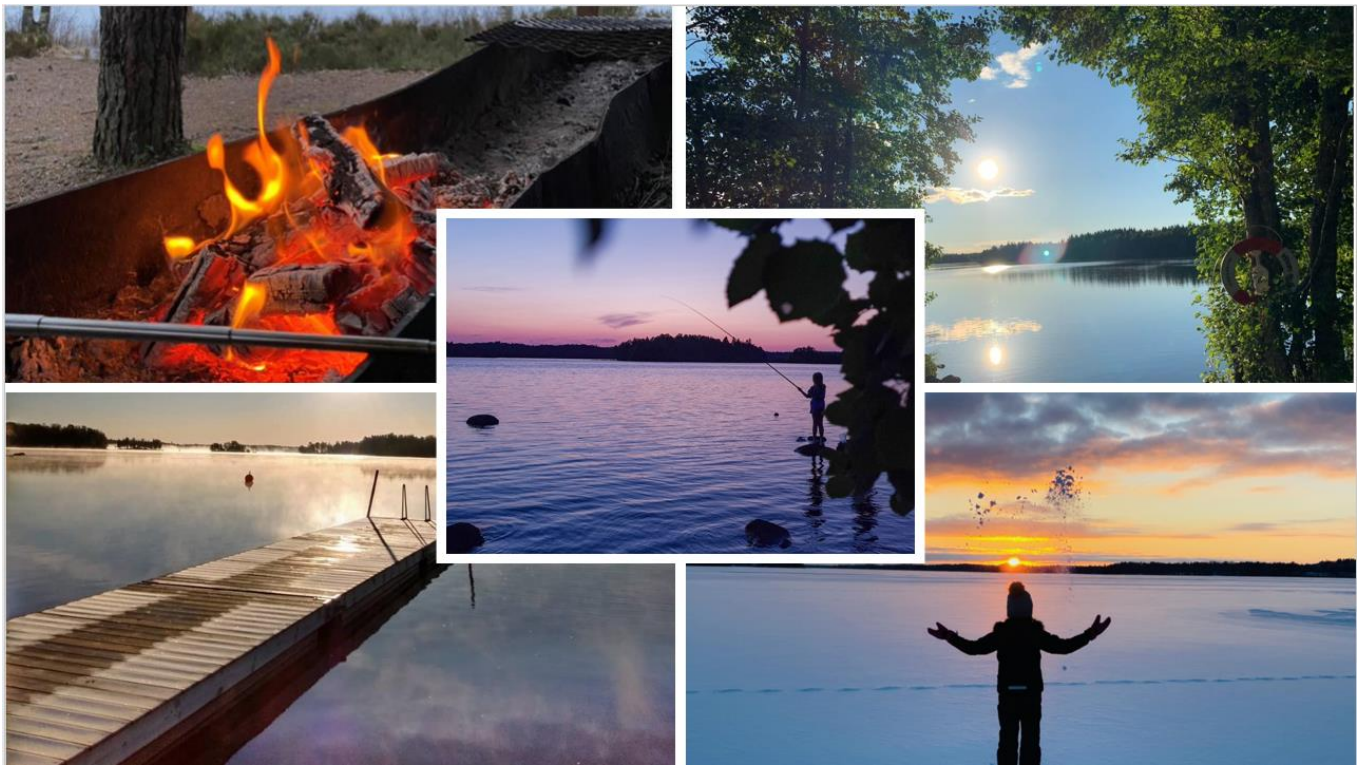
Årsredovisning 2021



Naturbilder från kommunen symboliserar mycket utomhusvistelse under coronapandemin och friluftslivets år

Datum för antagande: 2022-04-25
Beslut av: Kommunfullmäktige

Lessebo kommun

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet ... 3
Förvaltningsberättelse ... 4
Översikt över verksamhetens utveckling ... 4
Den kommunala koncernen ... 5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ... 6
Händelser av väsentlig betydelse ... 11
Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen ... 13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning ... 15
Väsentliga personalförhållanden ... 26
Förväntad utveckling ... 29
Ekonomisk redovisning ... 31
Finansiella rapporter ... 31
Noter ... 34
Driftsredovisning ... 44
Investeringsredovisning ... 47
Särredovisning vatten och avlopp ... 50
Förvaltningsberättelse ... 50
Revisionsberättelse ... 55
Bilaga 1: Verksamhetsredovisning ... 57
Kommunstyrelsen ... 57
Samhällsbyggnadsnämnden ... 62
Ekonomi ... 62
Uppföljning av verksamhetsmål ... 63
Myndighetsnämnden ... 65
Barn- och utbildningsnämnden ... 67
Socialnämnden ... 72
Bilaga 2: Vart gick skatten ... 77
Bilaga 3: Fakta om Lessebo kommun ... 78

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

När man tittar tillbaka på 2021 blir det första intrycket dessvärre en upprepning av 2020, pandemi. Nu när jag skriver detta har vi förhoppningsvis pandemin bakom oss men den påverkar fortfarande våra verksamheter med förändrade rutiner och arbetssätt. Jag tycker vi har hanterat pandemin på ett bra sätt i kommunen där vi alla har hjälpts åt efter bästa förmåga. Förvaltningarna och bolagen har kommit närmare varandra och vi har börjat arbeta mer koncernövergripande vilket är nödvändigt och även ett krav framöver i den kommunala redovisningen. Nu när samhället öppnar upp igen och restriktionerna avtar måste vi ta lärdom och dra nytta av kunskaperna vi fått, behålla samt förfina en del av våra rutiner och förhållningssätt så vi blir bättre rustade inför framtiden. Vi måste också försöka komma ifatt allt vi ligger efter med på grund av nedstängningarna vi haft i verksamheterna.



Dessvärre avlöstes pandemin med kriget i Ukraina som kommer få betydande effekter på den kommunala verksamheten och ekonomin framöver. I vilken omfattning vi i kommunen kommer bli direkt drabbad vet vi ännu inte men den globala effekten och påverkan av världsekonomin kommer få betydande genomslag där inflationen och högre räntor kommer medföra ökade kostnader för både privatpersoner och vår kommun. Vad vi vet är att vi kommer ta vårt ansvar som kommun och ta emot flyktingar i den omfattning som krävs.

2021 blev ett väldigt starkt ekonomiskt år för de flesta kommuner och Regioner, det gäller även Lessebo kommun där vi fick oväntat höga skatteintäkter, en stark utveckling på börsen samt ersättningar kopplade till pandemin vilket påverkade kommunens resultat positivt. Totalt redovisar kommunen 39,8 miljoner kronor i positivt resultat och för kommunkoncern är siffran 37,2 miljoner. Delar av detta resultat är av engångskaraktär eller ett börsvärde som inte har realiserats vilket gör att balanskravsresultatet i kommunen var 10,9 miljoner kronor. Vi har behov av bra resultat för att kunna möta framtidens investeringar och det är särskilt viktigt att verksamheterna håller sina budgetar så vi har kontroll på vår verksamhet.

Särskilda hädelser under året jag vill lyfta fram är alla detaljplaner som gjorts som möjliggör bostadsbyggande, både villor och flerbostadshus, fortsatta ombyggnationer/nybyggnationer av förskolor och skolor, installationer av solceller, renoveringen av f.d. Folkets Hus numera Kulturhuset 51:an, utbyggnad av gång och cykelvägar samt utbytet av gatubelysningen till LED. Detta tillsammans gör vår kommun attraktivare och bättre rustad inför framtiden.

Jag vill avsluta med att rikta ett stort tack till invånare, politiker, kommunanställda, föreningar, företagare och alla ni andra som bidrar till att göra Lessebo kommun till en bra plats att leva och verka på. Det är ett stort engagemang bland många som vi är oerhört tacksamma för. Låt oss fortsätta hjälpas åt och lösa saker på ett konstruktivt sätt för att driva utvecklingen framåt i kommunen till glädje och nytta för så många som möjligt!

Lars Altgård

kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Lessebo kommuns verksamhet det gångna året. Kommunkoncernens samlade verksamhet är i fokus oberoende av om verksamheten är organiserad i förvaltnings- eller bolagsform.

Översikt över verksamhetens utveckling

Koncernen

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mkr)	219,8	209,3	211,9	245,2	259,8
Verksamhetens kostnader (mkr)	754,5	724,8	720,5	722,1	684,9
Årets resultat (mkr)	37,2	8,8	13,3	-6,7	48,7
Soliditet	29%	27%	29%	28%	29%
Soliditet fullfondering	19%	16%	17%	15%	14%
Investeringar (netto, mkr)	69,8	132,7	139,5	92,6	42,3
Självfinansieringsgrad	116%	38%	39%	34%	205%
Långfristig låneskuld (mkr)	774,1	747,1	657,7	612,2	639,0
Antal anställda	915	887	880	905	919

Kommunen

	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	8 574	8 655	8 733	8 780	8 806
Kommunal skattesats	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81
Årets resultat (mkr)	39,8	20,8	8,9	-10,4	43,0
Resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	7%	4%	2%	-2%	8%
Nämndernas nettokostnader (mkr)	579,5	578,1	562,6	524,2	474,5
Soliditet	42%	41%	43%	41%	42%
Soliditet fullfondering	27%	23%	22%	20%	18%
Investeringar (netto, mkr)	62,9	84,9	88,2	69,3	23,0
Självfinansieringsgrad	107%	55%	24%	18%	287%
Långfristig låneskuld (mkr)	279,4	252,4	180,4	179,6	191,1
Antal anställda	899	868	863	888	904

Soliditet = Eget kapital / Totala tillgångar

Soliditet fullfondering = Eget kapital ./. Pensionsförpliktelser / Totala tillgångar

Självfinansieringsgrad = Resultat + avskrivningar / nettoinvesteringar

Den kommunala koncernen

Den kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i tre helägda bolag, AB Lessebohus, AB Lessebo Fastigheter och Lessebo Fjärrvärme AB. Lessebo Fastigheter har ett helägt dotterbolag, AB Kyrkebyn 3 och i detta bolag förvaltas vissa verksamhetslokaler.

Därtill finns flera delägda bolag och samarbeten. AB Kosta Köpmanshus svarar för utveckling av fastigheter för handel och verksamheter i Kosta, kommunen äger bolaget (51%) tillsammans med New Wave Group koncernen (49%). AB Glasriket är Glasrikets officiella sälj- och marknadsföringsbolag. SSAM – Södra Smålands Avfall & Miljö ansvarar för avfallshantering och återvinningscentral. Lessebo kommun har en ägarandel om 5,1% i bredbandsbolaget Wexnet AB som svarar för fiberutbyggnaden i kommunen.

Räddningstjänsten är organiserad i ett gemensamt räddningsförbund - Räddningstjänsten Östra Kronoberg (RÖK). I förbundet ingår Lessebo, Uppvidinge och Tingsryds kommuner och Lessebos ägarandel är 25,7%. Överförmyndarnämnden östra Kronoberg är en gemensam verksamhet tillsammans med Alvesta, Tingsryd och Växjö kommun. Därutöver har Lessebo, Högsby och Uppvidinge kommun en gemensam nämnd för lönesamverkan.

En översikt av den kommunala verksamheten visas i nedanstående organisationsschema.



Socialförvaltningen har 284 anställda, Barn- och utbildningsförvaltningen har 145 anställda, Kommunledningsförvaltningen har 135 anställda och Samhällsbyggnadsförvaltningen har 65 anställda.

Det finns sammanlagt cirka 80 politiker i kommunfullmäktige, nämnder och styrelser i Lessebo kommun. Det är kommunfullmäktige som utser ledamöter, ersättare, ordförande och vice ordförande i alla nämnder och styrelser.

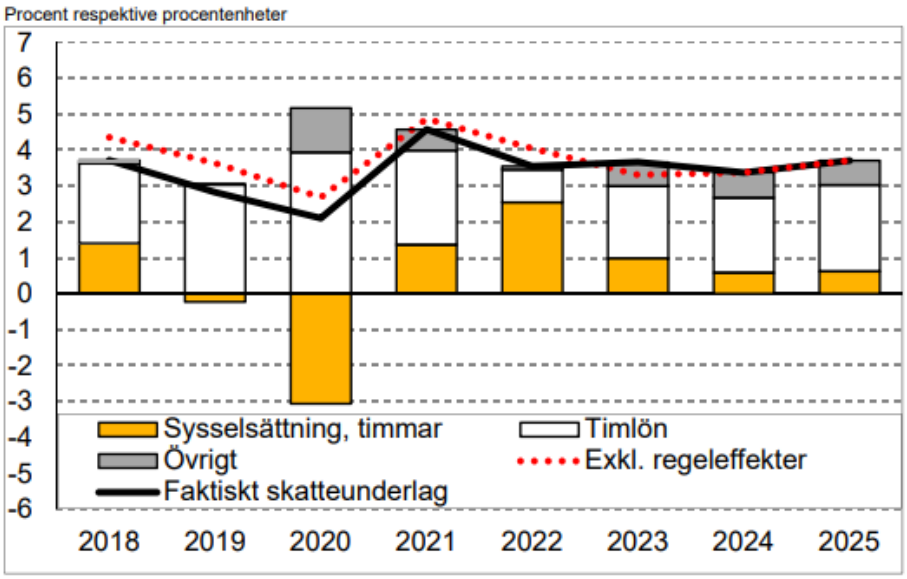
Inga väsentliga förändringar av kommunens organisation har skett under år 2021.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Under 2020 när Coronapandemin slog till togs statliga beslut om krisåtgärder för att motverka den lågkonjunktur som pandemin skapade. Skatteunderlaget hade blivit mycket svagare utan korttidsarbete, statlig kompensation för en stor del av de ökade sjuklönekostnaderna, höjda ersättningar i A-kassan och tillfälligt slopad karensdag i sjukförsäkringen. Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i sitt senaste cirkulär 21:49 att deras prognos för 2021 och 2022 är att den snabba konjunkturåterhämtningen innebär höga tillväxttal för BNP och arbetade timmar, vilket är den viktigaste förklaringen till att SKR räknar med stark ökning av skatteunderlaget dessa år. Deras scenario för 2023–2025 utgår från att arbetsmarknaden når konjunkturell balans under 2023 och att sysselsättningen därefter följer arbetskraftutbudets utveckling.

Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter



Källa: Skatteverket, SKR.

Demografiska förändringar pågår i landet med en andel äldre och barn som ökar i snabbare takt än andel invånare i arbetsför ålder. Det kommer innebära att färre ska försörja fler, vilket är en stor utmaning för Sveriges kommuner kommande år. Denna utveckling kommer att ställa höga krav på kommunerna att vara så effektiva som möjligt och att utveckla verksamheten på ett innovativt sätt.

Medelskattesatsen i riket har varit 32,27 procent under 2021. Skattesatsen består av två delar, kommunal skattesats och skattesats till regioner. Inför 2022 minskar medelskattesatsen i riket med 3 öre till 32,24 procent. Det är 28 kommuner som sänker skattesatsen, medan 5 kommuner höjer, inga regioner ändrar skattesatsen. En sådan stor övervikt av antalet skattesänkande kommuner har det inte varit sedan 2004 enligt SKR. I Lessebo kommun är skattesatsen oförändrad på 33,81 procent.

Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Den 31 december var det 8 574 invånare i Lessebo kommun, vilket är en minskning med 81 personer sedan föregående årsskifte. I budget 2022 som beslutades av fullmäktige i juni fanns en förväntan om att befolkningen istället skulle ökat under året i och med färdigställd nyproduktion av lägenheter i Lessebo och nybyggda villor i Hovmantorp och därmed ha genererat mer skatteintäkter nästa år än vad som nu blir fallet. En minskad befolkning ger minskade intäkter från skatter och bidrag och leder till att koncernen behöver anpassa verksamheten.

Arbetslösheten

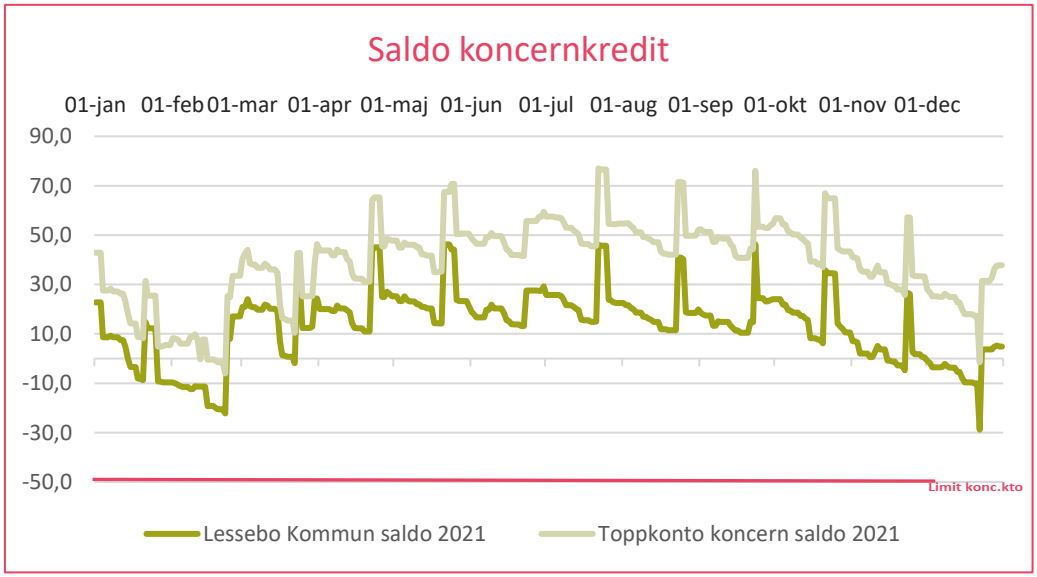
Arbetslösheten inom kommunen är hög och ett av verksamhetsmålen för kommunen är att arbeta för att minska den. Att arbetsförmedlingen möjliggjort extratjänster har gjort att kommunen kunnat arbeta aktivt för att minska arbetslösheten och begränsa de negativa effekterna av arbetslöshet. Under året har ca 60 extratjänster skapats där flertalet kommer från ekonomiskt bistånd. Både ekonomiskt bistånd och arbetslösheten har minskat under året, arbetslösheten har sjunkit med 2,8 procentenheter till 12,5 procent.

Energi- och miljöarbete

Samhällsbyggnadsförvaltningen har bytt ut den gatubelysning som kommunen äger till mer energisnål LED-belysning. Statistiken visar att energiförbrukningen nästan har halverats vid jämförelse mellan 2019 och 2021 vilket innebär en besparing på mer än 400 000 kWh per år. Det har varit ett positivt projekt som ger både god lönsamhet och en tryggare miljö för kommuninvånarna.

Risk och kontroll

Att kommunkoncernen har en god ekonomisk hushållning innebär att koncernen under ett kort och medellångt perspektiv inte har behov av att vidta kraftiga åtgärder för att möta finansiella problem. När kommunen under början av året mer frekvent behövde nyttja koncernkrediten skedde en upplåning med 30 mkr i slutet av februari, för att säkra god tillgång till likviditet. Upplåningen skedde i enlighet med budget och antagen investeringsplan.



En av de övergripande riskerna för koncernen är ränteutvecklingen för låneskulden. Riktlinjer för den finansiella verksamheten i kommunen och kommunkoncernen beslutas av kommunfullmäktige i finanspolicyn. Finanspolicyn reglerar bland annat hur ränte- och kapitalbindningar ska göras för att minimera risken och nå en jämn förfallostruktur. Utöver kommunen är de helägda bolagens upplåning samt kommunens andel av räddningstjänstens lån med i nedanstående tabell för koncernen.

Upplåning Kommuninvest	Kommun	Koncern	Finanspolicy
Snittränta senaste 12 mån	1,09%	1,05%	
Andel lån med rörlig ränta	17%	24%	Får vara högst 30%
Genomsnitt kapitalbindning	4,3	4,1	Bör ligga inom 4–7 år
Långfristig låneskuld KI, mkr	282	691	

Kommunen har i enlighet med policyn en längre kapitalbindning än den genomsnittliga kapitalbindningen hos Kommuninvests kunder som är 2,82 år enligt Kommuninvests rapport kommunsektorns skuldförvaltning kvartal 4, 2021.

Delägda bolaget Kosta Köpmanshus upplåning sker inte via Kommuninvest utan ligger hos affärsbank och deras lån är tagna utan kommunal borgen.

En ränteförändring med 1 procent för kommunens rörliga lån hade inneburit en ränteeffekt med 0,5 mkr.

Pensionsförpliktelser

Mkr	**Koncern**	**Koncern**	**Kommun**	**Kommun**
Total pensionsförpliktelse i BR	2021	2020	2021	2020
Avsättning inklusive särskild löneskatt	5,6	5,8	5,6	5,8
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	132,3	136,9	132,3	136,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	63,2	56,3	61,1	54,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse inklusive försäkring och stiftelse	201,2	199,0	199,0	197,1
Förvaltade pensionsmedel-Marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	75,4	71,9	72,9	69,4
Varav överskottsmedel	8,2	2,6	7,3	2,0
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egenförvaltning)	156,2	133,9	156,2	133,9
Summa förvaltade pensionsmedel	231,5	205,8	229,1	203,3
Finansiering				
Återlånade medel	-18,3	8,8	-18,3	8,8
Konsolideringsgrad	113,2%	93,9%	113,2%	93,9%

Årets pensionskostnad för koncernen uppgår till 12,0 mkr (9,5 mkr) vilket är 2,5 mkr högre än förra året. Av årets pensionskostnad uppgår avgiftsbaserad individuell del av avtalspensionen till 15,9 mkr (15,2 mkr). Utbetalda pensioner, vilket sker via Skandia, har utbetalats med 8,4 mkr (8,9 mkr). Avsättningarna för pensioner i balansräkningen uppgår till 5,6 mkr (5,8 mkr) inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelse, som avser tiden före 1998, redovisas i balansräkningen som förpliktelse inom linjen, se not 21. Dessa förpliktelser uppgår till 132,3 mkr (136,9 mkr) inklusive löneskatt.

Totalt uppgår pensionsskulden inkl. löneskatt till 137,9 mkr (142,7 mkr). Detta kan jämföras med marknadsvärdet på kapitalförvaltningen som uppgår till 156,2 mkr (133,9 mkr).

Täckningsgraden uppgår till 113,2 % (93,9%) och 0 mkr (8,8 mkr) har återlånats i verksamheten. Utfallet av pensionsförvaltningen i resultaträkningen uppgår till 20,8 mkr (5,8 mkr). Sammantaget uppgår avkastningen, som mäts på marknadsvärdet, för pensionsförvaltningen till 14% (16%).

Kommunens kapitalförvaltning av framförallt pensionsmedel sköts av E. Öhman J:or Fonder och tillåtna tillgångsslag samt limiter för dessa regleras i finanspolicyn. Kommunens totala portfölj har ökat med 16,6 procent under året och uppgår vid årsskiftet till 156,2 mkr. Dotterbolaget Lessebo Fastigheter hade vid årets ingång en mindre kapitalförvaltning hos Öhmans Fonder, denna har sålts av under året.



Kommunens borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande, exklusive pensionsförpliktelse som kommenteras i avsnittet om pensionsförpliktelser ovan uppgår till sammanlagt 409,7 mkr (406,5 mkr) varav borgen för helägda kommunala bolag uppgår till 409,0 mkr. Övriga åtaganden uppgår till 0,7 mkr.

För Kommuninvest har Lessebo kommun ingått en solidarisk borgen tillsammans med övriga kommuner i Sverige. Denna förpliktelse uppgår till 736,6 mkr av Kommuninvest totala tillgångar på 510 966 mkr.

Elpriser

Kommunen har en riktlinje för hur stor andel av elpriserna som ska säkras inom olika perioder. Under sommaren och hösten vände de rörliga elpriserna i södra delen av Sverige kraftigt uppåt, men denna uppgång har inte påverkat Lessebo kommuns elkostnader då kommunens elpris varit låst till 99,99 procent, det gäller även för de helägda bolagen. Även för 2022 är kommunens elpris låst till allra största delen (>95%).

Avsättning

Ansvarsfördelningen för saneringen intill byggnaden Bergdala Glasbruk är avgjord. Medel finns avsatta utifrån gjord bästa bedömning. Lisskullan har inkommit med skadeståndsanspråk på kommunen och det ärendet kommer att ha sin gång.

Händelser av väsentlig betydelse

Under 2021 fortsatte coronapandemin att påverka verksamheten i Lessebo kommun och blev till en del av vardagen. Smittläget varierade under året och påverkade bitvis verksamheter som fick ändra i bemanning och upplägg. Bland annat fick en förskola stänga tillfälligt och distansundervisning genomfördes tillfälligt på skolenheter.

Den stora frågan kring pandemin handlade om vaccination där Lessebo kommun bistod med att vaccinera omsorgsbrukare med egen personal och upplät lokaler för vaccinering av skolelever när det var aktuellt.

Kommunfullmäktige tog ett beslut i juni om att med stöd i en tillfällig lag kunna begränsa tillträde till vissa allmänna platser om smittläget så krävde.

Löpande under året informerade Lessebo kommun om främst det arbete Region Kronoberg genomförde kring vaccination samt kring förändringar i rekommendationer. Perioden oktober-november var egentligen den enda då i princip inga restriktioner fanns.

Sammanfattningsvis påverkade pandemin främst skola och förskola samt vård- och omsorgs-verksamheterna i kommunen.

I årets bokföring har kommunen med följande intäkter avseende corona 3,9 mkr i ersättning från Försäkringskassan för sjuklönekostnader, 2,0 mkr i ersättningar för merkostnader i form av extra personal och skyddsutrustning från Socialstyrelsen samt 0,4 mkr i ersättning från Region Kronoberg för vaccinkostnader.



Tidigare Folkets hus i Lessebo har genomgått en omfattande renovering där byggnadens historia har fått komma fram och det nya kulturhuset som inrymmer både bibliotek, kulturskola och fritidsgård invigdes den 4 december. I samband med invigningen firades även att Lessebo kommun fyllde 50 år 2021.

Lessebo kommun arbetar ständigt för är att vara en attraktiv arbetsgivare. För att vi ska kunna uppfylla detta mål krävs det att vi har en god personalpolitik som gör att vi kan behålla vår kompetenta personal men också lyckas rekrytera och bibehålla medarbetare med viktig kompetens. Det finns områden där det är svårt att rekrytera med rätt kompetens, exempelvis undersköterskor och det är en mycket viktig fråga att säkra tillgången till arbetskraft och kompetens. Kommunen strävar efter att öka andelen heltidsanställda medarbetare och Socialförvaltningen startade heltidsresan inom äldreomsorgen under hösten. Kommunstyrelsen har antagit två viktiga policys inom HR-området under året, medarbetarpolicy och distanspolicy.

Den digitala utvecklingen fortsätter. En ny sida för e-tjänster har lanserats och nu finns möjlighet till digital signering med bank-id.

AB Lessebo Fastigheter har värderat sina och dotterbolaget Kyrkebyn 3 AB:s fastigheter. Värderingen visade att det fanns nedskrivningsbehov av en fastighet och av det bokförda värdet av Lessebo Fastigheters andelar i Kyrkebyn. Nedskrivningarna indikerade att mer än halva aktiekapitalet i AB Lessebo Fastigheter kunde vara förbrukat, vilket föranledde att kontrollbalansräkning upprättades per 31 oktober. Kontrollbalansräkningen visade att aktiekapitalet var intakt då det finns övervärden i andra fastigheter och i kapitalförvaltningen.

Socialförvaltningen har ett större underskott mot budget på 18,8 mkr, utfall 214,5 mkr att jämföra med budgeterat 195,7 mkr. Socialnämnden har framställt till Kommunfullmäktige att fatta beslut om att avveckla det särskilda boendet Berghälla i Lessebo. Informations- och dialogfas är inledd gällande både brukare, anhöriga och personal beträffande detta.

Arbetet med detaljplaner har fortsatt och intresset för att bosätta sig i Hovmantorp är stort där detaljplanen för södra Hovmantorp har över 150 intressenter till de 22 nya bostadstomterna. En tomtkö har inrättats för framtida villatomter.

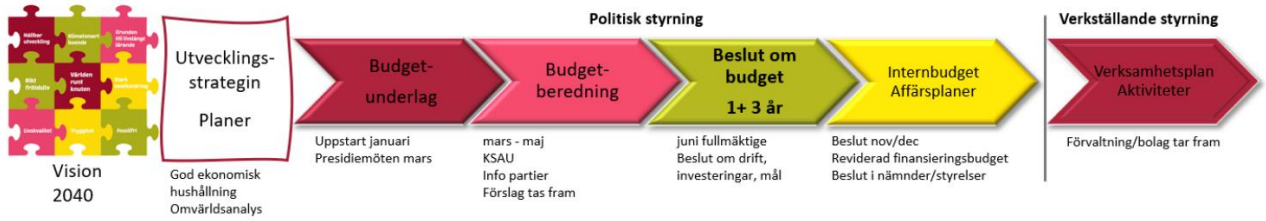
Inom fastighetsbeståndet har ombyggnaden av Askungens, Stallets förskola samt f.d. Lessebo Folkets hus färdigställts. Ombyggnad av räddningstjänstens lokaler i Lessebo pågår. Tillbyggnaden av Hackebackeskolan har påbörjats för ett färdigställande sommaren 2022.

Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen

Budget med plan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med en tillhörande treårsplan. Kommunfullmäktiges budget är Lessebo kommuns främsta styrdokument som syftar till att leda utvecklingen av kommunen framåt. Budgetens roll är att ange de ekonomiska ramarna och kommunfullmäktiges viktigaste inriktningar och prioriteringar. Det innebär att de inriktningar och mål som finns i budgeten ska efterlevas, konkretiseras, följas upp och omsättas i praktik av kommunstyrelsen och nämnderna. Som styrelse/nämnd har man även en skyldighet att vidta åtgärder för att inte överskrida sin fastställda budget.

Budgetprocessen ser ut så här:



Uppföljning

Kommunkoncernen följer upp budget och mål tre gånger per år. Det sker i en resultatinformation efter april, i delårsrapporten efter augusti och så i årsredovisningen efter årets slut. Hos nämnderna och bolagen sker därutöver resultatinformationer minst tre gånger till under året, vanligtvis efter februari, juni eller juli och oktober.

Delårsrapporten som upprättas efter årets åtta första månader beskriver utvecklingen av de ekonomiska målen och verksamhetsmålen, visar utfall jämfört med budget och en årsprognos redovisas. Kommunrevisionen granskar delårsrapporten. Den beslutas i nämnder och bolagsstyrelser och fastställs av kommunfullmäktige.

Efter avslutat år görs nämndernas och bolagens årsbokslut samt kommunens årsredovisning, vilken granskas av revisorerna. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april samt beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Intern kontroll

Kommunallagen fördelar ansvar för uppföljning och kontroll av kommunens verksamheter på kommunstyrelsen, nämnderna och revisorerna. Kommunfullmäktige har beslutat om anvisningar för intern kontroll. En god intern kontroll ska tillse att kommunen har en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, att kommunen har tillförlitlig finansiell rapportering och efterlever tillämpliga lagar, förordningar, interna regelverk och ingångna avtal med olika parter. Intern kontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett korrekt och säkert sätt. Nämnder och styrelser skall göra egna interna kontroller och se till att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen har en särskild ställning bland de kommunala nämnderna eftersom den förutom att vara en nämnd också skall ha uppsikt över hela kommunen. En befarad negativ avvikelse från socialnämnden signalerades när den ekonomiska uppföljningen för februari var framtagen. Kommunstyrelsen noterade informationen till protokollet samt uppdrog till socialnämnden att inkomma med en rapport till kommunstyrelsen med en analys av avvikelsen och vilka åtgärder som vidtas för att få en budget i balans. Socialnämnden beskrev i sin analys en allt ökande kostnadsdel inom i huvudsak två områden, ekonomiskt bistånd och placeringskostnader. Kommunstyrelsen noterade informationen till protokollet den 11 maj och uppdrog till socialnämnden att inkomma med en uppdatering om vilka åtgärder som vidtagits för att uppnå en budget i balans. I juni återkom socialnämnden med en skrivelse med åtgärder på kort- och lång sikt.

Delårsrapporten per sista augusti visar ett underskott för Socialnämnden och även en helårsprognos på ett budgetöverskridande med 24 mkr. Kommunstyrelsen beslutade att en uppföljning skulle genomföras med socialnämnden under kommunstyrelsens sammanträde den 9 november. Till detta möte inkom socialnämnden med en hemställan om att få tilläggsanslag till budgeten motsvarande hela det prognostiserade underskottet. Kommunstyrelsen avslog begäran, men uppmanade socialnämnden att inkomma med begäran om att använda statsbidrag för högt mottagande om 4,3 mkr som finns inom kommunstyrelsens förfogande medel för specifika ändamål. Socialnämnden inkom därefter med en begäran om dessa 4,3 mkr för de ökade kostnader som uppkommit i relation till fyra nya individplaceringar och kommunstyrelsen beviljade den begäran.

Attestreglemente och riktlinjer för investeringsprocessen

Ett uppdaterat attestreglemente har antagits av fullmäktige under året och attestreglementet är en del av internkontrollen. Syftet med attestreglementet är att säkerställa en rättvisande redovisning och arbetssätt som minimerar risk för oegentligheter.

Nya riktlinjer för investeringsprocessen har utarbetats och antagits under året. Syftet med riktlinjerna är att skapa en för kommunen enhetlig ram för handläggning, budgetering, beslutsfattande och redovisning av anläggningstillgångar (investeringar) samt att skapa effektivitet i ekonomisk planering, uppföljning och det samlade resursutnyttjandet.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen slår fast att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer på både kort och lång sikt. Varje generation av invånare ska bära kostnaden för den service som man själva beslutar om och konsumerar. Ekonomiskt utrymme ska finnas för att ersätta gjorda investeringar och för att säkra tillgångarnas värde över tid. Kommunallagen reglerar därutöver att det är fullmäktige som ska besluta om mål och riktlinjer för en god ekonomisk hushållning.

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 ska utföra. Genom uppföljningen med tillhörande analyser riktas intresset mot vad som åstadkommits och de förtroendevalda får underlag för ansvarsutkrävande och behov av förnyande insatser.

Över tid ska ekonomin visa ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller för låg självfinansieringsgrad. Kommunens tre ekonomiska måltal för 2021 i form av resultat och soliditetsmål uppnås, resultatnivån har varit hög under året och soliditeten har ökat både för kommunen och kommunkoncernen. Både de ekonomiska målen och de nio verksamhetsmålen beskrivs närmare nedan och sammantaget bedöms kommunen och koncernen ha en god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmål

Lessebo kommuns verksamhetsmål utgår från kommunfullmäktiges antagna vision och strategier. Verksamhetsmålen och de finansiella målen ska uppdateras årligen i samband med upprättandet av årsbudgeten och vid behov justeras.

De gällande verksamhetsmålen för kommunen utgår från kommunens vision och delas in i målområdena Boende och livskvalité, Barn och ungas uppväxtvillkor samt Demokrati och service.

Inom varje målområde finns tre beslutade mål som är specifika och mätbara. Tydligt formulerade mål är en förutsättning för att kommunen ska röra sig i önskad riktning mot visionen. Av de totalt nio målen är tre mål helt uppfyllda, fyra är inte uppnådda och två mål har inte mätts under året.

Då det är två mål som inte kunnat mätas under året pågår ett arbete för att säkerställa att framtida målformuleringar kan mätas på det sätt som anges i målet.

Sammanställningar över måluppfyllelsen för verksamhetsmålen presenteras i tre tabeller på de kommande sidorna.

Barn och ungas uppväxtvillkor		
Mål	**Strategi**	**Nyckeltal**
Andelen elever som går ut grundskolan och har behörighet till gymnasiet ska öka till 70 % Mäts genom Skolverkets statistik. Utgångsläge: 68,1 % (läsåret 2018/19) ¤ *Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5*	¤ Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ¤ Utveckla undervisningen genom digitalisering	¤ LIKA-indikatorer ¤ Jämförelse med socioekonomiskt lika kommuner
Uppföljning: 62,7 % (läsåret 2020/21)	**Kommentar:** Målet uppnås inte. Resultatet varier mellan årskurserna och arbetet med att höja studieresultaten fortgår.	
Andelen barn och unga som upplever en trygg miljö ska öka till 92 % Mäts genom skolans mätningar. Utgångsläge: 90,57 % (2019) ¤ *Länsgemensam folkhälsopolicy*	¤ Genomför trygghetsskapande åtgärder inom skolan ¤ Skapa trygga mötesplatser för unga ¤ Utveckla arbetet lokalt i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg! ¤ Samverka med föreningar för att skapa en meningsfull fritid	¤ Mötesplatser (antal) ¤ Besök på fritidsgårdar ¤ LUPP ¤ Föreningsaktiva ungdomar ¤ Ranking i friluftsenkät
Uppföljning: 89 % (hösten 2021)	**Kommentar:** Målet uppnås inte. Jämfört med 2020 är resultatet något högre men det varierar inte mycket mellan åren.	
Andelen elever som väljer Lessebo kommuns skolor ska öka till 95 %* Mäts genom egen mätning. Utgångsläge: 93,73 (2019)	¤ Genomför arbete som gör skolan till en närvarande och viktig del av orten ¤ Synliggör arbetet som görs för ökad andel behöriga och upplevd trygghet	¤ Interkommunala ersättningar* ¤ Nöjdhet med sin skola
Uppföljning: 92,43 % (vid höst-terminens start 2021)	**Prognos:** Målet uppnås inte. Resultatet ligger nära målsättningen men knappt under det önskade resultatet.	

Boende och livskvalitet		
Mål	**Strategi**	**Nyckeltal**
Den totala arbetslösheten ska minska till 14,0 %* Mäts genom Arbetsförmedlingens månadsstatistik. Utgångsläge: 15,3 % (augusti 2020) ¤ *Agenda 2030 mål 8:5 och 8:6* ¤ *Regionala utvecklingsstrategin*	¤ Samverka med Arbetsförmedlingen ¤ Samarbete med kommunens näringsliv ¤ Stödja etablering av nya företag	¤ Ekonomiskt bistånd* ¤ Antal nyetablerade företag* ¤ Antal arbetstillfällen
Uppföljning: Månadsstatistiken för december visar 12,5 %.	**Kommentar:** Målet är uppnått med en trend under året där arbetslösheten varit nedåtgående.	
Den upplevda tryggheten bland invånarna ska öka till index 54 Mäts genom SCB Medborgarundersökning, NRI - Trygghet Utgångsläge: 50 (2019) ¤ *Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1*	¤ Utveckla boendemiljöer för alla åldrar ¤ Skapa mötesplatser som ger trygghet	¤ Upplevd trygg boendemiljö i Lessebohus ¤ Brukarbedömning: Trygghet inom särskilt boende/hemtjänst ¤ Polisens trygghetsmätning
Uppföljning: 51 (hösten 2020)	**Kommentar:** Målet går ej att mäta för 2021 på grund av ändring i redovisning av medborgarundersökningen. För 2022 är det mätetal från Polisens trygghetsmätning som kommer användas. För 2021 visade den på ett sämre läge framförallt i Lessebo tätort gällande upplevd trygghet. Det är fortsatt få anmälda brott i Lessebo kommun.	
Antalet invånare i kommunen ska öka till 8 800 personer* Mäts genom invånarantal (SCB). Utgångsläge: 8733 (2019) ¤ *Regionala utvecklingsstrategin*	¤ Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering ¤ Färdigställ fler bostäder i egen regi ¤ Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på	¤ Skatteintäkter* ¤ Flyttnetto ¤ Färdigställda detaljplaner för bostäder ¤ Slutbesked för färdigställda bostäder (antal) ¤ Trångboddhet ¤ Bostadskö ¤ Nöjd regionindex
Uppföljning: Vid årsskiftet var det 8 574 invånare i kommunen.	**Kommentar:** Målet uppnås inte och befolkningsutvecklingen har under 2019–2021 varit vikande. Utflyttningen från kommunen är större än inflyttningen trots att nya bostäder färdigställts.	

Demokrati och service		
Mål	**Strategi**	**Nyckeltal**
Tillgången till bredband/fiber för hushåll och företag ska öka till 98 % Mätt via Wexnet ¤ *Regionala utvecklingsstrategin*	¤ Stötta utpekade investeringar ekonomiskt ¤ Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen	¤ PTS Bredbandskartan
Uppföljning: 98%	**Kommentar:** Enligt Wexnets årsredovisning för 2021 har Lessebo uppnått 98 procents bredbandstäckning.	
Nivån på upplevd service bland invånare och företag ska öka till 56 Mäts genom SCB Medborgarundersökning, NMI - Bemötande och tillgänglighet Utgångsläge: 54 (2019) ¤ *Regionala utvecklingsstrategin*	¤ Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster ¤ Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen ¤ Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service	¤ Svenskt Näringslivs ranking om tjänstemäns och politikers attityder ¤ E-tjänster och andra digitala tjänster (antal)
Uppföljning: Index 57 (2020)	**Kommentar:** Det valda mätetalet utgår och kommer inte kunna redovisas i bokslutet då medborgarundersökningen ändrar redovisning. Resultatet i medborgaraundersökningen 2021 visade att 68 procent var nöjda med kommunens service. Utgångspunkten är att nedlagt arbete ska leda till fortsatt ökning.	
Attraktiviteten för kommunen som arbetsgivare ska öka till 3,9 Mäts genom medarbetarundersökning, samlat omdöme. Utgångsläge: 3,68 (2019) ¤ *Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8*	¤ Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro ¤ Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning ¤ Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning	¤ Frisknärvaro ¤ Sjukfrånvaro ¤ Chefer som genomgått utbildning (andel)
Uppföljning: Målet är uppnått.	**Kommentar:** Medarbetarundersökning är genomförd hösten 2021 med en sexgradig skala. Resultatet var 4,7 av totalt 6. Måltalet på 3,9 var satt efter en 5 gradig skala och det får då omvandlas till en 6 gradig skala för att vi ska få rätt jämförbarhet (3,9/5=0,78 vilket på en 6 gradig skala blir 0,78*6=4,68 d v s resultatet överstiger måltalet.	

Den läsare som är intresserad av mer detaljer kring hur målen, som fullmäktige beslutat om, har brutits ned till de olika verksamheterna kan läsa om det i bilaga 1.

Finansiella mål

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet, total högre än 38 %	Ja	Soliditeten för kommuntotalen har ökat under året och uppgår till 42%.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet, skattefinansierad verksamhet högre än 48 %	Ja	Soliditeten för den skattebaserade verksamheten exkl. vatten/avlopp uppgår till 49 %. En justering av internräntan för VA för år 2017–2020 är gjord, den har sänkts och anpassats till verklig räntenivå. Det gör att det egna kapitalet för VA ökat medan det egna kapitalet för den skattefinansierade verksamheten sjunkit. I årsredovisning 2020 var soliditeten för den skattefinansierade verksamheten 48,3% och med omräknade siffror efter justering blir den 47,4% för 2020.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Resultat efter finansnetto ≥ -1,5 mkr	Ja	Resultatet efter finansiella poster är 42,9 mkr.

Avstämning avkastningskrav i ägardirektiv

Koncernbolag	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020
AB Lessebohus	Soliditetskrav på minst 10%	5,0%	6,8%
	Avkastning på lägst 3% av sysselsatt kapital	-0,4%	-3,7%
AB Lessebo Fastigheter	Soliditetskrav på minst 10%	4,2%	10,9%
	Avkastning på lägst 2% av sysselsatt kapital	2,2%	1,0%
AB Kyrkebyn 3	Soliditetskrav på minst 10%	37,4%	39,0%
	Avkastning på lägst 2% av sysselsatt kapital	1,1%	-20,7%
Lessebo Fjärrvärme AB	Soliditetskrav på minst 5%	8,5%	7,5%
	Avkastning på lägst 3,5% av sysselsatt kapital	3,8%	2,8%

Lessebo kommun utövar sin formella ägarstyrning genom bolagsordningar och ägaranvisningar som fastställs i kommunfullmäktige. För majoritetsägda AB Kosta Köpmanshus saknas ägaranvisningar i dagsläget.

Barnperspektiv

FN:s barnkonvention blev svensk lag den 1 januari 2020. Kommunstyrelsen har i januari 2021 antagit en handlingsplan för arbetet med barnkonventionen 2021–2022 där syftet är att säkerställa att FN:s barnkonvention följs i Lessebo kommun genom att ett barnperspektiv genomsyrar kommunens samtliga verksamheter. Med barnperspektiv avses ett synsätt där barnets bästa är ledande i planering, beslut och utförande på alla nivåer i organisationen.

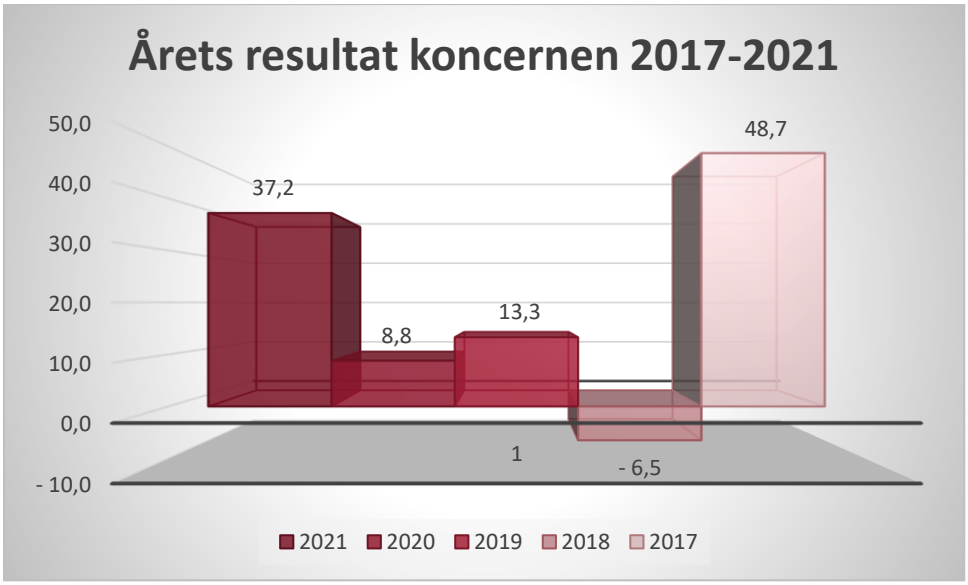
Under 2021 har ett kommunövergripande nätverk upprättats, med representanter från alla nämnder. Nätverket har träffats två gånger under året och diskuterat hur respektive förvaltning tar sig an arbetet. Under hösten har Länsstyrelsen erbjudit förtroendevalda utbildning, där 11 förtroendevalda deltog och även tjänstepersoner har utbildats. En rapport med kartläggning med barn och omvärldsbevakning är framtagen. Därtill har checklista tagits fram, för användning i alla nämnder för att få med barnrättsperspektivet i beslut. Det kan dock konstateras att fortsatt arbete behöver ske inom varje verksamhet för att checklistan ska användas i relevanta ärenden.



Resultat och ekonomisk ställning

Koncernen

Koncernens årsomsättning inklusive skatteintäkter uppgår till 826,8 mkr (802 mkr). Årets eliminerade resultat blev 37,2 mkr (8,8 mkr). En samlad budget för hela kommunkoncernen har inte upprättats, så budgetjämförelser ges inte på denna övergripande nivå.



Koncernens intäkter ökade med 3,1% (4,7%) och kostnaderna ökade med 4,2% (0,8%).

Intäkter och kostnader Koncernen (mkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkt inkl. skatteintäkter	826,8	802,0	766,2	775,2	771,2
Förändring %	3,1%	4,7%	-1,2%	0,5%	3,1%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-798,6	-766,7	-760,5	-760,4	-722,9
Förändring %	4,2%	0,8%	0,0%	5,2%	7,4%
Finansnetto	15,3	0,5	11,2	1,0	-0,7
Extraordinära och jämförelsestörande poster	-6,3	-26,6	-2,9	-22,2	1,2
Skatt	0,0	-0,4	-0,7	-0,1	-0,1
Resultat	37,2	8,8	13,3	-6,5	48,7

Koncernens balansräkning omsluter 1320 mkr (1 264 mkr) vilket är 56 mkr högre än förra året. Soliditeten uppgår till 28% (27%). Under 2021 har koncernen nettoinvesterat för 98,1 mkr. Förra året uppgick nettoinvesteringen till 146,0 mkr.

Bolagen

Lessebo kommun har tre helägda bolag, AB Lessebohus, Lessebo Fjärrvärme AB och AB Lessebo Fastigheter. Lessebo fastigheter har ett dotterbolag Kyrkebyn 3.

Lessebohus är ett allmännyttigt bostadsbolag som äger och förvaltar, för närvarande, 905 bostäder och 103 lokaler. Bolagets verksamhet är en viktig del i uppfyllandet av kommunens

målsättning att växa, utvecklas och vara attraktiv att leva och verka i för människor och näringsliv.

Lessebo Fjärrvärme bygger, äger och upplåter nät för fjärrvärmen. Bolaget har 870 kunder (841) och försäljningen uppgick till 43 500 MWh (37 400 MWh)

Lessebo Fastigheter är ett fastighetsbolag som utgör en viktig aktör för att verkställa kommunens näringslivspolitik, stimulera till företagande och tillväxt i hela kommunen samt profilera kommunen som en attraktiv näringslivskommun och miljö- och tillväxtkommun. Bolaget har ett dotterbolag som innehåller fastigheten Kyrkebyn 3, som kan erbjuda olika lokaler i ett så kallat industrihotell.

Kosta Köpmanshus AB är ett helägt bolag i Kosta där kommunens ägarandel uppgår till 51% och en privat aktör äger resterande 49%.

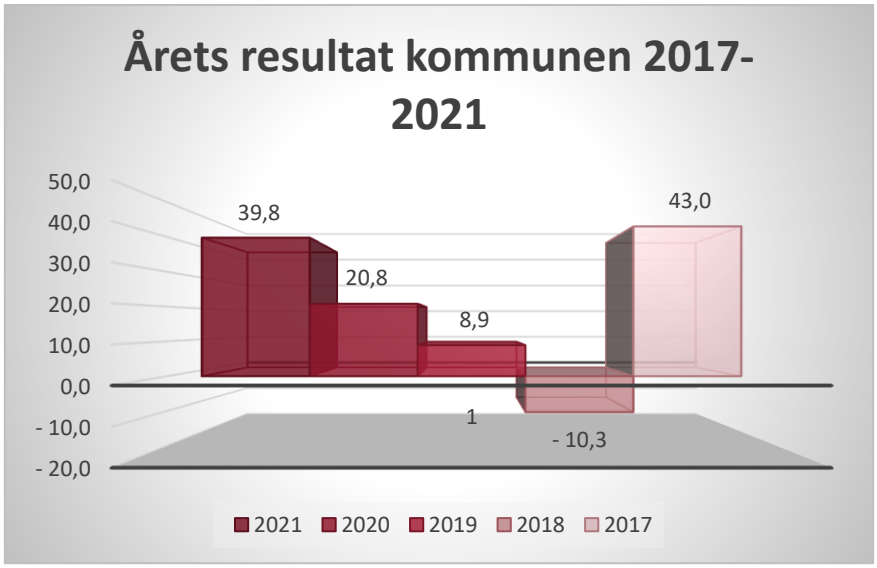
Resultatsammandrag för de helägda och majoritetsägda bolagen:

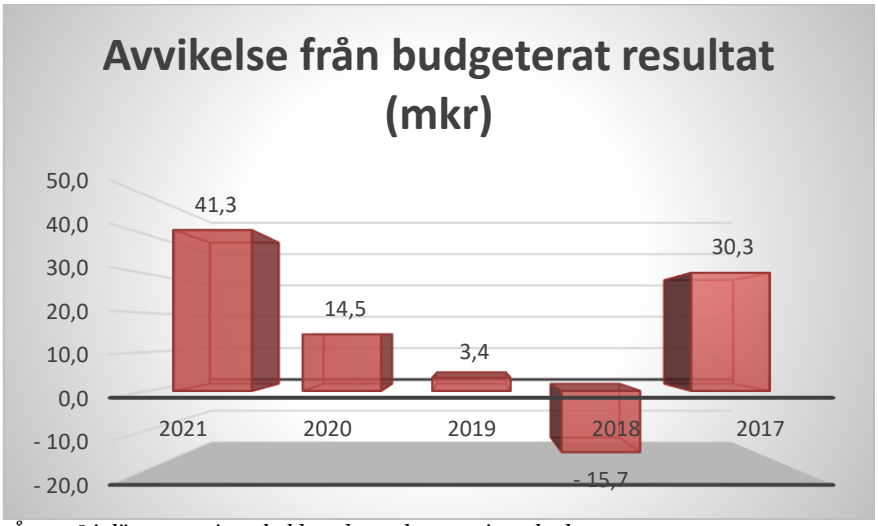
	Nettoomsättning		Resultat efter finansiella poster		Soliditet	
tkr	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020	2021	2020
AB Lessebohus	56 903	56 573	-4 342	-12 433	5,0%	6,8%
Lessebo Fjärrvärme AB	33 912	31 527	3 734	1 633	8,5%	7,5%
AB Lessebo Fastigheter	1 228	1 200	-2 080	-741	4,2%	10,9%
AB Kyrkebyn 3	786	716	-175	-724	37,4%	39,0%
Kosta Köpmanshus AB	10 641	10 501	2 251	0	31,1%	31,3%

Fastigheterna i Lessebo Fastigheter och Kyrkebyn 3 har värderats och gjort att nedskrivning av en fastighets bokförda värde i Lessebo Fastigheter har fått göras och likaså har nedskrivning gjorts av Lessebo Fastigheters aktievärde avseende Kyrkebyn 3. Nedskrivningarna medförde en indikation på att mer än halva aktiekapitalet kunde vara förbrukat i Lessebo Fastigheter och en kontrollbalansräkning upprättades per 2021-10-31. Kontrollbalansräkningen visade ingen brist eftersom det förelåg övervärden för övriga fastigheter som värderats i bolaget och för kapitalförvaltningen.

Kommunen

För kommunen blev årets resultat 39,8 mkr att jämföra med budgeterade -1,5 mkr. Den största bidragande faktorn till årets resultat är högre utfall avseende skatteintäkter med 14,8 mkr och positivt utfall avseende kapitalförvaltningen med 18,8 mkr. Nämnderna har sammantaget ett resultat på 1,5 mkr bättre än budget, men med stora variationer mellan nämnderna. Barn- och utbildningsnämnden har ett utfall på 7,5 mkr bättre än budget som till största delen kan förklaras med att nämndens utfall för sjuklöneersättning för Corona, arbetsmarknads-ersättningarna samt ersättningen från Migrationsverket är betydligt högre än förväntat. Kommunstyrelsen ligger 9,4 mkr bättre än budget där den enskilt största avvikelsen är intäkter från ej budgeterade markförsäljningar med 4,5 mkr. Socialnämndens resultat ligger på -18,8 mkr jämfört med budget och den största avvikelsen ligger inom individ och familjeomsorgen vars negativa avvikelse beror på framförallt höga placeringskostnader inom missbruk och familjehem samt kontaktfamiljer. Samhällsbyggnadsnämnden ligger 3,3 mkr bättre än budget.





År 2018 inlöstes pensionsskuld med 23 mkr som ej var budgeterat.

Extraordinära och jämförelsestörande poster uppgår till 0,7 mkr (10,7 mkr). Utfallet består av en kostnad för nedskrivning av anläggningstillgångar med 3,2, som uppvägs av en återvunnen tidigare nedskriven fordran på Lessebo Fjärrvärme med 2,5 mkr.

Affärsverksamhet VA (mkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Intäkter	25,9	26,5	26,5	35,2	33,5
Förändring %	-2,3%	0,0%	-24,8%	5,2%	2,4%
Kostnader inkl. finansnetto	-22,9	-26,9	-26,5	-34,9	-32,9
Förändring %	-14,9%	1,5%	-24,1%	6,1%	-0,3%
Extraordinära och jämförelsestörande poster	0,0	-2,5	0,0	0,0	0,0
Resultat	3,0	-2,9	0,0	0,3	0,6

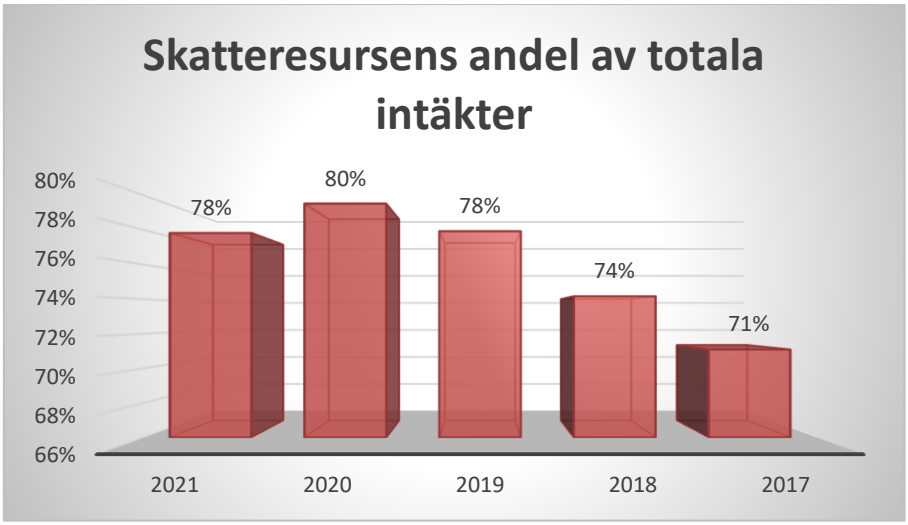
* t o m 2018 ingick även Renhållningsverksamheten i siffrorna.

För affärsverksamheten, VA, har intäkterna minskat med 2,3% (0%) och kostnaderna har minskat med 14,9% jämfört med en ökning föregående år med 1,5%.

Skattefinansierad verksamhet (mkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Intäkter	122,5	114,3	107,2	136,0	160,4
Förändring %	7,2%	6,6%	-21,2%	-15,2%	3,5%
Kostnader inkl. avskrivningar	-713,3	-682,8	-668,6	-662,4	-638,9
Förändring %	4,5%	2,1%	0,9%	3,7%	8,4%
Nettokostnader	-590,7	-568,5	-561,4	-526,4	-478,5
Förändring %	3,9%	1,3%	6,6%	10,0%	10,2%
Skatteintäkter och statsbidrag	607,0	592,7	554,3	530,0	511,4
Förändring %	2,4%	6,9%	4,6%	3,6%	4,2%
Finansnetto	21,1	7,7	18,9	8,4	8,1
Extraordinära och jämförelsestörande poster	-0,7	-8,2	-2,9	-22,6	1,4
Årets resultat	36,8	23,7	8,9	-10,6	42,4

För den skattefinansierade verksamheten har verksamhetens nettokostnader ökat med 3,9% (1,3%). Intäkterna ökade med 7,2% (6,6%) och kostnaderna ökade med 4,5% (2,1%).

Skatteresursen består av kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning (inkomst- och kostnadsutjämning samt LSS-utjämningsavgift) och kommunal fastighetsavgift. Resursökningen för 2021 jämfört med 2020 är 2,4% (6,9%) eller 14,3 mkr (38,4 mkr). Skatteresursen uppgår till 607,0 mkr (592,7 mkr) vilket motsvarar 78% (80%) av kommunens totala intäkter.



Balanskravsresultatet

Enligt kommunallagens balanskrav måste kommunen ha sin ekonomi i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat behövs för att säkra det egna kapitalet och för att kunna reinvestera.

Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Lessebo kommun har inga negativa balanskravs-resultat att reglera från tidigare år.

Balanskravsutredning	**2021**	**2020**
Årets resultat enl. resultaträkningen	39,8	20,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-27,4	-5,5
Justering för återföring av orealiserade vinster i värdepapper	-1,5	-4,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**10,9**	**11,4**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	-1,5
Årets balanskravsresultat	**10,9**	**9,9**

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Fullmäktige i Lessebo kommun har antagit ett regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. Detta regelverk ger kommunen möjlighet att reservera delar av redovisade positiva resultat. Tidigare års överskott kan sedan användas vid lågkonjunktur för att jämna ut konjunktursvängningar enskilda år och skapa större stabilitet för verksamheterna.

Ingående resultatutjämningsreserv uppgår till 19 mkr och ytterligare avsättning kan göras motsvarande det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1% av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Hade kommunens egna kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, varit negativt så hade avsättning kunnat göras om balanskravsresultatet överstiger 2% av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Reserven får uppgå till högst 5% av skatter, generella statsbidrag och bidrag vilket för Lessebos del skulle vara 30,3 mkr. Ingen ny avsättning görs till resultatutjämningsreserven 2021.

När budget 2021 gjordes var konjunkturläget sådant att det var möjligt att budgetera med ett uttag ur resultatutjämningsreserven för att som mest täcka upp till en normalskatteunderlags-tillväxt. Budgeten gjordes med ett planerat uttag från resultatutjämningsreserven med 1,5 mkr. I slutet av 2021 är förutsättningarna för att nyttja RUR inte längre uppfyllda, konjunkturen har förbättrats och skatteunderlagsutvecklingen under 2021 ligger 0,8 procent över det tioåriga genomsnittet. Kommunen har ett positivt balanskrav för 2021 bland annat beroende på positiv avvikelse för skatterna.

Väsentliga personalförhållanden

Nya policydokument

Kommunstyrelsen har antagit två nya policydokument, en medarbetarpolicy och en distanspolicy. Medarbetarpolicyn syftar till att tydliggöra rättigheter och skyldigheter för kommunen som arbetsgivare, chefer och medarbetare. Denna policy är sammankopplad med kommunens värdegrund, hela policyn genomsyras av alla de ledord som kommunens värdegrund består av; tillit, respekt, ansvar, tydlighet och utveckling.



Under pandemin har de av kommunens medarbetare som haft möjlighet arbetat på distans i stor utsträckning och det har fungerat mycket väl. När restriktionerna släppte under hösten fanns en ny policy för distansarbete framtagen som ger möjligheter till distansarbete även framöver. Policyn bygger på tillit och förtroende och är ett led i att bidra till att göra Lessebo kommun till en attraktiv arbetsgivare. Utgångspunkten är att arbete sker på arbetsplatsen men att medarbetare kan komma överens med sin chef om att förlägga en del av sin arbetstid utanför arbetsplatsen.

Medarbetarenkät

Kommunens anställda har fått svara på en medarbetarenkät med frågor inom ett flertal områden såsom exempelvis arbetsgemenskap, ledarskap, hälsa på arbetsplatsen, kompetens och utveckling. Skalan var mellan 1 som var lägst värde och 6 som var högst värde och svarsfrekvensen var 71,8%. Snittvärdet när man sammanställer alla frågeområden var 4,7. De områden som, på ett övergripande plan, är utvalda utifrån enkätresultatet att arbeta vidare med i det fortsatta förbättringsarbetet är mål, uppdrag och ledarskapet.

Samverkansavtal

Lessebo kommun och fackliga parter träffade under hösten ett lokalt kollektivavtal om samverkan och arbetsmiljö som börjar gälla från den 1 januari 2022.

Chefsutvecklingsprogram

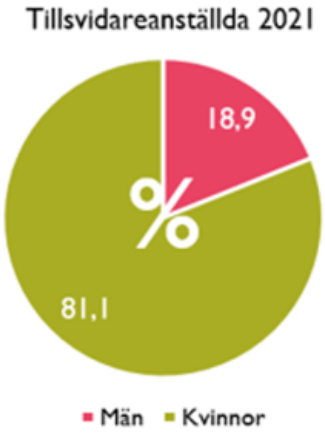
Chefspolicyn grundar sig på värdegrunden och en önskan om att cheferna arbetar tillitsbaserat. Att arbeta tillitsbaserat innebär att varje medarbetare ses som en viktig resurs vilket skapar bästa förutsättningar för att medarbetarna ska trivas. Detta främjar arbetsmiljön och skapar engagerade, tillitsfulla och lojala medarbetare vilket ger en bättre service till medborgarna. För att ge cheferna bästa förutsättningar att klara sitt uppdrag har HR-avdelningen tagit fram ett chefsutvecklingsprogram som innefattar flera olika strategiska utbildningsinsatser för cheferna.

Antal anställda

Tillsvidareanställda

Tabellen visar tillsvidareanställd personal i Lessebo kommun med fördelning på män och kvinnor. Tabellen visar att kommunen i år har ökat antalet tillsvidareanställda med sex anställda, denna ökning har främst skett bland männen.

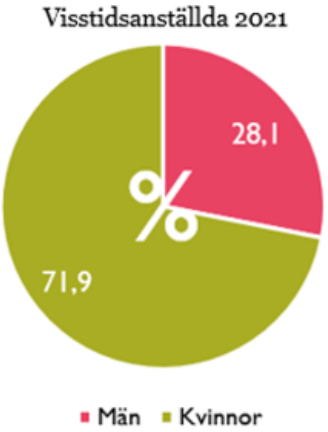
Tillsvidareanställda	2021 Antal	2020 Antal	2021 %	2020 %
Kvinnor	611	612	81,1	82
Män	142	135	18,9	18
Totalt	**753**	**747**	**100**	**100**



Visstidsanställda

I gruppen visstidsanställda ingår vikariatsanställning, allmän visstidsanställning, provanställning samt beredskapsanställning. Tabellen visar att kommunen i år har ökat antalet visstidsanställda med 18 anställda.

Visstidsanställda	2021 Antal	2020 Antal	2021 %	2020 %
Kvinnor	105	84	71,9	65,6
Män	41	44	28,1	34,4
Totalt	**146**	**128**	**100**	**100**



Medelålder tillsvidareanställd personal



Medelåldern har minskat med 0,45 år jämfört med år 2020.

Övertid och mertid

Övertiden uppgår till 5 508 timmar vilket motsvarar 2,8 helårsarbetare. Mertiden uppgår till 16 573 timmar vilket motsvarar 8,4 helårsarbetare. Uppgifterna omfattar månadsavlönad personal och sifforna baseras på att 1 980 timmar är heltid.

Sjukfrånvaro

Lessebo kommuns sjukfrånvaro har sedan föregående år 2020 sjunkit med 0,02 procent. Kommunens sjukfrånvaro är därmed fortsatt lägre än i jämförelse med år 2019. Två år i coronapandemi blandat med vanliga förkylningar och influensa har inte påverkat sjukstatistiken åt det negativa. Förvaltningarna jobbar aktivt med att sänka sjuktalen. Den totala sjukfrånvaron för 2021 uppgick till 6,74 procent.

Sjukfrånvaro	**2021**	**2020**
Kvinnor	7,14%	7,15%
Män	5,26%	5,42%
Totalt	**6,74%**	**6,76%**

Den åldersindelade sjukfrånvaron såg ut så här för 2021:

Åldersindelad sjukfrånvaro	**≤ 29 år**	**30–49 år**	**≥ 50 år**
Kvinnor	5,90%	6,96%	7,74%
Män	3,55%	4,87%	6,29%
Totalt	**5,12%**	**6,50%**	**7,47%**

Långtidsfrånvaron över 60 dagar var för kvinnor 41,18 procent, för män 40,16 procent och totalt 41,01 procent. För 2020 uppgick långtidsfrånvaron till 42,46 procent.

Förväntad utveckling

Kommunen kommer att få sin första privata förskola under 2022, det är Kunskapsförskolan som etablerar sig i Hovmantorp. Denna etablering tillsammans med renoveringar och nybyggen av kommunala förskolor gör att antalet förskoleplatser utökats. För att inte få överkapacitet har Barn- och utbildningsnämnden tagit beslut om en framtida nedläggning av förskolorna Violen i Lessebo och Myran i Hovmantorp.

Långtidsprognoser över demografin visar att andelen äldre ökar medan andelen i yrkesför ålder minskar, det vill säga färre kommer få försörja fler. Ett aktivt arbete för att locka och bibehålla kompetent personal är viktigt och en parameter för att lyckas med det långsiktiga uppdraget är fortsatt digitalisering och nyttjande av ny teknik och nya arbetssätt.

Nya detaljplaner finns framtagna och intresset för villatomter i Hovmantorp är stort och framöver ser kommunen en exploatering och utveckling av nya bostadsområden samt verksamhetsområden vilket kommer kräva resurser i form av personal och investeringar.

Inom området för vatten och avlopp finns stora och nödvändiga investeringsbehov, vilket påverkar kommunens totala investeringsvolym och VA-taxan kommer att ses över.

Kommunen

	2020 Utfall	2021 Utfall	2022 Budget	2023 Plan	2024 Plan
Folkmängd	8 655	8 563	8 650	8 750	8 800
Årets resultat (mkr)	20,8	39,8	12,2	13,7	14,0
Resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	4%	7%	2%	2%	2%
Nämndernas nettokostnader (mkr)	578,1	579,5	599,5	614,2	632,6
Soliditet	41%	42%	42%	42%	41%
Soliditet fullfondering	23%	27%	27%	28%	29%
Investeringar (netto) (mkr)	84,9	62,9	51,7	69,8	76,6
Självfinansieringsgrad	55%	107%	88%	71%	68%
Långfristig låneskuld (mkr)	252,4	279,4	300,9	332,9	349,9

Det har ännu inte fattats något beslut om hur kommunen ska gå vidare med nyinvesteringar eller renoveringar i särskilt boende men oavsett vilket alternativ som väljs kommer det att medföra utökade investeringsvolymer jämfört med antagen plan. En utmaning är att kunna möta investeringsbehovet med en förbättrad effektivitet och högre resultatnivåer så inte den finansiella balansen försämras.

Styrelsen i Lessebohus har i början av 2022 beslutat att fastställa en fastighetsstrategi och med bakgrund av bolagets ekonomiska ställning och det betydande och eftersatta underhålls- och investeringsbehovet bedöms en försäljning av delar av fastighetsbeståndet vara nödvändig och den mest effektiva åtgärden för att uppfylla fastighetsstrategin. VD har fått i uppdrag att redovisa en beskrivning av tänkt försäljningsprocess för en försäljning av fastigheter till en omfattning om högst 60 procent av beståndet.

Rysslands invasion av Ukraina under vårvintern 2022 har inneburit ekonomiska osäkerheter och att EU aktiverat massflyktsdirektivet som bland annat innebär att flyktingar från Ukraina kommer att ges tillfälligt uppehållstillstånd i EU i minst ett år med möjlighet till förlängning i ytterligare två år. Lessebohus har fått och accepterat en förfrågan från Migrationsverket om förhyrning av ett antal lägenheter.

Ekonomisk redovisning

Finansiella rapporter

RESULTATRÄKNING (mkr)

	Not	Kommun		Koncern	
Mkr		**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Verksamhetens intäkter	2	147,2	140,8	219,8	209,3
Verksamhetens kostnader	3	-708,5	-684,0	-754,5	-724,8
Avskrivningar	10–11	-27,7	-25,7	-44,1	-41,9
Jämförelsestörande poster	4	3,7	2,5	3,7	2,5
Verksamhetens nettokostnad		**-585,2**	**-566,4**	**-575,1**	**-554,9**
Skatteintäkter	5	356,3	337,3	356,3	337,3
Generella statsbidrag och utjämning	6	250,7	255,4	250,7	255,4
Finansiella intäkter	7	24,6	11,9	23,7	10,7
Finansiella kostnader	8	-3,5	-4,2	-8,4	-10,2
Summa skatteintäkter och finansnetto		**628,1**	**600,4**	**622,4**	**593,2**
Resultat före extraordinära poster		**42,9**	**34,1**	**47,2**	**38,3**
Extraordinära poster	8,10–11	-3,2	-13,2	-10,0	-29,1
Skatt	9	0,0	0,0	0,0	-0,4
Årets resultat		**39,8**	**20,8**	**37,2**	**8,8**

BALANSRÄKNING (mkr)

Mkr	Not	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	453,9	381,4	837,2	747,0
Maskiner och inventarier	11	32,2	27,5	148,6	148,4
Pågående nyanläggningar	12	24,6	68,8	26,1	98,1
Finansiella anläggningstillgångar	13–15	92,4	92,7	42,5	44,6
Summa anläggningstillgångar		**603,1**	**570,4**	**1 054,5**	**1 038,0**
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringstillgångar	16	0,1	0,2	0,4	0,4
Kortfristiga fordringar	17	55,8	43,4	65,5	44,9
Kortfristiga placeringar	18	156,2	133,9	156,2	136,0
Kassa och bank	19	39,2	43,1	43,3	44,1
Summa omsättningstillgångar		**251,3**	**220,6**	**265,3**	**225,5**
Summa tillgångar		**854,4**	**791,0**	**1 319,8**	**1 263,5**
EGET KAPITAL, AVSÄTTN, SKULDER					
Eget kapital	20,26				
Årets resultat		39,8	20,8	37,2	8,8
Resultatutjämningsreserv		19,0	19,0	19,0	19,0
Övrigt eget kapital		302,8	282,0	320,5	310,2
Summa eget kapital		**361,5**	**321,8**	**376,6**	**338,0**
Avsättningar	21–22	**19,6**	**20,6**	**22,1**	22,8
Skulder					
Långfristiga skulder	23	319,4	276,9	774,1	747,1
Kortfristiga skulder	24	153,8	171,8	146,9	155,6
Summa skulder		**473,2**	**448,7**	**921,0**	**902,6**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**854,4**	**791,0**	**1 319,8**	**1 263,5**
Ställda panter och ansvarsförbindelser	25	**542,0**	**543,3**	**133,0**	**137,8**

KASSAFLÖDESANALYS (mkr)

Mkr	Not	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	20,26	39,7	20,8	37,2	8,8
Justering för av- och nedskrivningar	10,11	27,7	38,9	49,3	55,1
Justering för gjorda avsättningar	21–22	0,0	0,2	0,0	0,2
Justering för ianspråktagna avsättningar	21–22	-1,0	-2,2	-1,0	-2,2
Justering för realisationsresultat		0,3	1,0	0,3	1,0
Justering för uppskjuten skatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	-9,8	0,0	-9,8
Medel från verksamh. före förändr. av rörelsekap.		**66,7**	**48,9**	**85,8**	**53,1**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	-12,4	2,1	-23,2	-2,4
Ökning/minskning förråd, varulager, exploat tillgångar	16	0,1	0,1	-0,1	0,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder	24	-18,0	5,3	7,7	9,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**36,4**	**56,4**	**70,3**	**60,6**
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	10–12	-62,9	-78,3	-68,8	-116,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10–11	1,1	0,0	1,1	14,7
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	10–11	0,7	0,0	0,7	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13–15	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-61,0**	**-78,3**	**-66,9**	**-101,8**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	23	30,0	75,0	30,0	94,5
Ökning av övriga långfristiga skulder	23	15,5		7,3	0,0
Amortering av skulder	23	-3,0	-3,0	-10,3	-4,5
Kortfristig upplåning				0,0	0,0
Ökning av kapitalförvaltning				0,0	0,0
Ökning av kapitalförvaltning, inkl värdereglering	18	-22,3	-9,3	-20,1	-9,3
Minskning av kapitalförvaltning				0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar				-12,3	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	15	0,3	0,6	2,0	-0,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**20,6**	**63,3**	**-3,3**	**79,9**
Årets Kassaflöde		**-3,9**	**41,4**	**0,1**	**38,7**
Likvida medel vid årets början		**43,1**	**1,7**	**43,2**	**5,4**
Likvida medel vid årets slut		**39,2**	**43,1**	**43,3**	**44,1**

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningen 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. Kortfristiga placeringar värderas till verkligt värde.

I enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen innehåller årsredovisningen sammanställda räkenskaper för samtliga kommunala verksamheter. Såväl kommunen som hel- och delägda bolag inkluderas i räkenskaperna. De ingående bolagen framgår av organisationsschemat i förvaltningsberättelsen. Redovisningen sker enligt förvärvsmetoden , vilket innebär att eget kapital endast ingår med det kapital som tjänats in efter förvärvstillfället. Proportionerlig konsolidering innebär att kommunens ägarandel av koncernföretagets tillgångar, skulder, intäkter och kostnader ingår i de sammanställda räkenskaperna.

Lånekostnader har redovisats enligt huvudmetoden. Detta innebär att kostnaden belastar resultatet den period den avser.

Följande kommentarer noteras med hänsyn till nedanstående rekommendationer. Materiella anläggningstillgångar (RKR R.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: 5, 10, 15, 20, 25, 33, 40, 50, 60, 100 år. Maskiner och inventarier: 3, 5, 10, 20 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. Lessebo kommun tillämpar komponentavskrivningar from redovisningsåret 2015 för fastigheter och övriga anläggningar.

Redovisning av hyres-/leasingavtal (RKR R 5): Finansiell leasing innebär ett avtal där äganderätten kan överföras till leasetagaren vid 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.

Lessebo kommun redovisar det tillfälliga konjunkturstödet som erhållits från staten under året i den månaden som bidraget är utbetalt, utan periodisering.

Jämförelsestörande poster särredovisas i not till respektive post i resultaträkningen. Det som tas med här är poster som uppgår till betydande belopp och inte ingår i den normala verksamheten.

Siffror i mkr

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Försäljningsmedel	4,0	4,5	3,3	3,7
Taxor och avgifter	43,1	41,7	35,5	34,5
Hyror och arrenden	9,7	11,9	92,4	88,6
Bidrag	81,4	74,6	76,2	71,1
Försäljning av verksamhet	4,9	5,1	8,3	8,4
Försäljning av exploateringsfastigheter	4,2	3,0	4,2	3,0
Summa verksamhetens intäkter	**147,2**	**140,8**	**219,8**	**209,3**

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Bidrag och transfereringar	15,5	19,1	14,6	18,0
Köp av verksamhet	110,2	102,7	111,2	97,6
Lönekostnader inkl. sociala avgifter*	441,3	420,0	433,6	404,9
Pensionskostnader	32,0	29,2	30,1	28,4
Hyror, fastighetsservice & entreprenader	12,8	14,5	56,3	60,6
Övriga material och tjänster	96,7	98,4	108,7	115,4
Summa verksamhetens kostnader	**708,5**	**684,0**	**754,5**	**724,8**

Not 4 Jämförelsestörande poster	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Intäkter				
Återvunnen tidigare nedskrivning LFAB	2,5	2,5	2,5	2,5
Jämförelsestörande intäkt, återvunnen moms	1,2	0,0	1,2	0,0
Summa jämförelsestörande intäkter	**3,7**	**2,5**	**3,7**	**2,5**
Summa jämförelsestörande poster	**3,7**	**2,5**	**3,7**	**2,5**

Not 5 Skatteintäkter	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Egna skatteintäkter	351,2	349,4	351,2	349,4
Slutavräkning/Delavräkning för år 2019	0,0	-5,9	0,0	-5,9
Slutavräkning för år 2020	-4,8	-6,2	-4,8	-6,2
Delavräkning för år 2021	9,9		9,9	
Summa	**356,3**	**337,3**	**356,3**	**337,3**

Not 6 Generella statsbidrag & utjämning	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Inkomstutjämning	146,6	146,9	146,6	146,9
Kostnadsutjämning	63,4	68,7	63,4	68,7
Fastighetsavgift	17,9	15,3	17,9	15,3
Tillfälligt konjunkturstöd	0,0	16,4	0,0	16,4
Tillfälligt bidrag, mottag flykting	4,3	11,6	4,3	11,6
LSS-utjämning	-12,3	-12,3	-12,3	-12,3
Strukturbidrag & övriga bidrag från staten	30,9	8,9	30,9	8,9
Summa	**250,7**	**255,4**	**250,7**	**255,4**

Not 7 Finansiella intäkter	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ränteintäkter	0,3	0,6	1,0	1,4
Kapitalförvaltning	22,3	3,6	2,8	3,6
Övriga finansiella intäkter	2,0	7,7	20,0	5,7
Summa	**24,6**	**11,9**	**23,7**	**10,7**

Not 8 Finansiella kostnader	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ränta på pensionsskuld	0,1	0,0	3,0	0,0
Räntor på anläggningslån	3,0	3,5	4,7	9,5
Kapitalförvaltning	0,0	0,0	0,4	0,0
Övriga räntekostnader	0,4	0,7	0,2	0,6
Summa	**3,5**	**4,2**	**8,4**	**10,2**

I Extraordinära poster för koncernen ligger nedskrivning av andelar som Lessebo Fastigheter gjort avseende andelarna i Kyrkebyn med 2,3 mkr.

Not 9 Skatt	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,4
Beräknad skatt på obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,4**

Not 10 Mark, byggnader o tekniska anläggn.	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ing. anskaffningsvärde	680,6	669,5	1216,2	1166,4
Årets investering	36,2	13,9	41,1	68,6
Årets investeringsbidrag	-0,7		-0,7	0,0
Årets omklassificeringar	62,0	39,7	90,0	38,7
Årets försäljning/utrangeringar	-1,7	-42,4	-1,7	-57,5
Utgående anskaffningsvärde	**776,5**	**680,6**	**1344,9**	**1216,2**
Ing ack. avskrivningar	-293,3	-311,0	-435,5	-446,4
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	36,8	0,0	40,9
Årets avskrivningar	-20,1	-19,0	-31,2	-29,9
Utgående ack. avskrivningar	**-313,4**	**-293,3**	**-466,7**	**-435,4**
Ingående nedskrivningar	-6,0	0,0	-33,8	-12,5
Årets nedskrivning	-3,2	-6,0	-7,2	-21,3
Utgående ack nedskrivningar	**-9,2**	**-6,0**	**-41,0**	**-33,8**
Bokfört värde UB	**453,9**	**381,4**	**837,2**	**747,0**
Genomsnittlig avskrivningstid	39	36	43	41

Extraordinära poster ingår med årets nedskrivningar, för kommunens del med 3,2 mkr och för koncernens del med 7,2 mkr

Not 11 Maskiner och inventarier	Kommun		Koncern	
	2021	2020	2021	2020
Ing. anskaffningsvärde	44,7	58,0	275,9	285,8
Årets investering	3,5	6,9	4,4	12,4
Årets investeringsbidrag	0,0		0,0	0,0
Årets omklassificeringar	8,2	2,1	8,1	2,1
Årets försäljning/utrangering	-0,9	-22,4	-0,9	-24,6
Utgående anskaffningsvärde	**55,4**	**44,7**	**287,4**	**275,9**
Ing. ack. Avskrivningar	-17,1	-31,3	-127,4	-137,5
Årets försäljning/utrangering	1,5	20,9	1,5	22,1
Årets nedskrivning	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Årets avskrivningar	-7,0	-6,7	-12,3	-12,0
Utgående ack. avskrivningar	**-23,2**	**-17,1**	**-138,8**	**-127,4**
Bokfört värde UB	**32,2**	**27,5**	**148,6**	**148,4**
Genomsnittlig avskrivningstid	8	7	23	23

Not 12 Pågående nyanläggningar	Kommun		Koncern	
	2021	2020	2021	2020
Ing. anskaffningsvärde	68,8	46,5	98,1	97,0
Årets investering	23,1	64,2	23,4	51,7
Omklassificeringar	-67,3	-41,9	-95,4	-50,6
Bokfört värde UB	**24,6**	**68,8**	**26,1**	**98,1**

Not 13 Aktier i dotterbolag			Kommun		Koncern	
			2021	2020	2021	2020
Aktier						
AB Lessebo Fastigheter	2 000	100	2,0	2,0	0,0	0,0
AB Lessebohus *	3 000	100	14,8	14,8	0,0	0,0
Lessebo Fjärrvärme 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			**50,4**	**50,4**	**0,0**	**0,0**

** varav 1 750 tkr ovillkorat aktieägartillskott och 10 000 tkr i nyemission 2018*
*** varav 64 641 tkr i villkorat*
aktieägartillskott, nyttjat

Not 14 Aktier och andelar			Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Aktier						
Kommun AB			0,0	0,0	0,0	0,0
AB Glasriket	1000	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Wexnet AB			0,5	0,5	0,5	0,5
Södra Smålands Avfall AB			0,3	0,3	0,3	0,3
Inera	5	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Andelar					0,0	0,0
Wexnet AB			18,0	18,0	18,0	18,0
Kommunassurans			0,4	0,4	0,4	0,4
Kreditgarantiföreningen Kronoberg		100	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt			0,0	0,0	0,2	0,3
Bostadsrätter/ HSB			0,0	0,0	0,0	0,0
Summa			**19,3**	**19,3**	**19,6**	**19,6**

Not 15 Långfristiga fordringar	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Wexnet AB	11,3	11,3	11,3	11,3
Konstgräsplan Hovmantorp	0,6	0,7	0,6	0,7
Kommuninvest	9,0	9,0	9,0	9,0
Allhallen Hovmantorp	1,8	2,1	1,8	2,1
Övriga långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,2	2,0
Summa	**22,7**	**23,1**	**22,9**	**25,0**

Not 16 Förråd och exploateringstillgångar	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0	0,2	0,2
Exploatering Oxnabben	0,1	0,1	0,1	0,1
Nybyggnadskarta	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa	**0,1**	**0,2**	**0,4**	**0,4**

Not 17 Kortfristiga fordringar	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Kundfordringar	7,1	5,1	14,0	7,4
Upplupna skatteintäkter	9,9	0,0	9,9	0,0
Fordringar hos staten	2,9	2,0	3,3	2,1
Mervärdeskattefordran	4,5	5,3	4,7	5,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27,4	27,2	29,3	10,2
Övriga kortfristiga fordringar	3,9	3,9	4,4	19,6
Summa	**55,8**	**43,4**	**65,5**	**44,9**

Not 18 Kortfristiga placeringar	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående värde Pensionsförvaltning	130,2	120,9	132,3	122,9
Byte av redovisningsprincip värdereglering IB	3,7	3,7	3,7	3,7
Värdereglering till verkligt värde	0,8	3,5	0,8	3,5
Tillgångsökningar under året	21,5	5,8	21,5	6,0
Försäljning	0,0		-2,2	0,0
Summa	**156,2**	**133,9**	**156,2**	**136,0**

Not 19 Kassa och bank	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Kassa, postgiro, bank	0,0	0,1	4,1	1,0
Koncernkonto				
Lessebo kommun	4,9	22,7	4,9	22,7
AB Kyrkbyn 3	1,0	1,2	1,0	1,2
Lessebo Fjärrvärme AB	8,2	-1,6	8,2	-1,6
AB Lessebohus	20,5	16,2	20,5	16,2
AB Lessebo Fastigheter	4,5	4,5	4,5	4,5
Summa	**39,2**	**43,1**	**43,3**	**44,1**

Not 20 Eget kapital	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående eget kapital	**321,8**	**301,0**	**338,0**	**334,0**
Årets resultat	39,8	20,8	37,2	8,8
Varav resultat affärsdrivande vht	*3,0*	*-0,8*	*3,0*	*-0,8*
Varav resultatutjämningsreserv, se nedan	*19,0*	*19,0*	*19,0*	*19,0*
Övrigt eget kapital	302,9	282,1	320,6	310,3
Byte av redovisningsprincip värdereglering IB	-0,1	-4,1	-0,1	-4,1
Varav Byte av redovisningsprincip värdereglering IB VA	0,0	4,0	0,0	4,0
Varav eget kapital affärsdrivande vht	*0,4*	*-2,8*	*0,4*	*-2,8*
Summa	**361,5**	**321,8**	**376,6**	**338,0**

** jämförelsesiffrorna för 2020 avseende eget kapital VA har ändrats p.g.a. justering av internränta för åren 2017–2020.*

Tabell avsättning RUR	2017	2018	2019	2020	2021
Skatter och utjämning	511,4	530,0	554,3	592,7	607,0
Soliditet inkl. pensionsförpliktelse i ansvarsförbindelse	19%	20%	22%	23%	27%
1% av skatter och utjämning	0,0	0,0	0,0	5,9	6,1
2% av skatter och utjämning	10,2	10,2	11,1		
Årets resultat	43,0	-10,4	8,9	20,8	39,8
Reavinst	-0,4	0,0	-0,2	-3,0	-24,9
Resultat efter balanskravsjusteringar	42,6	-12,3	-5,2	11,4	10,9
Avsättning till RUR	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0
Summa 2010–2016 = IB 2017	**17,5**	**17,5**	**17,5**	**19,0**	**19,0**

Not 21 Avsättningar till pensioner	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Avsättning pensioner exkl. ÖK-SAP	4,5	4,7	4,5	4,7
Avsättning särskild löneskatt	1,1	1,1	1,1	1,1
Andra pensionsavsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**5,6**	**5,8**	**5,6**	**5,8**
Ingående avsättning	**5,8**	**5,6**	**5,8**	**5,6**
Förändring avsättning pensioner exkl. ÖK-SAP	-0,2	0,1	-0,2	0,1
Förändring avsättning pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring avsättning särskild löneskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring andra pensionsavsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående värde	**5,6**	**5,8**	**5,6**	**5,8**

ÖK-SAP =Överenskommen särskild ålderspension

Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av (RIPS07) RKR17	Ansvars-förbindelse	Avsättn. BR	Totalt
Ingående avsättning	**136,9**	**5,8**	**142,7**
Pensionsutbetalningar	-8,2	-0,3	
Nyintjänad pension	-1,0	0,0	
Ränte- och basbeloppsuppräkning	1,8	0,1	
Aktualisering/övrig post	2,8	0,0	
Utgående avsättning	**132,3**	**5,6**	**137,9**
Utredningsgrad			1,0

Förpliktelse minskad genom försäkring: förmånsbestämd ålderspension och efterlevande pension försäkrat hos KPA/Skandia

Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
23,7	14,1	23,7	14,4

Efter 12 år som heltidspolitiker och en ålder av 50 år har förtroendemän rätt till pension enligt OFP-KL (Bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda). Kommunen har för närvarande 1,5 person med intjänad rätt till visstids- och ålderspension.

Värdet av överskottsmedel i försäkringen är 7,3 mkr.

Not 22 Andra avsättningar	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Återställning av avfallstipp	4,5	4,3	4,5	4,3
Övriga avsättningar	9,6	10,5	12,1	12,7
Summa	**14,1**	**14,8**	**16,5**	**17,0**
Ingående andra avsättningar	**14,8**	**17,0**	**17,0**	**20,5**
Förändr/omklassificering återställning av avfallstipp	0,2	-10,5	0,2	-10,5
Förändr/omklassificering övriga avsättningar	-0,9	8,3	-0,6	7,0
Utgående värde	**14,1**	**14,8**	**16,5**	**17,0**

Not 23 Långfristiga skulder	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Lån bank, finansinstitut	282,4	255,4	780,8	754,1
Långfristig skuld LFAB	37,4	24,5	-2,5	0,0
Amortering nästa år	-3,0	-3,0	-6,9	-7,0
Skuld investeringsbidrag	0,9	0,0	0,9	0,0
Skuld anslutningsavgifter	1,8	0,0	1,8	0,0
Summa	**319,4**	**276,9**	**774,1**	**747,1**

*Kortfristig skuld LFAB har omklassificerats till långfristig skuld

Not 24 Kortfristiga skulder	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Leverantörsskulder	34,7	43,1	46,1	51,5
Anställdas skatter	6,6	7,6	6,9	7,8
Arbetsgivaravgifter & löneskatt	17,6	17,9	18,9	18,5
Upplupen semester- och komplöner	18,4	17,7	19,0	18,1
Upplupna kostnader/ förutbetalda intäkter	6,8	44,0	14,4	31,4
Förutbetalade skatteintäkter	4,8	0,0	4,8	0,0
Amorteringar, låneskuld	3,0	3,0	6,9	7,0
Mervärdesskatt, särskild varuskatt	1,3	1,0	2,7	1,6
Koncernskuld/koncernkonto	34,3	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	26,2	37,5	27,2	19,9
Summa	**153,8**	**171,8**	**146,9**	**155,6**

*Kortfristig skuld LFAB har omklassificerats till långfristig skuld

Not 25 Panter och ansvarsförbindelser	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Borgen egna företag	409,0	405,6	0,0	0,0
Övriga åtaganden	0,7	0,9	0,7	0,9
Pensionsförpliktelse	106,5	110,2	106,5	110,2
Pensionsförpliktelse, löneskatt	25,8	26,7	25,8	26,7
Summa	**542,0**	**543,3**	**133,0**	**137,8**

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 289 kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 2019-06-30 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 mkr och totala tillgångar till 518 680 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 736,6 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 749,3 mkr.

Lån hos Kommuninvest	Koncern 2021	Koncern 2020
- Kommunen	282,4	255,4
- Räddningstjänsten	3,3	3,9
- AB Lessebohus	222,3	215,3
- AB Lessebo Fastigheter	21,4	24,4
- Lessebo Fjärrvärme AB	162,0	162,0
Summa	**691,4**	**660,9**

Not 26 Balanskravsutredning	Kommun 2021	Kommun 2020
Årets resultat enl. resultaträkningen	39,8	20,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-27,4	-5,5
Justering för återföring av orealiserade vinster i värdepapper	-1,5	-4,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**10,9**	**11,4**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	-1,5
Årets balanskravsresultat	**10,9**	**9,9**

Not 27 Operationell leasing, fordon	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Prognos leasingavgifter				
inom ett år	0,3	0,3	0,3	0,3
senare än ett år men inom fem år	0,0	0,3	0,0	0,3

Not 28 Övrig upplysning revisonskostnader	Kommun		Koncern	
Tkr	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Sakkunnigt biträde	134,0	195,0	334,9	507,5
Förtroendevalda revisorer	146,5	107,9	146,5	107,9
Total kostnad för räkenskapsrevision	**280,5**	**302,9**	**481,4**	**615,4**
Sakkunnigt biträde	320,0	276,0	425,2	309,5
Förtroendevalda revisorer	341,8	251,7	341,8	251,7
Total kostnad för övrig revision	**661,8**	**527,7**	**767,0**	**561,2**
Total kostnad för revision	**942,3**	**830,6**	**1248,4**	**1176,6**

Driftsredovisning

Styrelse/nämnd	Utfall				Nettoutfall		
	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
mkr	2021	2020	2021	2020	2021	2021	avvikelse
Kommunstyrelse	67,8	59,9	-128,4	-124,5	-60,7	-70,0	9,4
Samhällsbyggnadsnämnd	122,5	124,5	-142,6	-154,7	-20,1	-23,4	3,3
Myndighetsnämnd	0,0	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	0,1
Barn- och utbildningsnämnd	52,3	54,3	-336,3	-330,1	-284,0	-291,4	7,5
Socialnämnd	43,8	47,7	-258,3	-252,8	-214,5	-195,7	-18,8
Finansförvaltning	637,5	640,6	-18,2	-43,9	619,3	579,4	39,9
Totalt	**923,9**	**926,9**	**-884,1**	**-906,1**	**39,8**	**-1,5**	**41,3**

I kommunens budget redovisas inte intäkter och kostnader separat, utan budgeten görs på nettoutfall, vilket gör att jämförelsen med budget i tabellen ovan blir på just nettot av intäkter minus kostnader. Nämnderna visar ett överskott på 1,4 mkr och resterande överskott ligger inom finansförvaltningen. Här följer en kort sammanfattning av nämndernas resultat.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott på 9,4 mkr. De största positiva avvikelserna finns på Mark, beredskap mm, 4,5 mkr, Kommunledningskontoret, 2,5 mkr och Måltidsverksamheten 1,1 mkr. Förklaringen till överskottet på mark, beredskap mm är försäljning av flertalet tomter i kommunen, vilka inte är budgeterade. Anledningen till det stora överskottet på kommunledningskontoret beror bland annat på att avsatta budgetmedel för drift av nytt e-handelssystem, Marknadsplatsen, ej kostat så mycket som budgeterats (0,2 mkr), lägre kostnader än budgeterat på IT (1,3 mkr) bl.a. pga. föräldraledighet, lägre konsultkostnader, lägre kostnader för samarbetet med Växjö samt färre inköp av telefoner och datatillbehör än beräknat samtidigt som intäkterna är högre än budget (1,0 mkr). Måltidsverksamhetens överskott beror på högre intäkter än budgeterat från socialnämnden samt Barn- och utbildningsnämnden på 1,4 mkr, medan kostnaderna varit 0,3 mkr högre än budget. De högre intäkterna inom måltidsverksamheten får motsvarande negativ effekt på de betalande nämnderna.

Jämfört med prognosen från augusti där vi räknade med ett överskott på 5,1 mkr så är utfallet alltså 4,2 mkr bättre än det. De största avvikelserna mot prognosen är högre intäkter på marken för försäljning av tomter, högre intäkter på IT samt måltid. Dessutom har inte kostnaderna kommit upp i den beräknade nivån då aktiviteter har fått ställas in pga. Corona-pandemin.

Samhällsbyggnadsnämnd

Politisk verksamhet och administration har ett överskott med 1,0 mkr som framförallt beror på lägre personal och driftkostnader. Gata, park har ett underskott på 0,8 mkr som innefattar ett underskott på gatukostnader med 0,8 mkr på grund av att vinterväghållningen kostat mer än budgeterat, även park har ett underskott på 0,8 mkr beroende på högre personalkostnader medan skogen har ett överskott på 0,8 mkr jämfört med budget.

Plan och bygg har ett utfall på 0,6 mkr bättre än budget, miljö och hälsoskydd ett underskott på 0,2 mkr mot budget. VA har ett överskott på totalt 3,0 mkr. Det beror bland annat på högre taxeintäkter med 1,4 mkr (engångsintäkt på 1,1 mkr) och att det skett en sänkning av

internräntan till kommunens verkliga snittupplåningsränta vilket påverkat resultatet positivt med 1,5 mkr.

Myndighetsnämnd

Ekonomin har varit stabil under hela året och överskottet beror på bland annat på frånvaro av ledamöter och få presidieutbildningar.

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden gör ett resultat som är 7,5 mkr bättre än budget.

Alla i princip alla verksamheter utom förskolan har gått bättre än budget. Förskolan har ett underskott med 0,5 mkr mot budget där högre kostnader för interkommunala ersättningar, driftsbidrag till föräldrakooperativet och så kallade ÄTor vid byggnationen på Askungen bidrar till förskolornas redovisade underskott.

Grundskolans resultat ligger 2,4 mkr bättre än budget, Fritidshem 1,9 mkr bättre, Särskolan 1,2 mkr bättre, gymnasieskolan 1,5 mkr bättre och vuxenutbildningen 1,1 mkr bättre än budget. Generellt inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde är att utfallet för sjuklöneersättning Corona och arbetsmarknadsersättningar är betydligt högre än förväntat under året. Även den rekvirerade ersättningen från Migrationsverket är betydligt högre med fler asylsökande, framför allt inom grundskolan, än budgeterat. Dessa poster förklarar till största delen avvikelsen mellan årets utfall och budget.

Beslut angående godkännande av återrapporterade statsbidrag har kommit under senare delen av hösten och har påverkat utfallet i positiv riktning jämfört med en årsprognos som gjordes vid delårsbokslutet.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisar ett underskott på 18,8 mkr jämfört med budget. Det är tre verksamheter som uppvisar underskott och det är individ och familjeomsorgen med -17,9 mkr, äldreomsorgen med -1,9 mkr och omsorg funktionsnedsättning med -0,6 mkr medan hemsjukvården och bostadsverksamheten redovisat överskott.

Individ och familjeomsorgens negativa avvikelse beror framförallt på höga placerings-kostnader inom missbruk och familjehem samt kontaktperson/kontaktfamilj. Avvikelsen beror även på högre personalkostnader och kostnader för ekonomiskt bistånd än budget.

Äldreomsorgen har haft högre personalkostnader än budgeterat samt högre intäkter än budgeterat i form av statliga bidrag från Socialstyrelsen, kompensation sjuklön från Försäkringskassan och lönebidrag men personalkostnaderna har inte kompenserats fullt ut av högre intäkter. Avvikelsen beror även på köpta konsulttjänster. Statsbidrag från 2020 (omgång 1–4) som beslutades först under 2021 finns med om totalt 1 146 tkr.

Hemsjukvårdens landar på ett resultat på 1,3 mkr bättre än budget. Personalkostnaderna var lite lägre än i budget men hemsjukvården har haft högre kostnader för skyddsmaterial, hygien och IT-drift men det kompenseras till stor del av högre intäkter i form av statliga bidrag riktade till bland annat vaccinering (+0,4 mkr) och köpta skyddsmaterial p.g.a. Covid-19. Statsbidrag från 2020 (omgång 1–4) som bokförts under 2021 är totalt 0,9 mkr.

Det prognostiserade underskottet för helåret var totalt 24,0 mkr efter augusti. Då var dock inte därefter tillskjutna budgetmedel om 4,3 mkr för högt mottagande inräknat. Med hänsyn

tagen till det så är den totala avvikelsen mellan helårsprognosen i augusti och utfallet 2021 0,9 mkr.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen har ett överskott på 39,9 mkr.

Positivt utfall redovisas för skatteintäkter med 14,8 mkr, medan utfall för generella statsbidrag och utjämning är 1,5 mkr lägre än budget.

Finansnettot var 3,0 mkr bättre än budget. I finansnettot ingår återföring av tidigare gjord nedskrivning med 2,5 mkr från Lessebo Fjärrvärme. Kapitalförvaltningen hade ett positivt utfall på 18,8 mkr jämfört med budget.

Övriga poster är ej utnyttjade förfogandemedel med 6,1 mkr och inom pensions-redovisningen och förändring av semesterlöneskulden redovisas en positiv avvikelse på 2,3 mkr. Nedskrivning av anläggningstillgångar har gjorts med 3,2 mkr.

Investeringsredovisning

Nämnd	2021		Projekt som sträcker sig över flera år			
mkr	Årets budget	Årets utfall	Total projektbudget	Utfall t o m år 2021	Beräknad totalsumma	Klart år
Kommunstyrelse	**6,7**	**5,7**				
Elljusspår Hovmantorp	0,4	0,1	1,0	0,7	0,7	2021
Nytt verksamhetssystem Måltid	0,1	0,1	0,3	0,2	0,2	2021
Övrigt	6,2	5,5				
Samhällsbyggnadsnämnd	**86,8**	**55,3**				
Exploatering Djurhult	0,0	-0,1	6,3	6,1	4,6	
Exploatering Törnrosa	0,0	-0,4	5,0	5,4	3,6	
Exploatering Industri Ö Lessebo	1,0	0,2	1,0	0,2	1,0	2022
Del av Hackan 2	2,1	0,2	27,3	25,2	27,3	2022
Överföringsledning Lbo-Hvtp	1,0	0,0	109,5	0,0	109,5	2026
Läcksökningsutrustning	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	2022
Råvattenbrun	-0,1	-0,2	0,3	-0,2	0,3	2022
Smarta vattenmätare	0,1	-0,1	0,6	-0,1	0,6	2022
Ombyggnad Skruvs VV	9,5	1,7	25,0	2,2	25,0	2023
Väg Sofielund Lessebo	0,3	0,3	0,3	0,8	0,3	2021
Exploatering kv. Strandgatan	0,1	0,6	0,1	0,6	0,6	2021
Exploatering Oxnabben	0,1	0,1	0,6	0,7	0,7	2021
Gatubelysning-LED	1,0	0,4	5,5	4,8	5,5	2022
Nybyggnation förskola Lessebo	0,2	0,0	45,5	45,3	45,3	2021
Nybyggnation förskola H-TORP	5,5	6,3	33,0	33,9	34,0	2021
Till-och ombyggnad Kvarndamm	0,3	0,0	20,1	19,8	19,8	2021
Hackebacke tillbyggnad	28,7	15,8	30,0	17,1	30,0	2022
F.d. Folkets hus Lbo omb/renov.	4,7	4,6	17,5	17,4	17,6	2022
Bikupan ventilation	1,7	1,7	7,2	7,2	7,2	2021
Stallet ombyggnad/renovering	11,2	11,2	15,7	15,7	16,5	2021
Lustigkulla/Edabacken ny & omb.	1,0	0,0	51,0	0,0	51,0	2025
Brandstation Lessebo ombyggn.	5,0	3,4	5,0	3,4	5,0	2022
Övrigt	13,6	9,6				
Barn- och utbildningsnämnd	**1,1**	**0,9**				
Socialnämnden	**1,3**	**0,9**				
Totalt	**96,0**	**62,9**				

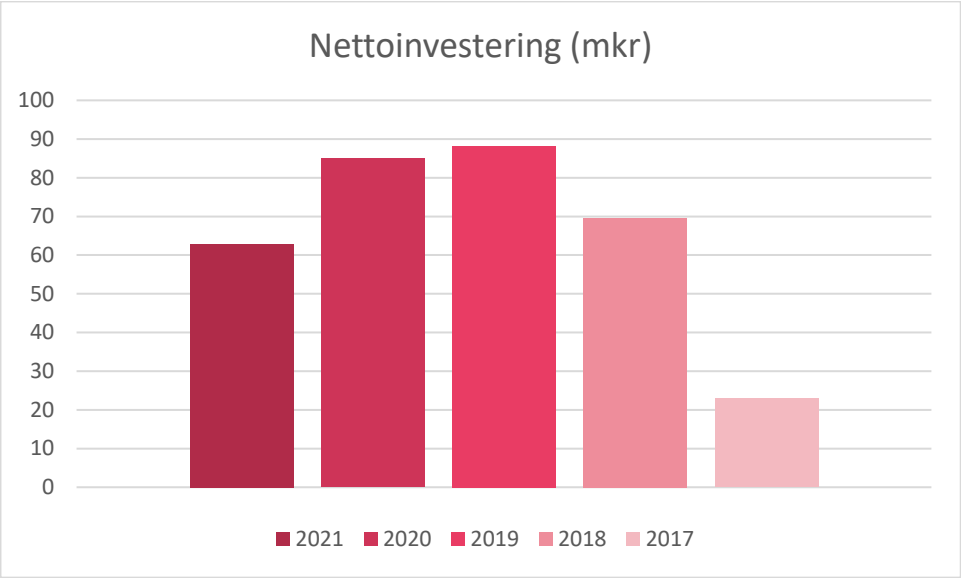
Övergripande kommunen

Årets nettoinvesteringar var budgeterade till 96,0 mkr och uppgick till 62,9 mkr (84,9 mkr). Av investeringarna avsåg 46,0 mkr projekt som sträcker sig över flera år, varav 22,7 mkr fortfarande är pågående.

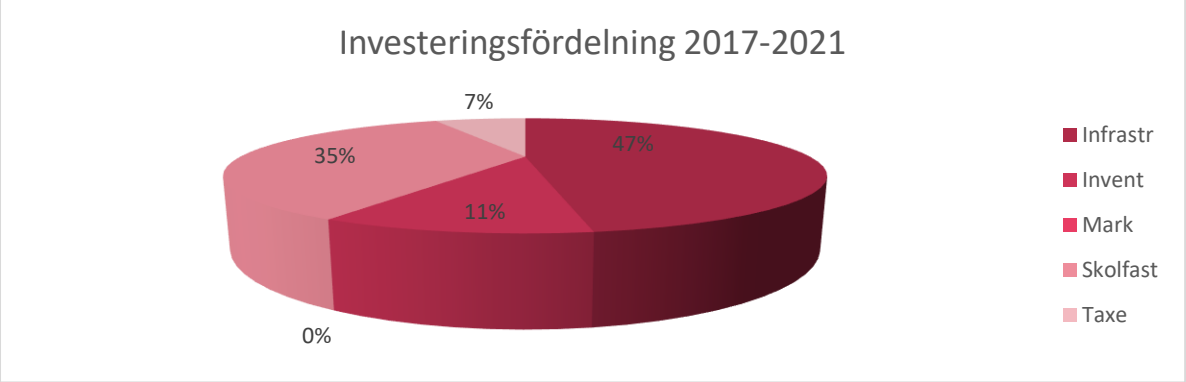
De största investeringarna under året är inom Samhällsbyggnadsförvaltningen – Fastigheter 44,3 mkr (65,4 mkr) och Gata park 6,2 mkr (9,3 mkr). Inom kommunstyrelsen uppgår IT-investeringarna till 4,0 mkr (2,6 mkr) samt investeringar i kultur- och fritidsavdelningens verksamhet till 0,8 mkr (1,4 mkr). Inom VA-verksamheten uppgår investeringarna till 3,4 mkr (2,4 mkr).

Investeringar i maskiner och inventarier har skett med 3,5 mkr (6,9 mkr).

Vid inventering av anläggningstillgångarna har utrangeringar gjorts med 1,7 mkr (7,2 mkr) och nedskrivningar med 3,2 mkr (6,0 mkr).



Under perioden 2017–2021 har Lessebo kommun nettoinvesterat för 328,6 mkr varav 22,1 mkr för den affärsdrivande verksamheten vilket motsvarar 7% och 115,4 mkr (35%) för ny- och ombyggnationer av skollokaler. Investeringar för infrastruktur uppgår till 47% samt övriga investeringar 11%.



Stora investeringar under året

Kommunen:

Tillbyggnad Hackebackeskolan 15,8 mkr. Investeringen innebär att nuvarande inhyrda paviljonger kan avvecklas och ger funktionella skollokaler som ger lägre fastighetskostnader.

Ombyggnad renovering Stallets förskola 11,2 mkr. Utökning från tre avdelningar till fyra. Ombyggnadens blev omfattande på grund av fastighetens skick, men kommer att ge lägre driftskostnad för fastigheten och egenproducerad el via installerade solceller.

Nybyggnation förskola Hovmantorp 6,3 mkr. Totalt har projektet kostat 34,0 mkr vilket är 1,0 mkr mer än budgeterat, vilket beror på förändringar i byggskedet jämfört med beslut. Nybyggnationen ger lägre kostnader eftersom inhyrda paviljonger har kunnat avvecklas, lägre driftskostnad för fastigheten och egenproducerad el via installerade solceller.

Ombyggnad och renovering av f.d. Folkets hus Lessebo 4,6 mkr. Projektet väntas bli färdigställt under 2022 och kostnaderna väntas följa budgeterat beslut (22,9 mkr).

Investeringen innebär att verksamhetsanpassade Kultur- och fritidslokaler samlas under samma tak. Väntas ge lägre hyreskostnader när verksamheten bedrivs i egna lokaler.

Bolagen

Lessebohus har investerat 3,7 mkr i nyproduktion och 1,2 mkr i till- och ombyggnad. Räddningstjänsten Östra Kronoberg har investerat i nytt servicefordon för internservice 0,5 mkr. Lessebo Fjärrvärme har investerat i kulvertledning för 0,4 mkr.

Investeringsredovisning

Bolag	2021	2020	2019
AB Lessebohus	4,9	46,2	37,6
Lessebo Fjärrvärme AB	0,4	4,5	5,7
AB Lessebo Fastigheter	0,0	9,1	7,4
AB Kyrkebyn 3	0,0	0,0	0,3
Kosta Köpmanshus AB	0,6	0,4	0,1
Räddningstjänst RÖK	0,7	0,8	2,7
Totalt	**6,5**	**61,0**	**53,7**

Särredovisning vatten och avlopp

Vatten- och avlopps (VA) verksamheten i Lessebo Kommun är organiserad i förvaltningsform under Samhällsbyggnadsnämnden. Drift av allmän Va-anläggning ska särredovisas enligt särskild lagstiftning (Vattentjänstlagen §50).

Förvaltningsberättelse

VA visar ett överskott på 3,0 mkr med anledning engångsintäkter för taxa samt lägre internränta. Dessa punkter har stor påverkan på vårt totala resultat. VA-taxan har varit oförändrad under året och kommer att vara det under 2022 också, men arbete med att ta fram ny taxa till 2023 är påbörjat. Antalet nyanslutningar under året uppgår till 9 st.

Vattenförsörjning och ledningsnät är grundläggande för ett fungerande samhälle. För Skruvs vattenverk har projektering av en nybyggnad genomförts och upphandling av entreprenad kommer att ske under våren 2022. Fördjupad utredning för den framtida försörjningen av Lessebo och Hovmantorp är uppstartad och den kartlägger ny intagspunkt i Rottnen, nytt vattenverk i Hovmantorp samt överföringsledning mellan Hovmantorp och Lessebo. Ledningsnätets förnyelsetakt är låg idag och de framtida behoven är omfattande. Arbetet med VA-planen slutfördes vid årsskiftet.

Redovisningsprinciper

För 2021 är det resultatet positivt med anledning av ändrande redovisningsprincipen avseende internränta samt högre intäkter av taxefinansierad verksamheten. Anslutningsavgifterna redovisas på investeringsprojekten. Gemensamma kostnader fördelas över interna debiteringssystem (IT-kostnader, internt arbete).

Principen för debitering av internränta har förändrats under året så att VA nu i stället för kommunens ordinarie internränta betalar den verkliga snitträntan för året. Detta har resulterat i att VA får lägre kostnader. Rättelse har även gjorts för åren 2017–2020 via en ändring av ingående balansen för eget kapital.

RESULTATRÄKNING, VA

		VA	
Mkr	**Not**	**2021**	**2020**
Verksamhetens intäkter, externa poster	1	24,1	23,5
Verksamhetens intäkter, interna poster	1	1,7	2,9
Verksamhetens kostnader, externa poster	2	-13,9	-14,5
Verksamhetens kostnader, interna poster	2	-1,5	-2,1
Avskrivningar	4	-6,0	-6,3
Verksamhetens nettokostnader		**4,5**	**3,5**
Finansiella intäkter, interna poster		0,0	0,0
Finansiella kostnader, interna poster	3	-1,4	-1,8
Resultat före extraordinära poster		**3,0**	**1,7**
Extraordinära kostnader		0,0	-2,5
Årets resultat		**3,0**	**-0,8**

BALANSRÄKNING, VA

		VA	
Mkr	**Not**	**2021**	**2020**
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	123,0	124,4
Maskiner och inventarier	4	0,6	0,0
Summa anläggningstillgångar		**123,6**	**124,4**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar		0,3	0,0
Summa omsättningstillgångar		**0,3**	**0,0**
Summa tillgångar		**123,9**	**124,4**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER			
Eget kapital			
Övrigt eget kapital		0,4	1,2
Årets resultat		3,0	-0,8
Summa eget kapital	5	**3,5**	**0,4**
Avsättningar		**0,0**	**0,0**
Skulder			
Långfristiga skulder, externa poster	6	135,6	133,7
Långfristiga skulder, interna poster	6	-15,2	-3,9
Kortfristiga skulder	7	0,0	0,3
Summa skulder		**120,4**	**130,1**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**123,9**	**130,5**
Ställda panter och ansvarsförbindelser		**0,0**	**0,0**

NOTER, VA, Mkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	2021	2020
Taxor och avgifter	24,1	23,5
Intern försäljning	1,7	2,9
Summa verksamhetens intäkter	**25,9**	**26,5**

Not 2 Verksamhetens kostnader	2021	2020
Bidrag och transfereringar	0,0	0,0
Köp av verksamhet från kommun	0,6	1,3
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	4,3	4,0
Lokal-och markhyror, fastighetsservice	0,3	0,8
Övriga material och tjänster	8,8	9,1
Summa verksamhetens kostnader	**15,4**	**16,6**

Not 3 Finansiella kostnader	2021	2020
Räntor på anläggningslån*	-1,4	-1,8
Summa	**-1,4**	**-1,8**

* Jämförelsesiffrorna avseende finansiella kostnader för 2020 har minskats p g a ändrade redovisningsprinciper avseende internränta. Detta har förbättrat resultatet med 2,2 mkr.

Not 4 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2021	2020
Ing. anskaffningsvärde	217,6	218,4
Årets investering	5,5	2,4
Årets försäljning/utrangering	0,0	-3,2
Utgående anskaffningsvärde	**223,1**	**217,6**
Ing. ack. avskrivningar	-93,2	-87,7
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,8
Årets avskrivningar	-6,0	-6,3
Utgående ack. avskrivningar	**-99,3**	**-93,2**
Bokfört värde UB	**123,9**	**124,4**

Not 5 Eget kapital	VA
Ingående balans 2020-01-01	-2,8
Rättelse av fel*	4,0
Årets resultat**	-0,8
Utgående balans 2020-12-31	**0,4**
Ingående balans 2021-01-01	0,4
Årets resultat	3,0
Utgående balans 2021-12-31	**3,5**

***Jämförelsesiffrorna för 2020 har räknats om beroende på rättelse av fel hänförligt till internränta avseende period 2017–2019**

**** årets resultat har ändrats för justering av internränta avseende 2020 (2,2 mkr)**

Not 6 Långfristiga skulder	2021	2020
Internlån från kommun	118,5	129,8
Summa	**118,5**	**129,8**

Not 7 Kortfristiga skulder	2021	2020
Koncernkonto, intern skuld (redovisas netto i lång skuld)	0,0	0,3
Summa	**0,0**	**0,3**

Lessebo kommun

Revisorerna

Till kommunfullmäktige i
Lessebo kommun

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och, genom utsedda lekmannarevisorer, den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag under 2021.

Styrelsen och nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande lagar, förordningar och föreskrifter samt de mål, beslut och riktlinjer som gäller för verksamheten. Styrelsen och nämnderna ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll samt för återredovisningen till kommunfullmäktige av hur de fullgjort uppdraget.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och redovisning och att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med uppdrag från kommunfullmäktige.

Årets granskningsresultat sammanfattas i bilaga 1, revisorernas redogörelse.

Under året har revisionen genomfört två fördjupade granskningar. Granskningarna avser kommunens investeringsprocess samt barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och kommunstyrelsens arbete med behörigheter, åtkomster och loggkontroller i verksamhetssystemen. Rapporterna har kommunicerats med granskade nämnder och kommunstyrelsen.

Vi noterar en stor diskrepans mellan 2020 års utfall för socialnämndens verksamhet för individ- och familjeomsorg och tilldelad budgetram 2021. För 2021 redovisar socialnämnden ett underskott på 18,8 mnkr varav 17,9 kan hänföras till individ- och familjeomsorgen. Nämnden har under året beslutat om sex åtgärder för att uppnå budget i balans 2022. I vår granskning av budgetprocessen 2020 lämnades fyra rekommendationer för att uppnå en mer ändamålsenlig budgetprocess. Vi avser att följa kommunens arbete med att säkerställa en ändamålsenlig budgetprocess under kommande år.

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte fullt ut har fullföljt sin fördjupade uppsiktsplikt vad gäller Fastighetsbolaget Kosta Köpmanshus AB. I kommunallagen 6 kap 9 § framgår att styrelsen i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 10 kap. 2 § ska pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder. I kommunstyrelsens beslut om fördjupad uppsiktplikt 2021 framgår att det inte går att bedöma om Fastighetsbolaget Kosta Köpmanshus AB:s verksamhet har bedrivits på

ett sätt som är förenligt med det kommunala ändamålet. Kommunstyrelsen har inte lämnat något förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

I Lessebo kommun har 44,6 procent av eleverna i kommunala skolor i årskurs 9 läsåret 2020/21 klarat kunskapskraven i alla ämnen. Detta ger kommunen en av de lägsta placeringarna i riket. Även i förhållande till det modellberäknade värdet underpresterar grundskolan i årskurs 9, enligt Skolverkets SALSA-modell. Vi kommer därför att följa barn- och utbildningsnämndens arbete med att öka måluppfyllelsen.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Lessebo kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas system för intern kontroll i allt väsentligt varit tillräcklig.

Vi bedömer att samtliga (tre av tre) finansiella mål som fullmäktige ställt upp uppnås.

Vi bedömer att verksamhetens utfall endast delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Av de verksamhetsmässiga målen för år 2021 är tre av nio uppfyllda. Vi noterar att vissa mål inte har mätts.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt övriga ledamöter i dessa.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2021 godkänns.

Vi åberopar bifogad redogörelse och tidigare överlämnade rapporter.

Lessebo den 13 april 2022

Örjan Davoust | Per-Anders Johansson . | Hasse Henriksson

Staffan Bergström | Mattias Albrektsson | Per Erik Falk

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:
Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2021
Bilaga 2 Sakkunnigas rapport – Lessebo kommun – Årsredovisning 2021
Bilaga 3 Lekmannarevisorernas granskningsrapporter för de kommunala bolagen

Bilaga 1: Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelsen

Större händelser

Kommunstyrelsens ansvarsområden spänner över många olika verksamhetsområden där flera av dessa är koncernövergripande. Under 2021 precis som under 2020 har stora delar av året varit krisarbete inom kommunens alla verksamheter, vi har fått ställa in och ställa om. Kommunens verksamheter har tagit situationen på stort allvar och alla har tagit sitt ansvar. Vi har också lärt oss mycket kring krisarbetet och vi känner idag att vi ha en stabil grund att stå på. Personalen har varit fantastiska på att ställa om och hjälpas åt så att våra brukare, elever och invånare ska få den bästa service i dessa svåra tider.

Arbetsförmedlingens reformering är problematiskt för vår kommun som har en hög arbetslöshet. I december 2019 möjliggjorde arbetsförmedlingen återigen extratjänster vilket har medfört att vi skapat ca 60 extratjänster under 2021 där flertalet kommer från ekonomiskt bistånd. Vi kan konstatera att både det ekonomiska biståndet och arbetslösheten har minskat, arbetslösheten har gått ner med 2,8%-enheter. Under året har arbetsmarknadsavdelningen, ekonomiskt bistånd och lärcenter genomfört en processkartläggning på sitt gemensamma arbete med att få invånare i arbete. Detta kommer att mynna ut i en verksamhetsutveckling av arbetssättet.

Näringslivet och framförallt besöksnäringen har varit hårt drabbat även under 2021 med tanke på Corona. Kommunen har så långt vi har haft möjlighet försökt att stötta dessa företag genom olika åtgärder, informerat om möjlighet att söka medel samt uppsökande samtal. Under året har vi också arbetat med att utveckla AB Glasriket till Destination Glasriket AB där vi tillsammans med övriga Glasriketkommuner har satsat på ny organisation med ett nytt sätt att arbeta och då också tillsammans med näringens nybildade ekonomiska förening. Syftet är att utveckla hela besöksnäringen och inte enbart glasnäringen. En målsättning är också att fler företag vill söka sig till våra kommuner och därmed också ett ökat invånarantal.

Vårt arbete med digitalisering som påbörjats under 2020 har kommit en bra bit på väg. En projektledare arbetar efter den digitaliseringsplan som kommunfullmäktige har antagit. En digitaliseringsstrategi, handlingsplaner för varje förvaltning och ett antal e-tjänster är igång. Vi har även bildat ett digitaliseringsråd med representanter från alla förvaltningar allt för att vi ska ha en samsyn och ett koncernövergripande samverkan. Det är ett arbete som leder till verksamhetsförändringar och ett nytt sätt att arbeta.

Under året har en utredning genomförts gällande om kommunen ska bilda ett moderbolag. Syftet med att utreda en koncernbildning är i första hand att åstadkomma förbättrad ägarstyrning, skapa synergi- och samordningseffekter mellan bolagen och den kommunala förvaltningen men även att skapa möjligheter till framtida resultatutjämning och möjlighet till samordning av kommunens alla fastigheter. När alla aspekter har genomlysts så blev beslutet att bilda ett ägarutskott 2023 och ett ägarråd under 2022 med samma inriktning som ett moderbolag.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Utifrån Coronatiden ska vi fortsatt ha en plan för hur vi tar hand om vår personal. Många har arbetat otroligt mycket, gått in på sin semester och tagit ett stort ansvar. Det finns en risk för att personal är både trötta och slitna.

Fortsatt arbete med att få ner den höga arbetslösheten som finns i kommunen genom ett nytt sätt att arbeta tillsammans med ekonomiskt bistånd och Lärcenter. Men också följa arbetsförmedlingens reformering och hur det kommer att påverka kommunen.

Vi ska fortsätta vårt arbete med digitalisering. Att arbeta med digitalisering innebär inte att det är någon separat utveckling utan är en del av den ordinarie verksamhetsutvecklingen med stöd av den digitala utvecklingen. Att enbart arbeta med digitala verktyg utan att även anpassa arbetssätt innebär en begränsad effekt och därmed ska kommunkoncernen arbeta med digitalisering som en helhet.

Vi ska också fortsätta vårt arbete med verksamhetsutveckling genom en processkartläggning av flera verksamheter.

Implementeringen av kontaktcenter ska fortgå och utvecklas vidare under 2022.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020	2021	2021	avvikelse
Kommunfullmäktige	0	0	703	730	703	772	69
Kommunstyrelsen	0	0	2 057	2 089	2 057	2 080	23
Partistöd	0	0	488	488	488	488	0
Revision	0	0	942	831	942	783	-159
Valnämnd	0	0	11	10	11	11	0
Överförmyndare	0	0	955	989	955	1 090	135
Summa	**0**	**0**	**5 157**	**5 138**	**5 157**	**5 224**	**67**

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	År 2021	År 2020	År 2021	År 2020	2021	2021	avvikelse
Styr- & ledning	0	0	2 097	3 257	2 097	2 038	-59
Kommunledningskontoret	17 145	17 415	38 682	37 249	21 537	24 002	2 465
Näringsliv	160	104	1 982	2 375	1 823	2 395	572
Bibliotek	1 090	889	5 836	6 387	4 746	4 777	31
Kultur, Fritid & Turism	1 441	1101	12 646	9 965	11 205	11 903	698
Färdtjänst	0	0	1 698	1 744	1 698	1 695	-3
Arbetsmarknadsenheten	11 433	7 945	17 547	13 934	6 115	6 185	70
Räddningstjänst	0	0	11 171	11 765	11 171	11 169	-2
Måltidsverksamhet	30 491	28 643	29 472	29 641	-1 019	100	1 119
Mark, beredskap mm	6 096	3 840	2 159	3 042	-3 937	558	4 495
Summa	**67 855**	**59 938**	**123 292**	**119 359**	**55 437**	**64 822**	**9 385**
Totalt KS	**67 855**	**59 938**	**128 449**	**124 497**	**60 593**	**70 046**	**9 453**

Kommentar till driftredovisning

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott på 9 453 tkr. De största positiva avvikelserna finns på Mark, beredskap mm, 4 495 tkr, Kommunledningskontoret, 2 465 tkr och Måltidsverksamheten 1 119 tkr. Förklaringen till överskottet på mark, beredskap mm är försäljning av flertalet tomter i kommunen, vilka inte är budgeterade. Anledningen till det stora överskottet på kommunledningskontoret beror bl.a. på att avsatta budgetmedel för drift av nytt e-handelssystem, Marknadsplatsen, ej kostat så mycket som budgeterats (200tkr), lägre kostnader än budgeterat på IT (1 300 tkr) bl.a. pga. föräldraledighet, lägre konsultkostnader, lägre kostnader för samarbetet med Växjö samt färre inköp av telefoner och datatillbehör än beräknat samtidigt som intäkterna är högre än budget (1 000 tkr). Måltidsverksamhetens överskott beror på högre intäkter än budgeterat från socialnämnden samt Barn- och utbildningsnämnden på 1 400 tkr, medan kostnaderna varit 300 tkr högre än budget. De högre intäkterna inom måltidsverksamheten får motsvarande negativ effekt

på de betalande nämnderna.

Överskott redovisas också inom överförmyndarverksamheten, 135 tkr, vilket beror på lägre kostnader än jämfört mot budget. Även politisk verksamhet (KF och KS), 92 tkr, näringsliv 572 tkr, bibliotek 31 tkr, kultur & fritid 698 tkr samt arbetsmarknadsenheten 70 tkr visar överskott. Största delen utav överskotten beror på Corona-pandemin, då aktiviteter inte har kunnat anordnas i den utsträckning som budgeterats för.

Underskott redovisas på Revision med 159 tkr samt Styr- och ledning, 59 tkr. Revisionens underskott beror på högre arvodeskostnader än budgeterat samt högre kostnader för konsultrevision. Underskottet på Styr & ledning beror på utbetalning av sparad semester samt en rest från utbetalningen av bonusen till alla anställda 2020.

Jämfört med prognosen från augusti där vi räknade med ett överskott på 5 110 tkr så är utfallet alltså 4 246 tkr bättre än det. De största avvikelserna mot prognosen är högre intäkter på marken för försäljning av tomter, högre intäkter på IT samt måltid. Dessutom har inte kostnaderna kommit upp i den beräknade nivån då aktiviteter har fått ställas in pga. Corona-pandemin.

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Utfall		Netto		Budget-
tkr	Utgift	Inkomst	Utfall	Budget	avvikelse
Kommunledningskontoret	4 046	0	4 046	3 345	-701
Bibliotek	391	0	391	391	0
Kultur & Fritid	773	0	773	1 422	649
Måltidsverksamhet	502	0	502	561	59
Mark, beredskap mm	0	0	0	1 000	1 000
Totalt	**5 711**	**0**	**5 711**	**6 719**	**1 008**

Kommentar till investeringsredovisning

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 5 711 tkr för 2021. IT-investeringar för kommunens egen verksamhet uppgår till 4 046 tkr varav tidigareläggning av serverbyte som är budgeterat för 2022 står för 875 tkr.

Bibliotekets investeringar avser främst inredning i Lessebo i samband med ombyggnationen. Elljusspåret i Hovmantorp inklusive utegym, 148 tkr har färdigställts under 2021. Inventarier i f.d. Folkets hus Lessebo till fritidsgården och allmänna utrymmen uppgår till 568 tkr. Kvarvarande medel inom Kultur & Fritid 415 tkr flyttas till 2022, för att skapa en mötesplats vid strandpromenaden i Hovmantorp.

Investeringar inom måltid har varit komplettering/utbyte av köksutrustning, ny serveringslinje på Bikupan (236 tkr) samt byte till nytt kostdatasystem Mashie som togs i bruk from mars 2021 (77 tkr).

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel förvärvsarbetande invånare			
Samverka med Arbetsförmedlingen	Ja		
Samarbete med kommunens näringsliv	Ja		
Stödja etablering av nya företag	Ja		
Kommentar Samverkan med Arbetsförmedlingen via LÖK, lokal överenskommelse, har genomförts under 2021. I den mån det har gått har vi träffat företagare under 2021. Vi har under hösten haft näringslivsgala och medborgardialog för våra företagare.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet bland invånarna			
Utveckla boendemiljöer för alla åldrar	Ja		
Skapa mötesplatser som ger trygghet	Ja		
Kommentar: Medborgardialogerna under hösten har haft som tema trygghetsfrågor. Vi har också startat ett arbete tillsammans med polisen för att hindra att barn och unga hamnar i kriminalitet. Tryggare utemiljöer har diskuterats i plangruppen.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökat antal invånare i kommunen			
Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering	Ja		
Färdigställ fler bostäder i egen regi			Nej
Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på	Ja		
Kommentar: Marknadsföring av kommunen som en attraktiv plats att bo och verka i har pågått under året. Cirka 15 planärenden har initierats under 2021 vi plangruppen som kontinuerligt träffas.			

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel elever som går ut grundskolan ska ha behörighet till gymnasiet			
Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet			Nej
Utveckla undervisningen genom digitalisering			Nej
Kommentar: Kommunstyrelsen har inte arbetat med detta mål förutom genom det trygghetsskapande arbete som är igång.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel barn och unga som upplever en trygg miljö			
Genomför trygghetsskapande åtgärder inom skolan	Ja		
Skapa trygga mötesplatser för unga	Ja		
Utveckla arbetet lokalt i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg!	Ja		
Samverka med föreningar för att skapa en meningsfull fritid	Ja		
Kommentar: Fritidsgårdsverksamheten är igång både på Bikupan, Kulturhuset 51:an och i övriga orter. Aktivt lov har också genomförts med anpassning till Corona-situationen. Flera träffar med föreningslivet där dialog har fört gällande rättvisa föreningsbidrag.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel elever som väljer Lessebo kommuns skolor			
Genomför arbete som gör skolan till en närvarande och viktig del av orten			Nej
Synliggör arbetet som görs för ökad andel behöriga och upplevd trygghet			Nej
Kommentar: Marknadsföring av kommunen och skolan har genomfört under året.			

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Ökad tillgång till bredband/fiber för hushåll och företag			
Stötta utpekade investeringar ekonomiskt	Ja		
Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen	Ja		
Kommentar: I dagsläget förekommer inga investeringar gällande bredband/fiber. Kommunen har uppnått det nationella målet. Samverkan med Wexnet fortgår gällande vita fläckar i kommunen.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad nivå på upplevd service bland invånare och företag			
Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster	Ja		
Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen	Ja		
Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service	Ja		
Kommentar: Ett pågående arbete med e-tjänster och digitala tjänster fortlöper. E-tjänstverktyget OpenE lanserades 1 september. Digitaliseringskoordinator är anställd och arbetar med att ta fram en handlingsplan för digitalisering och ett digitaliseringsråd arbetar vidare utvecklingen. Förslag på ökad service gentemot våra invånare är på gång genom en plan för att utveckla receptionen till ett kontaktcenter. I förslag till medarbetarpolicy är service och bemötande en väsentlig punkt.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare			
Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro	Ja		
Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning	Ja		
Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning	Ja		
Kommentar: Arbetet med tillitsbaserat ledarskap håller på att implementeras i kommunen. Ett chefutvecklingsprogram ska i gång under året, det har stannat av något på grund av den pandemi vi har varit/och är inne i. Riktlinjer för kommunstyrelsens arbete gällande systematiskt arbetsmiljöarbete är beslutade och riktlinjerna innefattar även förvaltningar och helägda bolag. HR-avdelningen arbetar med att ta fram en digital kompetensplattform.			
Kommunstyrelsens mål: Kommunövergripande minska sjukfrånvaron och öka frisknärvaron			
Öka möjligheten för chefer att minska sjukfrånvaron	Ja		
Kommentar: Tillitsbaserat ledarskap ska medföra många saker bland annat minskad sjukfrånvaro. Nya regler för friskvårdsbidrag är beslutade från och med 2021. Möjligheten till viss form av distansarbete ska möjliggöras när vi är i normalläge efter pandemin.			

Samhällsbyggnadsnämnden

Större händelser

Det har varit ett intensivt år med många större investeringsprojekt inom våra verksamheter. VA har genomfört projekteringen för nybyggnaden av vattenverket i Skruv. Inom anläggningssidan har utbyggnaden av gång- och cykelvägnätet fortsatt och resecentrum i Hovmantorp har tillgänglighetsanpassats. Asfaltering av vägar har genomförts enligt plan med de största insatserna i Skruv, Lessebo och Kosta. Utbytet av gatubelysningen till LED har färdigställts under året. Inom fastighetsområdet har ombyggnaden av Askungens förskola, Stallets förskola samt före detta Lessebo folkets hus färdigställts. Ombyggnad av räddningstjänstens lokaler i Lessebo pågår. Tillbyggnaden av Hackebackeskolan har påbörjats för ett färdigställande sommaren 2022. Arbetet med nya detaljplaner har fortsatt och intresset för att bosätta sig i vår kommun är stort där bland annat vår nya detaljplan för södra Hovmantorp har över 150 intressenter till de 22 nya bostadstomterna. Även intresset för villatomter är stort och under hösten var Törnrosaområdet slutsålt och en tomtkö har inrättats där vi har ett 20-tal i kö till våra framtida tomter. Lokalvården har tagit över städningen i de särskilda boendenas allmänna lokaler.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

En fortsatt expansion av kommunen innebär nya uppdrag till vår förvaltning. Vår budget för park är otillräcklig i nuläget och nya allmänna ytor kräver mer resurser. Förnyelsen av utbildningslokaler fortsätter och med nya lokaler med ny teknik krävs personal som har teknisk kompetens i driften. Exploatering och utveckling av nya bostadsområden samt verksamhetsområden kommer att kräva både resurser i form av personal samt investeringar. De stora och nödvändiga investeringarna inom VA-området kommer att påverka kommunens investeringsvolym och taxan kommer att ses över. Ett fortsatt arbete med strukturen av myndighetsarbetet inom bygg, miljö, hälsoskydd och livsmedelsområdet.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	2021	2020	2021	2020	2021	2021	avvikelse
Politisk verksamhet o adm.	766	832	5 026	5 437	4 260	5 244	984
Turism, idrott, fritid	0	2 125	89	3 409	89	50	-39
Gata, park och skog	2 199	1 980	15 441	17 503	13 242	12 447	-795
Plan och Bygg	1 197	1 023	1 778	2 634	581	1 132	551
Miljö och hälsoskydd	2 614	2 393	5 204	4 568	2 590	2 374	-216
Va	25 855	36 122	22 816	36 888	-3 039	0	3 039
Interna arbeten	20 932	20 243	20 932	20 243	0	0	0
Externa arbeten	3 558	3 057	3 558	3 057	0	0	0
Fastigheter	65 372	56 687	67 764	60 923	2 392	2 167	-225
Summa	**122 494**	**124 464**	**142 608**	**154 664**	**20 114**	**23 414**	**3 300**

Kommentar till driftredovisning

Politisk verksamhet och administration har ett överskott på cafeterian med 106 tkr, bostadsanpassning med 155 tkr och staben med 627 tkr. Överskottet beror framförallt på lägre personal- och driftskostnader. Turism, idrott, fritid avser planerat underhåll på sporthallen.

Gata, park har ett underskott som framför allt beror på följande: Gatukostnader har minus 752 tkr där vinterväghållning för december ingår med 1018 tkr. Park har ett underskott på 822 tkr som beror på högre personalkostnader. Skogen har ett överskott på 779 tkr över budget -537 tkr.
Plan och bygg har högre intäkter på taxor med 100 tkr, eget arbete med primärkartor ger ett

överskott 118 tkr, medel för skräptomter har överskott med 239 tkr, detaljplaner har underskott på 58 tkr mot budget + 200 tkr.

Miljö och hälsoskydd har ett underskott på kalkning med 73 tkr och underskott på enskilda avlopp med 70 tkr mot budget +130 tkr. Miljöskydd har ett underskott på 49 tkr.
VA har ett överskott på taxeintäkter med 1408 tkr (engångsintäkt på 1100 tkr), personal +380 tkr (vakans och frånvaro) samt kapitalkostnadsreglering mot verklig upplåningsränta med +1 467 tkr.

Fastigheter har merkostnader för evakueringslokal räddningstjänsten i Lessebo med 311 tkr, driftkostnader på Stallets investering med 806 tkr, glashusen i Kosta underskott på hyresintäkt med 217 tkr. Lokalvården har överskott med 242 tkr, planerat underhåll har överskott med 587 tkr.

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Utfall		Netto		Budget-
tkr	Utgift	Inkomst	Utfall	Budget	avvikelse
Gata, park	6 983	722	6 261	7 145	884
Turism, idrott, fritid	0	0	0	325	325
Vatten och avlopp	5 509	2 094	3 415	14 375	10 960
Interna arbeten	940	0	940	1 378	438
Externa arbeten	314	0	314	0	-314
Fastigheter	44 697	297	44 399	63 596	19 197
Totalt	**58 443**	**3 114**	**55 329**	**86 819**	**31 490**

Kommentar till investeringsredovisning

Gata, park har överskott på gatubelysningsutbytet med 652 tkr och Lebovägen 412 tkr. Bidrag för kollektivtrafiksprojekt har ej inkommit ännu men har slutredovisats i december. Turism, idrott, fritid avser omdisponering av investeringsmedel för Gökaskratt som utförs 2022.

Vatten och avlopp har överskott på Skruvs vattenverk med 7 760 tkr på grund pågående projektering, byggskede 2022–23. Budgeten till utredning överföringsledning Lessebo – Hovmantorp på 1 000 tkr är ej använd ännu, utredningen kommer att starta våren 2022. VA:s förfogandemedel har ett överskott på 1 230 tkr på grund av framflyttade energiåtgärder för reningsverket i Lessebo. Resterande är överskott på bidragsrelaterade projekt samt fakturerade anslutningsavgifter under året.

Interna och externa arbeten avser utköp av leasingbilar för anläggning, fastigheter, Lessebohus och Lessebo fjärrvärme samt en maskin till anläggning.

Fastigheter har överskott med 12 919 tkr på Hackebackeskolans tillbyggnad som färdigställs sommaren 2022. Räddningstjänstens renovering i Lessebo har 1 571 tkr kvar i budget med färdigställande våren 2022. Odengatan 8A har pågående projektering för ombyggnad under sommaren 2022, överskott i nuläget 1 899 tkr. Lustigkullaskolan och Edabacken har överskott med 988 tkr efter påbörjad utredning. Kyla till serverrum i kommunhuset har överskott med 599 tkr och färdigställande vintern 2022. Komponentinvesteringar i övrigt +1 608 tkr som beror på tidsförskjutning av genomförandet av projekten. Askungen har ett underskott på 878 tkr där barn- och utbildningsförvaltningen betalar 571 tkr som utrangering.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel förvärvsarbetande invånare			
Samverka med Arbetsförmedlingen	Ja		
Samarbete med kommunens näringsliv	Ja		
Stödja etablering av nya företag	Ja		
Kommentar: Lokaler i kommunhuset har samordnats med arbetsförmedlingens behov. Mark till nyetablering av företag har tagits fram till biogasmack samt JOAB:s expansion. En god dialog med vår näringslivschef och anpassning av detaljplaner enligt företagens önskemål i Lessebo och Kosta.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet bland invånarna			
Utveckla boendemiljöer för alla åldrar	Ja		
Skapa mötesplatser som ger trygghet	Ja		
Kommentar: Utbyte till LED-gatubelysning är färdigställt, fortsatt utbyggnad av gång- och cykelvägnätet har genomförts samt ett moderniserat resecentrum i Hovmantorp för ökad trygghet.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökat antal invånare i kommunen			
Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering	Ja		
Färdigställ fler bostäder i egen regi			Nej
Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på	Ja		
Kommentar: Nya detaljplaner för bostäder har tagits fram i Hovmantorp och flera nya planuppdrag har påbörjats. Stort medieintresse för både södra Hovmantorp samt ödehusen i vår kommun.			

Barn och ungas uppväxtvillkor

Förvaltningen arbetar ej med strategierna rörande Barn och ungas uppväxtvillkor.

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Ökad tillgång till bredband/fiber för hushåll och företag			
Stötta utpekade investeringar ekonomiskt			Nej
Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen	Ja		
Kommentar: Dialog med Wexnet och regionen om PTS nya stöd för året, men inga nya projekt i vår kommun har genomförts.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad nivå på upplevd service bland invånare och företag			
Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster	Ja		
Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen	Ja		
Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service	Ja		
Kommentar: Nya E-tjänster inom samhällsbyggnadsområdet har tagits fram under hösten och uppgår till ca 60 st i nuläget, vilket innebär en utökad service för allmänheten att kunna nå oss digitalt.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare			
Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro		Delvis	
Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning	Ja		
Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning		Delvis	
Kommentar: Trots pågående Corona-pandemi har sjukfrånvaron ej varit högre än tidigare år. Intresset för lediga tjänster inom vår förvaltning har varit relativt stort under året. Kommunens chefsutbildning har påbörjats under hösten och inför 2022 års budget har omdisponering gjorts för miljö- och hållbarhetsstrategstjänst.			
Samhällsbyggnadsnämndens mål: Utvecklad service			
God service och bemötande till alla	Ja		
Kommentar: Många kontakter med medborgare varje dag inom vår förvaltning.			

Myndighetsnämnden

Större händelser

Coronapandemin samt nya anläggningar har fortsatt att påverka kontrollverksamheten inom framförallt livsmedelskontrollen. Trängseltillsynen har fortsatt under året och ökade åter i intensitet under december. Livsmedelskontrollen på de 117 (6 fler än 2020) anläggningar som finns i kommunen har utförts enligt plan och totalt är 101 kontroller utförda. Det har tillkommit 18 nya anläggningar under året och antalet uppföljande kontroller genererade av avvikelser ökar i antal.

Pandemiläget har även påverkat övrig tillsyn ex inom miljöfarlig verksamhet i form av inställda inspektioner där verksamhetsutövare inte har möjlighet att ta emot, i vissa fall kan inspektion genomföras via så kallade skrivbordsinspektion, ex Teams. Tillsynen av miljöfarlig verksamhet har genomförts enligt plan. Hälsoskyddstillsynen har planerats för 2022.

Tillsynsarbetet inom bygg har prioriterats när inflödet av nya bygglovsärenden har varit lägre under sommarhalvåret. Under 2021 har det beviljats 90 bygglovsansökningar varav nio av dem avser nybyggnationer av enbostadshus. Det beviljades även ett bygglov för en stor tillbyggnad på Hackebackeskolan i Lessebo där byggnationen förväntas färdigställas under 2022. Bygglov och startbesked beviljats för en förskola, som förväntas vara färdigställd i slutet av sommaren 2022 och ett flerbostadshus har under 2021 fått interimistiskt slutbesked för 5 av sina 10 lägenheter. Under 2022 förväntas resterande 5 lägenheter som tillhör tidigare nämnda flerbostadshus att färdigställas. Antalet inkommande bygglovsärenden under året 2021 har varit 109 st. en 16% ökning i jämförelse med år 2020.

Nya taxor enligt SKR:s riktlinjer har tagits fram för Plan och bygglagsärenden och Miljöbalksärenden.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Den ökande tomtförsäljningen under 2021 kommer innebära ökade volymer av bygglov. Personalomsättning innebär delvis vakanser under vissa tider och introduktion av nyanställda vilket kan påverka servicen till våra medborgare och företagare. Fortsatt arbete med strukturen av myndighetshandläggningen kommer att innebära effektivitetsvinster under året.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	2021	2020	2021	2020	2021	2021	avvikelse
Politisk vht	0	0	199	208	199	263	64
Totalt	**0**	**0**	**199**	**208**	**199**	**263**	**64**

Kommentar till driftredovisning

Ekonomin har varit stabil under hela året och överskottet beror på bland annat på frånvaro av ledamöter och få presidieutbildningar.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel förvärvsarbetande invånare			
Samverka med Arbetsförmedlingen			
Samarbete med kommunens näringsliv	Ja		
Stödja etablering av nya företag	Ja		
Kommentar: Dialog och rådgivning vid nyetableringar tillsammans med näringslivschef och övriga förvaltningar			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet bland invånarna			
Utveckla boendemiljöer för alla åldrar	Ja		
Skapa mötesplatser som ger trygghet	Ja		
Kommentar: Vid bygglovshantering för flerbostadshus och mötesplatser skall boendemiljön för olika åldrar beaktas.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökat antal invånare i kommunen			
Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering			
Färdigställ fler bostäder i egen regi			
Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på	Ja		
Kommentar: Kort handläggningstid på bygglov, i övrigt arbetar ej nämnden med strategin			

Barn och ungas uppväxtvillkor

Myndighetsnämnden arbetar ej med strategierna rörande Barn och ungas uppväxtvillkor.

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Ökad tillgång till bredband/fiber för hushåll och företag			
Stötta utpekade investeringar ekonomiskt			
Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen			
Kommentar: Arbetar ej med strategin			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad nivå på upplevd service bland invånare och företag			
Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster	Ja		
Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen	Ja		
Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service	Ja		
Kommentar: Nya E-tjänster inom samhällsbyggnadsområdet har tagits fram under hösten och uppgår till ca 60 st i nuläget, vilket innebär en utökad service för allmänheten att kunna nå oss digitalt.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare			
Arbetar med åtgärder för en ökad frisknärvaro			
Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning			
Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning			
Kommentar: Arbetar ej med strategin			
Myndighetsnämndens mål: Ökad service			
Smidigt för näringslivet	Ja		
Kommentar: Dialog och samverkan med näringslivschef för att underlätta företagares kontakter i myndighetsärenden. Enhetschef för bygg och miljö samt näringslivschef träffas regelbundet för avstämning.			

Barn- och utbildningsnämnden

Större händelser

Årets händelser har bland annat handlat om att följa sjukfrånvaron och covid-läget för att kunna vara förberedda och planera verksamheten. Årskurs 8–9 hade på regional rekommendation av smittskyddsläkaren en veckas distansundervisning efter sportlovet. Under april månad blev personalsituationen bekymmersam på förskolan Galaxen och beslut om stängning under 8 dagar fattades. Björkskolan gick över till distansundervisning under en vecka av samma anledning. Vuxenutbildningen har till största del undervisat på distans under perioden. I den systematiska kvalitetsuppföljningen ser man påverkan på måluppfyllelsen på grund av frånvaro på gymnasieskolan och vuxenutbildningen samt oro för påverkan på språkutvecklingen för barnen i förskolan på grund av hög frånvaro.

Kulturskolan har flyttat in i nya lokaler, Askungen är färdigställd och Äventyret (Stallet) flyttande in i sina renoverade lokaler i oktober. Hackebackeskolans tillbyggnad pågår. I augusti kom det 26 nya elever till Hackebackeskolan. Under sommaren hade information om 6 nya barn inkommit. Då tre klassrum inte var brukbara på grund av ombyggnaden och personalneddragningar hade skett för att möta minskat elevantal inför hösten uppstod lokal- och personalbrist. Lokalfrågan löstes genom att flytta paviljonger som var avvecklade i kommunen. Personal behövde anställas under hösten.

Fritids för särskolans elever startades upp på Nyängskolan och fritidspedagog anställdes. Inskolning av varje barn, utifrån var och ens behov, genomfördes under våren. Verksamheten är nu i full gång.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Elevantalet håller sig under överskådlig tid på samma nivå utifrån folkbokföringen men osäkerheten är stor. Det är också osäkerhet gällande antal asylsökande barn och elever i kommunen. Under hösten 2020 och under 2021 har den här gruppen ökat och det är svårt att förutspå om barnen och eleverna kommer att stanna i kommunen. Ökat behov av omfattande särskilt stöd har identifierats då antalet barn med svåra medicinska och intellektuella svårigheter har drastisk ökat inom förskolan och skola men budgetanslaget är kvar på samma nivå som tidigare.

Förändrade förutsättningar inom förskolan då fristående huvudman bygger förskola i Hovmantorp. En anpassning av den kommunal organisationen planeras men omställningen tar tid då höjd måste tas för att se om den privata aktörens verksamhet tar emot barn enligt plan. Under 2022 läggs Myran ner samt paviljong vid Prästkragen avyttras. Förskolan Violen planeras att avvecklas på sikt. Större enheter skapar förutsättningar för samordning och ökad likvärdighet. Detta sker på Askungen i Hovmantorp, på Galaxen och Äventyret i Lessebo. Lokaler i behov av renovering i Kosta och Skruv.

Behov av att fortsätta kompetensväxla inom grundskolan för att stärka det kompensatoriska uppdraget utifrån socioekonomiska faktorer och elevernas behov. Volymanpassa verksamheterna i Kosta. Tillbyggnad och förändringar av lokaler vid Hackebacke-skolan samt medel för att utrusta/kompletterar nya klassrum. Elevhälsan föreslås utökas med en tjänst som centralt placerad specialpedagog fr o m 2023. Tjänsten finansieras idag genom statsbidrag. Eventuell utökning/förändring av timplan, utökad lovskola och tioårig grundskola utreds nationellt, innan förslagen är klara är det svårt att se de ekonomiska konsekvenserna men kostnaderna kommer att öka.

Särskolans verksamhet fortsätter att växa då fler barn har behov av skolformen och fritidshem inom särskolan. Om beslut om 10-årig grundskola fattas kommer detta även påverka grundsärskolan. Planering för om och tillbyggnad av grundsärskolan åk 1- 6 samt fritidshemmet pågår.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	2021	2020	2021	2020	2021	2021	avvikelse
Politisk vht och adm.	11	30	7 734	7 090	7 723	7 351	-372
Kulturskola	600	666	4 663	5 331	4 062	4 222	160
Förskola	14 326	13 262	80 806	77 883	66 481	65 942	-539
Fritidshem	1 900	2 095	10 374	10 013	8 474	10 372	1 898
Grundskola (F-9)	28 892	24 776	153 461	152 523	124 570	127 007	2 438
Särskola	157	143	13 140	12 018	12 983	14 213	1 229
Gymnasieskola	2 505	3 510	50 576	52 901	48 072	49 637	1 565
Vuxenutbildning	3 900	9 786	15 497	12 330	11 597	12 684	1 087
Totalt	**52 291**	**54 267**	**336 253**	**330 091**	**283 962**	**291 428**	**7 466**

Kommentar till driftredovisning

Inom politisk verksamhet och administration beror avvikelsen på utbyggnaden av de digitala verktygen inom hela barn- och utbildningsförvaltningen. Utbyggnaden ska delvis finansieras genom utbyte av dyrare enheter mot mindre kostsamma alternativ inom grundskolan. Under året har utbyggnadskostnaden belastat förvaltningens administration, motsvarande överskott finns inom grundskolan. Kostnader för fortbildning och företagshälsovård har varit mindre än budgeterat.

Kulturskolans avvikelse förklaras av att kostnader för personal och IT har varit lägre än budgeterat för perioden. De lägre personalkostnaderna beror på att en deltidstjänst övergått i en timanställning samt lägre sociala avgifter för personal över 65 år än vad som budgeteras.

De högre personalkostnaderna inom förskoleverksamheten kompenseras av betydligt större intäkter i form av statliga ersättningar och ersättning för sålda förskoleplatser. Högre kostnader för interkommunala ersättningar och driftsbidrag till föräldrakooperativet än förväntat, även så kallade ÄTor på Askungen bidrar till förskolornas redovisade underskott.

Fritidshemmens överskott beror på lägre personalkostnader (bland annat beroende på att det budgeterats för särfritids i egen regi under hela året men det startades upp först från och med höstterminen, under vårterminens köptes tjänsten från socialförvaltningen) och kostnader för köp av särfritids.

Inom grundskolornas område har personalkostnaderna har varit högre än budgeterat, men det kompenseras till stor del av högre intäkter i form av statliga bidrag riktade till bland annat personalförstärkningar. Arbetet med att anpassa organisationen för att vara så effektiv, men ändå lagenlig, som möjligt pågår löpande. Högre kostnader för interkommunala ersättningar då fler elever valt annan kommuns grundskola eller friskola än förväntat. Även kostnader för lokaler på Hackebackeskolan har varit högre än budgeterat då det behövde utökas med paviljonger under hösten för att möta ett högre elevantal än förväntat. Kostnader för skolskjutsar och IT har varit lägre än budgeterat.

Särskolans kostnader för personal är lägre än budgeterat (senare tillsättning av tjänster där rektor gått in och tagit undervisning vilket sparat pengar samt att specialpedagogerna har nedsättning i sina tjänster av olika anledningar). Även de interkommunala ersättningarna och kostnader för skolskjutsar visar överskott.
Gymnasieskolans interkommunala ersättningar har under året givit ett överskott liksom kostnaderna för skolskjutsar och inackorderingsbidrag. Färre elever än budgeterat har medfört en lägre kostnad. Personalkostnaderna inom Lessebo kommuns egen

gymnasieskola har varit högre än budgeterat, men kompenseras till delar av statliga bidrag riktade till bland annat personal. Kostnaderna för läromedel/material har varit lägre än budgeterat.

Vuxenutbildningens personalkostnader är i balans, material och köpta tjänster visar överskott liksom yrkesvuxverksamheten.

Generellt inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde är att utfallet för sjuklöneersättning Corona och arbetsmarknadsersättningar är betydligt högre än förväntat under året. Även den rekvirerade ersättningen från Migrationsverket är betydligt högre med fler asylsökande, framför allt inom grundskolan, än budgeterat. Dessa poster förklarar till största delen avvikelsen mellan årets utfall och budget.

Beslut angående godkännande av återrapporterade statsbidrag har kommit under senare delen av hösten och har påverkat utfallet i positiv riktning.

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Utfall		Netto		Budget-
tkr	Utgift	Inkomst	Utfall	Budget	avvikelse
Förskola	741	0	741	400	-341
Kulturskola	23	0	23	0	-23
Grundskola	164	0	164	0	-164
Fritidshem	0	0	0	200	200
Administration	0	0	0	500	500
Totalt	**928**	**0**	**928**	**1 100**	**172**

Kommentar till investeringsredovisning

Investeringarna avser till största delen reinvesteringar och nyinköp av inventarier med anledning av ett ökat barn- och elevantal samt upprustning av lär- och utemiljöer, men även utrustning till de nya förskoleavdelningarna på Askungen. Inventering pågår när det gäller lärmiljöer inom- och utomhus på Nyängskolan.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel förvärvsarbetande invånare			
Samverka med Arbetsförmedlingen	Ja		
Samarbete med kommunens näringsliv	Ja		
Stödja etablering av nya företag			Nej
Kommentar: Samverkan mellan Vuxenutbildning och Arbetsförmedlingen har pågått under året. Elevernas studietakt har dock saktats ner något beroende på corona då undervisning har varit i stort sett helt på distans fram till september. Arbetet med prao har utvecklats för att kopplas ihop med värdeskapande lärande och näringslivstrategin. Planering påbörjades i slutet av 2021 för ny yrkesinriktning på gymnasieskolan vilket sker i samverkan med näringslivet i kommunen.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet bland invånarna			
Utveckla boendemiljöer för alla åldrar			Nej
Skapa mötesplatser som ger trygghet			Nej
Kommentar: Text			
Kommunfullmäktiges mål: Ökat antal invånare i kommunen			
Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering			Nej
Färdigställ fler bostäder i egen regi			Nej
Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på			Nej

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel elever som går ut grundskolan ska ha behörighet till gymnasiet			
Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet	Ja		
Utveckla undervisningen genom digitalisering	Ja		
Kommentar: Utifrån analys av resultat framarbetas en resultatrapport med fokus måluppfyllelse årskurs 6 och 9 vilken kompletterar kvalitetsrapporterna för att skapa ännu bättre underlag för beslut om insatser. Utifrån det har resultatdialoger genomförts på samtliga grundskolor. Ny digitaliseringsstrategi framarbetas då nuvarande strategi är uppfylld.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel barn och unga som upplever en trygg miljö			
Genomför trygghetsskapande åtgärder inom skolan	Ja		
Skapa trygga mötesplatser för unga	Ja		
Utveckla arbetet lokalt i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg!	Ja		
Samverka med föreningar för att skapa en meningsfull fritid			Nej
Kommentar: Arbete med trygghet och studiero bland annat med stöd av de analyser som nu kan göras gällande kränkningsanmälningar då digitalt verktyg har införts. Genomförande av trygghetsenkät under tidig höst istället för på våren, för att tidigt på läsåret identifiera och förändra i verksamheten för ökad trygghet har gett resultat. Fritidsgård, bibliotek och Kulturskolan samverkar i det färdigställda Kulturhuset. Möten för planering av arbetet med Barnens bästa gäller i Kronobergs län med kultur och fritid, socialförvaltningen och regionen har genomförts. Det fortsatta arbetet utifrån handlingsplan kommer planeras i januari 2022.			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel elever som väljer Lessebo kommuns skolor			
Genomför arbete som gör skolan till en närvarande och viktig del av orten	Ja		
Synliggör arbetet som görs för ökad andel behöriga och upplevd trygghet	Ja		
Kommentar: Genom att presentera det arbete som sker i olika sammanhang och genom olika forum. Sociala medier, Pedagog Lessebo, nätverk utanför kommunen och genom kontakter med omgivande samhälle. Planering för ökad samverkan med näringslivet pågår.			

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Ökad tillgång till bredband/fiber för hushåll och företag			
Stötta utpekade investeringar ekonomiskt			Nej
Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen			Nej
Kommunfullmäktiges mål: Ökad nivå på upplevd service bland invånare och företag			
Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster			Nej
Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen			Nej
Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service			Nej
Kommunfullmäktiges mål: Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare			
Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro	Ja		
Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning	Ja		
Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning	Ja		
Kommentar: Arbeta med kommunövergripande strukturer gällande undervisningsprocesser och lärarnas rutiner i ett årshjul för att underlätta planering av arbetstid. Årshjul för rektorer och administrativa assistenter för att planera årsarbetstiden och minska arbetstoppar. Utifrån vetenskaplig grund arbeta med ledarskap i ledningsgruppen för barn och utbildning genom bokcirklar och diskussioner. Nya rektorer samt biträdande rektorer genomför rektorsutbildningen. Extern handledning erbjuds nya chefer. Barn och utbildningsförvaltningen arbetar för att bli en attraktiv arbetsgivare där elevers lärande, arbetsmiljö och utvecklingsarbete är i fokus. Förvaltningschefen ingår i ett arbetande nätverk genom Skolverket som arbetar med strategisk kompetensförsörjning under två år.			
Kommunstyrelsens mål: Kommunövergripande minska sjukfrånvaron och öka frisknärvaron			
Öka möjligheten för chefer att minska sjukfrånvaron	**Ja**		
Kommentar: Se text gällande Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare.			

Socialnämnden

Större händelser
Arbetet med att skapa seniorboende på varje ort är påbörjat. Socialnämnden framställer till Kommunfullmäktige att fatta beslut om att avveckla särskilt boende i Lessebo, Berghälla. Informations- och dialogfas är inledd gällande både brukare, anhöriga och personal beträffande detta. Pandemin fortsatte att påverka verksamheternas bemanning under hela året.

Framtida behov och verksamhetsförändringar
Socialförvaltningen kommer påverkas av den **nya Socialtjänstlagen** (2023) utifrån krav på vetenskap och beprövad erfarenhet (tidigare endast skolan och hälso- och sjukvård).
Ny äldreomsorgslag, Regeringen uppdrar åt utredare att föreslå en äldreomsorgslag, uppdraget kommer att redovisas senast den 30 juni 2022. Regeringen vill se en **nationell omsorgsplan** med en tydligare nationell styrning av äldrevården. En liknande plan som skolan idag har utifrån Skollagen. **Fast omsorgskontakt** i hemtjänsten: Regeringens utredning föreslår att så kallad fast omsorgskontakt införs i såväl privat som offentlig hemtjänst.

Politisk verksamhet och administration
Upphandling av ett nytt verksamhetssystem 2022. Heltid som norm.

Äldreomsorg
Utredningar har tagits fram gällande anpassning av särskilda boendeplatser, vilket i slutet av året mynnade ut i att socialnämnden tog beslut om att stänga ned ett särskilt boende, Berghälla.

Arbetet med Nära vård och omsorg har under året fortsatt i samverkan med länets övriga kommuner och region Kronoberg.

Hemsjukvård rehab
Vårdtagare i hemsjukvården med komplex sjukdomsbild ökar. Antalet inskrivna vårdtagare i hemsjukvården har ökat med 10% sedan förra året. Vaccinering mot covid-19 har utförts av verksamhetens sjuksköterskor/Distriktssköterskor. Som en del i patientsäkerhets arbetat infördes digital signering under våren.

Omsorg Funktionsnedsättning
Under året har man arbetat med att påbörja flytt av en del brukare som har beslut om bostad eller personlig assistans enligt LSS. Ett flertal flyttar är på gång under första delen av 2022 utifrån att man under många år verkställt fel bostadsform utifrån besluten enligt LSS. Bemanningen i samtliga bostäder med särskild service enligt LSS kommer även under 2022 att ses över för att säkerställa att verksamheten är resurseffektiv och samtidigt ändamålsenlig.

Individ och familjeomsorg
Verksamheten bedöms framöver behöva ställas om med en tydlig strävan mot mera förebyggande insatser och samverkan med andra aktörer för att motverka mera kostnadskrävande akuta och externa kortsiktiga insatser. Alternativ till placeringar på HVB och externa familjehem ska noga prövas i alla ärenden i syfte att ge rätt hjälp på rätt nivå samtidigt som det innebär en god hushållning med kommunala resurser. Försörjningsstödets fortsatta utmaning är att arbeta för ökad andel som kommer till egen försörjning. För långsiktighet och resurseffektivitet krävs strukturerad samverkan med arbetsmarknadsenheten, försäkringskassa, arbetsförmedling, vuxenutbildning m.fl. På så sätt möjliggörs att flera hushåll kan blir självförsörjande.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	2021	2020	2021	2020	2021	2021	avvikelse
Politisk vht och administr.	21	617	8 577	7 291	8 556	8 814	258
Äldreomsorg	19 699	20 350	103 962	101 528	84 263	82 343	-1 920
Hemsjukvård rehab	2 137	2 577	24 928	25 974	22 791	24 095	1 304
Omsorg funktionsnedsättn.	10 088	9 634	46 824	45 525	36 736	36 148	-588
Individ o familjeomsorg	9 699	12 220	71 727	70 415	62 028	44 079	-17 949
Bostadsverksamhet	2 176	2 259	2 330	2 084	154	255	101
Summa	**43 820**	**47 658**	**258 348**	**252 817**	**214 528**	**195 734**	**-18 794**

Kommentar till driftredovisning

Inom Ledning och administration samt politik beror avvikelsen bland annat på lägre kostnader för utbildning för Lednings och administrations verksamheten och anledningen är pandemin Covid-19.

Äldreomsorgen har haft högre personalkostnader än budgeterat samt högre intäkter än budgeterat i form av statliga bidrag från Socialstyrelsen, kompensation sjuklön från Försäkringskassan och lönebidrag men personalkostnaderna har inte kompenserats av högre intäkter. Avvikelsen beror även på köpta konsulttjänster. Statsbidrag från 2020 (omgång 1–4) som var bokat under 2021 är totalt 1 146 tkr.

Hemsjukvårdens personalkostnader var lite lägre än i budget men hemsjukvården har haft högre kostnader för skyddsmaterial, hygien och IT-drift men det kompenseras till stor del av högre intäkter i form av statliga bidrag riktade till bland annat vaccinering (+417 tkr) och köpta skyddsmaterial p.g.a. Covid-19. Statsbidrag från 2020 (omgång 1–4) som bokförts under 2021 är totalt 882 tkr.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning har haft högre personalkostnader än budgeterat på nästan alla verksamheter men mest på natt, korttidsvistelse och kontaktperson samt högre intäkter är budgeterat som inte motsvarar mer kostnader. Avvikelsen beror även på köpta externa placeringar, övrigt material, leasingbilar.

Individ och familjeomsorgen har en negativ avvikelse vilket beror framförallt på höga placeringskostnader inom missbruk och familjehem samt kontaktperson/kontaktfamilj. Avvikelsen beror även på högre personalkostnader och kostnader för ekonomiskt bistånd än budget.

Bostadsverksamhet har haft lite högre intäkter och lägre kostnader än i budget.

Det prognostiserade underskottet var totalt 23 960 tkr efter augusti. Då var dock inte därefter tillskjutna budgetmedel om 4 300 tkr för högt mottagande inräknat. Med hänsyn tagen till det så är den totala avvikelsen mellan helårsprognosen i augusti och helårsutfallet 866 tkr.

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Utfall		Netto		Budget-
mkr	Utgift	Inkomst	Utfall	Budget	avvikelse
Äldreomsorg	91	0	91	260	169
Hemsjukvård	727	0	727	800	73
Omsorg funktionsnedsättning	88	0	88	269	181
Totalt	**906**	**0**	**906**	**1 329**	**423**

Kommentar till investeringsredovisning

Inköp av Digital nyckelhanteringssystem har gjorts under 2021.
Inköp av inventarier till Odengatan 8 och Berghälla Lessebo har gjorts.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter.

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel elever som går ut grundskolan ska ha behörighet till gymnasiet			
Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet			Nej
Utveckla undervisningen genom digitalisering			Nej
Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel barn och unga som upplever en trygg miljö			
Genomför trygghetsskapande åtgärder inom skolan			Nej
Skapa trygga mötesplatser för unga			Nej
Utveckla arbetet lokalt i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg!	Ja		
Samverka med föreningar för att skapa en meningsfull fritid			Nej
Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel elever som väljer Lessebo kommuns skolor			
Genomför arbete som gör skolan till en närvarande och viktig del av orten			Nej
Synliggör arbetet som görs för ökad andel behöriga och upplevd trygghet			Nej

Barnbokslut

Mall för barnbokslut är upprättat i Socialförvaltningen med följande rubriker, Årets händelser, uppföljning av socialförvaltningens verksamhet, uppföljning av privata verksamheter, måluppföljning av nämndens mål, måluppfyllelse av verksamhetens mål.
Aktivitet: Alla verksamheter upprättar ett barnbokslut. Klart

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Ökad andel förvärvsarbetande invånare			
Samverka med Arbetsförmedlingen	Ja		
Samarbete med kommunens näringsliv		Delvis	
Stödja etablering av nya företag			Nej
Kommentar: samverkan utifrån LÖK			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet bland invånarna			
Utveckla boendemiljöer för alla åldrar Att vidareutveckla välfärdsteknik.	Ja		
Skapa mötesplatser som ger trygghet		Delvis	
Kommentar: Planering finns för att vidareutveckla träffpunkter inom ÄO och socialpsykiatrin. Under pandemin har dock träffpunkterna varit stängda. Arbete t med Time Care är igång			
Kommunfullmäktiges mål: Ökat antal invånare i kommunen			
Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering			Nej
Färdigställ fler bostäder i egen regi			Nej
Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på	Ja		
Kommentar: I samtal med medborgare, kollegor från andra kommuner informera om bland annat nya attraktiva tomter i kommunen			

Socialnämndens mål: Att utveckla samverkan med våra grannkommuner gällande missbruk och våld i nära relationer			
Undersök behoven och möjligheten till samverkan	Ja		
Kommentar: Integrerad mottagning, mobil verksamhet			
Socialnämndens mål: Möjliggör människors egen försörjning			
I samverkan utveckla arbetssätt med interna och externa samarbetspartners så som vuxenskolan, näringslivsavdelning, Försäkringskassan samt Arbetsförmedlingen	Ja		
Socialnämndens mål: Alla med insatser inom LSS ska få sina individuella behov tillgodosedda med god kvalitet			
Kvalitetssäkra verksamheten		Delvis	
Kommentar: Stickprov genomförandeplaner utifrån rutin och kvalitet. Egenkontroll höst 2021			
Socialnämndens mål: Att skapa en långsiktig planering för verksamheten			
	Ja		
Kommentar: ledningsgruppsstruktur, nyckeltal bland annat			

Socialnämndens mål: Arbeta fram strukturerade och fortlöpande samverkansformer			
IFO ska utveckla samverkan med BUF, Arbete och integration samt internt med OF.	Ja		
Kommentar: utgå från länsgemensam modell Barnens bästa			

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Ökad tillgång till bredband/fiber för hushåll och företag			
Stötta utpekade investeringar ekonomiskt			Nej
Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen			Nej
Kommunfullmäktiges mål: Ökad nivå på upplevd service bland invånare och företag			
Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster		Delvis	
Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen			Nej
Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service		Delvis	
Kommentarer: Arbete utifrån digitaliseringsplan			
Kommunfullmäktiges mål: Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare			
Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro	Ja		
Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning	Ja		
Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning		Delvis	
Kommentar: Enhetscheferna har under året gått en ledarskapsutveckling med fokus på hälsofrämjande arbetsplatser. Medarbetare inom äldreomsorgen, omsorg funktionsnedsättning, hemsjukvården och rehab har genomgått motsvarande utvecklingssatsning riktat till medarbetare. Punktinsatser för förbättring av medarbetarskapet.			

Socialnämndens mål: Säkerställa att alla tjänster är tillsatta med tillsvidareanställda och rätt kompetens			
Inventera och utveckla en kompetensutvecklingsplan	Ja		
Kommentar: IFO klart			
Socialnämndens mål: Minska handläggningstider			
Vidareutveckla handläggningsprocessen för en kortare handläggningstid			
Kommentar: Vi arbetar ständigt med att ha så korta handläggningstider som möjligt. Dock är det viktigt att hinna med och en risk har varit när omsättning på personal innebär att ärenden inte hinner hanteras i tid.			
Socialnämndens mål: Socialnämnden ska jobba förebyggande och hälsofrämjande			
Säkerställ kvalitetstid med utsedd kontaktperson		Delvis	
Möjliggör användandet av tekniska hjälpmedel och digitalisering		Delvis	
Verka för tidiga och samordnade insatser			
Kommentar: Anställd person för uppdraget har slutat men påbörjade arbetet under 2021.			

Bilaga 2: Vart gick skatten

Vart gick skatten 2021?

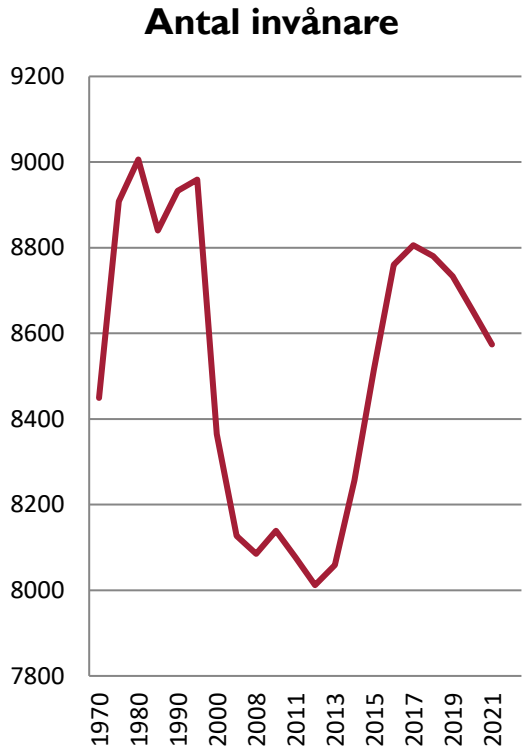
Vart går den kommunala skatten? Exemplet gäller en person som har en beskattningsbar inkomst på 30 000 kr per månad och inte har några avdrag.

Skattefinansierad verksamhet	Nettokostnad, tkr	Procent av skatten	Skatt, kr
Kommunstyrelsen			
Räddningstjänst	11 171	1,93%	1 514
Kommunledningskontor	21 537	3,72%	2 919
Näringsliv	1 823	0,31%	247
Kultur, Fritid & Turism inkl. bibliotek	15 951	2,75%	2 162
Övrigt	10 111	1,75%	1 370
Samhällsbyggnadsnämnd			
Gata, park och skog	13 242	2,29%	1 794
Vatten och avlopp	-3 039	-0,52%	-412
Plan och bygg	581	0,10%	79
Miljö- och hälsoskydd	2 590	0,45%	351
Övrigt	6 740	1,16%	913
Myndighetsnämnd			
Övrigt	199	0,03%	27
Barn- och utbildningsnämnd			
Barnomsorg 0–5 år	66 481	11,47%	9 009
Grundskola	124 570	21,50%	16 881
Gymnasieskola	48 072	8,30%	6 514
Vuxenutbildning	11 597	2,00%	1 572
Övrigt	33 242	5,74%	4 505
Socialnämnd			
Äldreomsorg, hemsjukvård och rehab	107 054	18,48%	14 507
OF, omsorg om personer med funktionsnedsättning	36 736	6,34%	4 978
Individ- och familjeomsorg inkl. flykting	62 028	10,71%	8 406
Övrigt	8 710	1,50%	1 180
Summa	**579 396**	**100,00%**	78 516
Beskattningsbar inkomst			360 000
Skatt (21,81 %)			78 516

Bilaga 3: Fakta om Lessebo kommun

Kommunens befolknings-utveckling

År	Antal invånare
2015	8 516
2016	8 760
2017	8 806
2018	8 780
2019	8 733
2020	8 655
2021	8 574



Folkmängd 2021-12-31

Män	4 387 (4 440)
Kvinnor	4 187 (4 215)

Folkmängd i församlingar 2021-12-31

Lessebo	3 142 (3 180)
Hovmantorp	3 462 (3 475)
Ekeberga	1 071 (1 074)
Ljuder	884 (913)

Åldersfördelning 2021-12-31

0 - 6 år	747 (769)
7 - 20 år	1 567 (1 568)
21 - 64 år	4 207 (4 282)
65 -	2 053 (2 036)

Befolkningsförändringar 2021

Födda	89 (91)
Döda	86 (89)
Inflyttade	591 (619)
Utflyttade	685 (711)

Kommunens areal

Landareal	410 kvm
Vattenareal	44 kvm

Bostadsbyggande 2021

Färdigställda bostäder totalt	37
varav småhus	7
varav fritidshus	1
varav lägenheter	29

Utdebitering 2021

Kommunen	21,81
Landstinget	12,00
Församlingen	1,58

Mandatfördelning 2019–2022

Socialdemokraterna	15
Moderaterna	6
Centerpartiet	5
Sverigedemokraterna	5
Vänsterpartiet	2
Miljöpartiet	1
Kristdemokraterna	1
Totalt	**35**