragen omb komponent	71	13	16	0	-3
8226 Myran omb komponentbyte	0	45	45	1	-1
8231 Edabacken komponent	0	505	505	0	0
8232 Edabacken paviljong 2	0	450	607	0	-157
8233 Lustigkulla paviljong 2	0	330	360	0	-30
8413 Berghälla komponent	82	0	0	0	0
8423 Sjöglimten komponent	39	190	190	0	0
8431 Personalum Furugården kök	0	65	58	0	7
8433 Kosta s.hus komp	0	62	62	0	0
8566 LSS-bostad Lessebo	0	2 000	162	0	1 838
8610 Lessebo Badplats	0	0	0	0	0
8621 Gökaskratt, utb resta, kök	75	3 225	3 615	0	-390
8623 Reningsanl kostabadet	730	370	437	0	-67
8624 Nya tennisbanor H-torp	445	0	0	0	0
8625 Hovmantorps IP förråd	55	0	0	0	0
8703 City 5	3 369	0	0	0	0
8709 Kommunförråd Brandstation Hovm	1 399	201	524	0	-323
8724 Ärlan 10 omb.	352	0	0	0	0
8900 Inköp av maskiner	922	311	327	0	-16
8901 Dumpervagn FAU386	0	95	95	0	0
8902 Dumpervagn FAU608	0	95	95	0	0
8955 Kommunförråd kemrum	75	0	0	0	0
9101 Fritidsanl. nämndens förfog.	91	75	79	0	-4
9102 Lek- & Mötesplatser offentlig	0	50	39	0	11
9104 Turistbyrå inventarier	0	20	20	0	0
9105 Inventarier, Gökaskratt	0	70	94	0	-24
9106 Bowlinganläggning	0	1 300	1 299	1	0
9107 Gökaskratt minigolf	0	200	251	-1	-50
9108 Bibliotek/invent+pc	58	280	61	-1	220
9119 Hovmantorp IP dörrbyte	20	0	0	0	0
	18 909	**23 352**	**23 955**	**-2 306**	**1 703**

Plan- och miljönämnd, tkr

Projekt	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
7494 Digitalisering pm	62	60	94	0	-34
	62	**60**	**94**	**0**	**-34**

Barn och ungdomsnämnd, tkr

Projekt	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
9204 Skolmöbler/invent	39	500	82	0	418
9207 Möbler nyanlända	531	150	1 618	0	-1 468
9208 Möbler paviljong	422	0	188	0	-188
9209 Tillbyggn Kvarndammskolan	0	0	139	0	-139
9511 Invest hbs adm	0	0	50	0	-50
9513 Invest Stallet	10	0	0	0	0
9521 Invest kdamm adm	331	0	96	0	-96
9522 Invest Prästkragen	43	0	29	0	-29
9523 Invest Myran	0	0	8	0	-8
1930 Invest område Kosta	38	0	0	0	0
9531 Invest område Kosta	2	0	36	0	-36
9532 Invest område Skruv	41	0	66	0	-66
9541 Invest Bikupan	155	0	0	0	0
9551 Invest Gy skolan	95	0	8	-1	-7
9552 Invest Kvx	5	0	0	0	0
9563 Särskola	0	0	8	0	-8
	1 711	**650**	**2 327**	**0**	**-1 677**

Socialnämnd, tkr

Projekt	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
9301 Kontorsinventarier	49	0	0	0	0
9302 Möbler inredning	10	0	0	0	0
9306 ÄO IT-utrustning	24	0	0	0	0
9329 Inventarier, äo	281	100	153	0	-53
9335 Ho,inv./adm	0	50	0	0	50
9343 Tekniska hjälpmedel, äo	341	500	462	0	38
	706	**650**	**615**	**0**	**35**

Sammanställning, tkr

	Bokslut 15	Budget 2016	Utgift 2016	Inkomst 2016	Avvik 2016
Kommunstyrelsen	2 802	4 230	3 299	0	931
KFT Nämnd	18 909	23 352	23 955	-2 306	1 703
Plan- och miljönämnd	62	60	94	0	-34
Barn- och utbildningsnämnd	1 711	650	2 327	0	-1 677
Socialnämnd	706	650	615	0	35
	24 191	**28 942**	**30 290**	**-2 306**	**958**

Revisionsberättelse