Lessebo kommun

Årsredovisning 2019

Beslutad i kommunfullmäktige den 27 april 2020

Vart gick skatten 2019?

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

Skattefinansierad verksamhet	Nettokostnad, tkr	Procent av skatten	Skatt, kr
Kommunstyrelsen			
Räddningstjänst	10 864	1,93%	1 263
Kommunledningskontor	18 817	3,34%	2 188
Näringsliv & Turism	3 374	0,60%	392
Kultur och Fritid inkl. bibliotek	13 227	2,35%	1 538
Övrigt	21 482	3,82%	2 498
Samhällsbyggnadsnämnd			
Gata och park	17 239	3,06%	2 005
Vatten och avlopp samt avfallshantering	77	0,01%	9
Turism, Idrotts- och fritidsanläggningar	1 244	0,22%	145
Plan och bygg	1 326	0,24%	154
Miljö- och hälsoskydd	2 003	0,36%	233
Övrigt	15 356	2,73%	1 786
Myndighetsnämnd			
Övrigt	242	0,04%	28
Barn- och utbildningsnämnd			
Barnomsorg 0-5 år	59 288	10,54%	6 895
Grundskola	126 653	22,51%	14 729
Gymnasieskola	47 490	8,44%	5 523
Vuxenutbildning	6 081	1,08%	707
Övrigt	31 033	5,52%	3 609
Socialnämnd			
Äldreomsorg, hemsjukvård och rehab	107 315	19,07%	12 480
OF, omsorg om personer med funktionsnedsättn.	40 637	7,22%	4 726
Individ- och familjeomsorg inkl flykting	30 855	5,48%	3 588
Övrigt	8 028	1,43%	934
Summa	**562 631**	**100,00%**	65 430
Beskattningsbar inkomst			300 000
Skatt (21,81 %)			65 430

Innehåll

Fakta om Lessebo kommun 5

Förvaltningsberättelse 7

Resultaträkning 31

Finansieringsanalys 32

Balansräkning 33

Noter 34

Driftredovisning 42

Investeringsredovisning 44

Kommunstyrelsen 46

Samhällsbyggnadsnämnd 51

Myndighetsnämnd 56

Barn- och utbildningsnämnd 58

Socialnämnd 62

Lönesamverkan – HUL 66

Affärsdrivande verksamhet 67

Tillämpade redovisningsprinciper 71

Ord och begreppsförklaringar 72

Förteckning investeringsprojekt 73

Revisionsberättelse 2019 77

Kommunstyrelsens ordförande

Året som gått

2019 är mitt första år som kommunalråd och när jag tittar tillbaka så har det hänt en hel del, faktiskt mer än vad det känns som när man är mitt i verksamheten. Att komma till en kommunal verksamhet från det privata näringslivet är en stor omställning. Beslut i en kommun kan passera många instanser och det kan ta tid från en idé till ett genomfört beslut.

Det är dock viktigt för rättssäkerheten och möjligheten för våra invånare att påverka våra beslut att det i vissa fall tar tid och hanteras i våra olika nämnder och styrelser. Samtidigt finns det en närhet och korta beslutsvägar i vår kommun. Frågor behandlas i förvaltningar och enheter med gott samarbete.

En avgörande faktor både för kommande intäkter i skatte- och kostnadsutjämningen, och kostnader i verksamheterna är antalet kommuninnevånare. Därför är vårt mål med 10 000 invånare ett viktigt mål som vi alla måste hjälpas åt för att uppnå.

Faktorer som vi inte kan påverka är till exempel konjunkturläget, Brexit, världspolitiken, världsomfattande influensaepidemier. Här kan vi som kommun planera och förbereda oss.

Befolkningsutvecklingen har just nu stannat upp och invånarantalet ligger något lägre än toppnoteringen under 2019. Det kan förklaras av den trångboddhet som vi haft i samband med det höga mottagandet. Flera familjer har samsats i samma boende och vi har inte haft något ledigt att erbjuda i kommunen.

Det är därför extra glädjande att det under 2019 påbörjats och färdigställts flera olika bostadsprojekt, både i vår egen och i privat regi i alla våra tätorter. Vi har även byggt ut skolan i Hovmantorp och en ny förskola i Lessebo, Galaxen som togs i drift i början av 2020.

Sammanlagt har vi investerat 88 miljoner kronor 2019 vilket är det högsta någonsin. Investeringsbudgeten för 2020 ligger också högt med fortsatta investeringar i förskola och skola. Vi kommer fortsätta utveckla vår besöksnäring då vi är en av de kommuner i landet som har ett av de högsta antalet turistbesökare. Det finns även behov för ytterligare industrimark och lokaler för företag därför måste vi planera för att tillgodose näringslivets utveckling.

Vi har en hög arbetslöshet i vår kommun, det krävs fortsatt kraftfulla insatser med att minska arbetslösheten och det är också en integrationsfråga och vi kommer därför arbeta strategiskt med fortsatt utveckling av vår arbetsmarknadsavdelning. Även gymnasium, SFI och komvux är viktiga satsningar som behöver mer resurser framöver.

Områden som vi också kommer att följa är vårt ledarskapsarbete, arbetsmiljöarbete och vårt arbete med att minska sjukfrånvaron.

Det är viktigt att det finns en samverkan där regionen, kommunen, våra kommunala bolag och näringslivet har ett gemensamt helhetsperspektiv. Vi påverkar alla bilden av vår kommun. Vi får mestadels positiva omdömen om kommunens handläggning och gott bemötande från företagare, brukare och myndigheter, det vill jag förmedla till er alla.

Alla områden inom våra verksamheter är viktiga för att en kommun ska fungera på ett så bra sätt som möjligt till nytta för våra invånare. Jag vill därför avsluta med att skicka ett tack till alla medarbetare. Ni är det viktigaste vi har.

Lars Altgård

Kommunstyrelsens ordförande

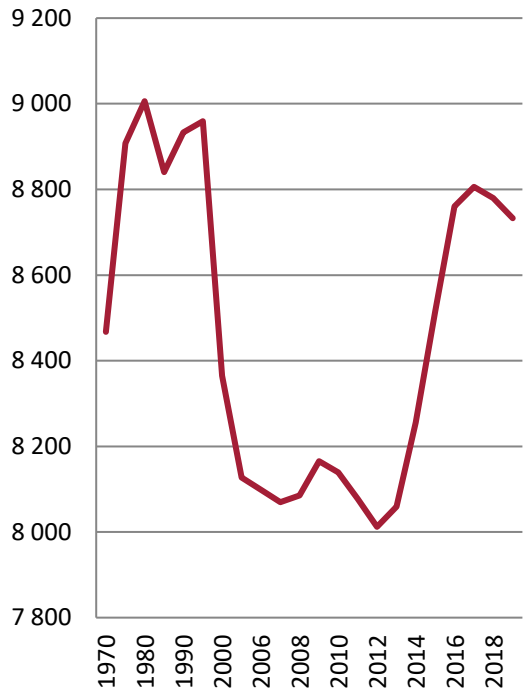
Mars 2020

Fakta om Lessebo kommun

Kommunens befolknings-utveckling

År	Antal invånare
2013	8 059
2014	8 256
2015	8 516
2016	8 760
2017	8 806
2018	8 780
2019	8 733

Antal invånare



Folkmängd 2019-12-31

Män	4 487 (4 506)
Kvinnor	4 246 (4 274)

Folkmängd i församlingar 2019-12-31

Lessebo	3 127 (3 131)
Hovmantorp	3 449 (3 427)
Ekeberga	1 164 (1 200)
Ljuder	982 (1 009)

Åldersfördelning 2019-12-31

0 - 6 år	798 (820)
7 - 20 år	1 620 (1 607)
21 - 64 år	4 296 (4 349)
65 -	2 019 (2 004)

Befolkningsförändringar 2019

Födda	99 (103)
Döda	84 (105)
Inflyttade	595 (577)
Utflyttade	659 (594)

Kommunens areal

Landareal	410 kvm
Vattenareal	44 kvm

Bostadsbyggande 2019

Färdigställda bostäder totalt	8
varav småhus	3
varav lägenheter	5

Utdebitering 2019

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

Mandatfördelning 2019-2022

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

Om vår kommun

Om man bor i Lessebo kommun lever man i det lilla samhället mitt i naturen, en bit i från staden. Det är lätt att pendla till de större orterna i regionen med buss och tåg. Lessebo kommun har fyra huvudorter, Lessebo, Hovmantorp, Kosta och Skruv. På alla orter finns barnomsorg, skola, bibliotek och äldreomsorg.

Pendling är vardag för en stor del av Lessebo kommuns invånare då det finns fler invånare än arbetstillfällen i kommunen. Men det sker även en inpendling till kommunen där bland annat kommunkoncernen har en stor andel av arbetskraften som bor i en annan kommun än Lessebo.

Våra tätorter och landsbygd



Lessebo är idyllen på orten där all nödvändig service finns inom räckhåll och där kultur och mångfald är i centrum. Som huvudort i kommunen finns här bland annat kommunens högstadieskola Bikupan och de flesta centrala funktioner i kommunorganisationen. Bebyggelsen består av villor och hyreslägenheter och pappersbruket är en av de större arbetsgivarna som också präglat orten. Orten ligger mellan sjöarna Öjen och Läen.



Hovmantorp är liv och rörelse där sport och föreningar bildar gemenskap. Orten är den största i kommunen och pendlingsmöjligheterna till Växjö nyttjas av många invånare. Entreprenörsandan gör att det finns många företag och föreningslivet är rikt. Sjön Rottnen finns mitt i orten.

Kosta är där shopping, spa och design lockar turister för att lära sig om glashistoria hos ett av de starkaste varumärkena. Med ett av Sveriges äldsta glasbruk finns en hantverkstradition att vila på som kombineras med nutida besöksnäring. Orten är ett stort besöksmål och det klart största i Glasriket.

Skruv är natur och rekreation där de omkringliggande områdena berättar om historia kring utvandrarbygden. Skruv och församlingen Ljuder är kommunens minsta samhälle men också Sveriges mest kända socken genom Wilhelm Mobergs utvandrarböcker. Hälften av invånarna bor på landsbygden utanför tätorten och näringslivet präglas av flera industrier.

Strömbergshyttan är en plats i utveckling där aktiviteter och design möts och som med sitt läge utmed riksväg 25 drar till sig passerande besökare

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och en tydlig bild av Lessebo kommuns verksamhet det gångna året.

1.Översikt över verksamhetens utveckling

De senaste fem åren har präglats av en stor befolkningsförändring beroende på invandring (av nyanlända jämte asylsökande) och ett ökat födelsetal av kommuninvånare.

Under perioden har kommunen erhållit stora och välmotiverade extra statsbidrag m a a nyanlända och asylsökanden vilket har givit, ökningar av resurser till verksamheten förskola och grundskola, samt stora tillfälliga överskott i de kommunala årsredovisningarna. De extra överskotten har ”öronmärkts” inom eget kapital för kommande kostnader m a a av nyanlända.

FINANSIELLA NYCKELTAL Den kommunala koncernen

	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	211 855	245 163	259 848	256 761	231 222
Verksamhetens kostnader	720 460	722 097	684 942	635 148	592 526
Årets resultat	13 287	-6 715	48 682	58 728	29 886
Soliditet	29%	28%	29%	25%	20%
Soliditet fullfondering	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Investeringar (netto)	139 500	92 593	42 320	36 659	34 851
Självfinansieringsgrad	37%	21%	51%	54%	35%
Långfristig låneskuld	657 711	612 155	639 000	668 404	732 052
Antal anställda	888	905	919	874	768

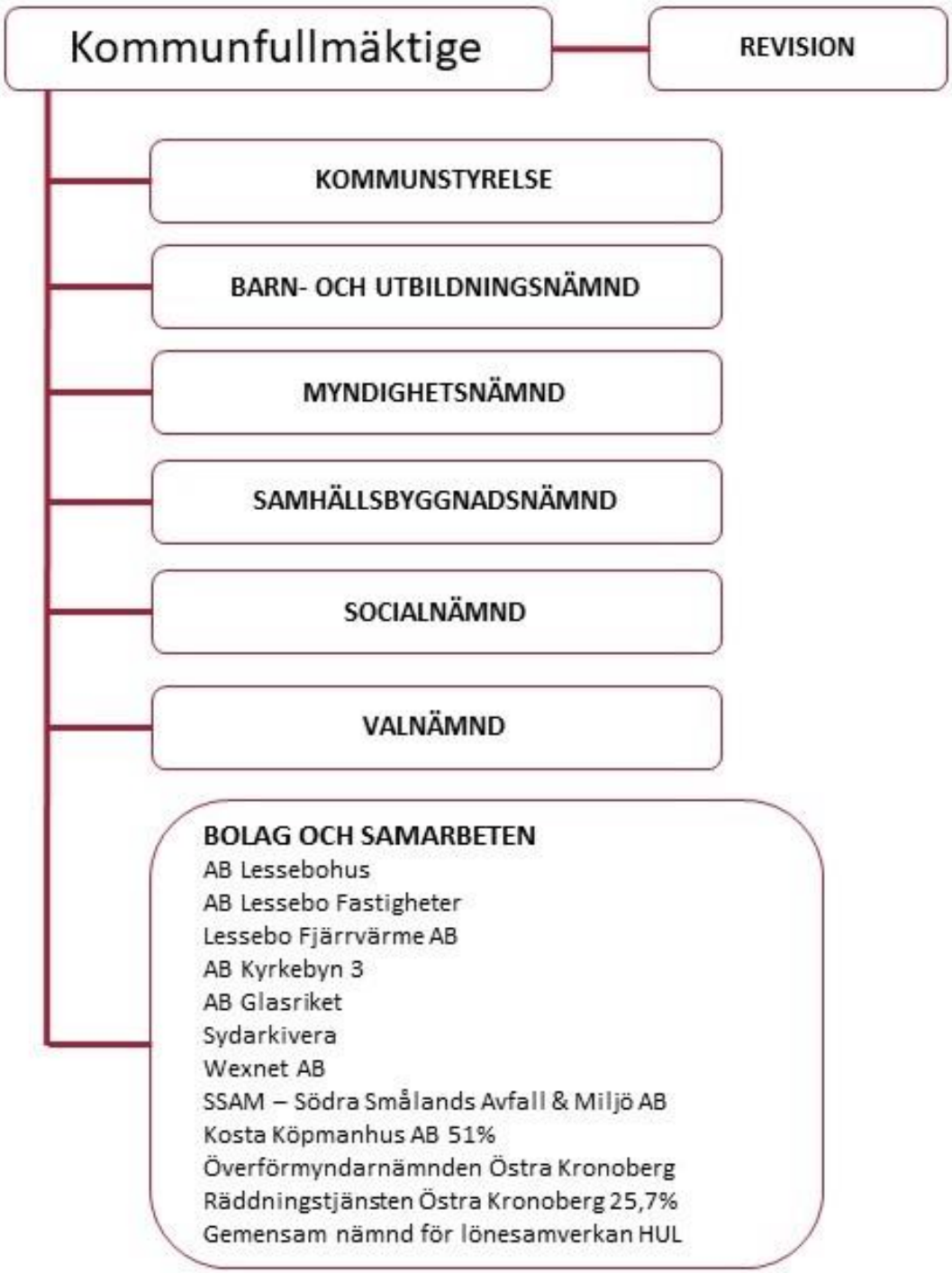
Kommunen

	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd	8 733	8 780	8 806	8 760	8 516
Kommunal skattesats	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81
Verksamhetens intäkter	133 733	171 230	193 946	187 694	157 225
Verksamhetens kostnader	670 879	674 438	648 915	599 979	551 603
Årets resultat	8 856	-10 434	43 016	51 255	24 369
Soliditet	43%	41%	42%	37%	30%
Soliditet fullfondering	23%	20%	18%	11%	3%
Investeringar (netto)	88 239	69 280	23 004	27 984	26 096
Självfinansieringsgrad	24%	18%	287%	263%	177%
Långfristig låneskuld	180 350	179 600	191 100	209 100	246 600
Antal anställda	863	888	904	803	709

2. Den kommunala koncernen

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

Organisationen för kommunkoncernen framgår av nedanstående bild.



De olika bolagen är främst fastighetsbolag, medan räddningstjänst drivs i kommunalförbund tillsammans med två andra kommuner. I gemensam nämnd deltar Lessebo kommun i Lönesamverkan HUL och Överförmynderi med Växjö m.fl. kommuner.

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

AB Lessebo Fastigheter är ägare till tre industrihotell inom kommunen

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

Lessebo Fjärrvärme AB:s uppdrag är att bedriva fjärrvärmeförvaltning i Lessebo kommun och erbjuda kommuninvånarna miljövänlig fjärrvärme.

Kosta Köpmanshus AB äger och förvaltar byggnader och fastigheter som används till affärsuthyrning och hotellverksamhet i Kosta. Lessebo kommun äger 51 % och New Wave Group AB 49 %

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

Utöver dessa finns det verksamhet i Södra Smålands Avfall och Miljö, SSAM där vår andel är 6,3%, och i Wexnet AB som tillhandahåller fiber, där äger vi 5,1%.

3. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Enligt RKR 15 ska landets kommuner och regioner/landsting, i upprättande av årsredovisning, formeras i samma formella återrapportering via ett rutmönster för riskhantering. Dessa exempel är mer anpassade för arbete med intern kontroll vilket må ske löpande per nämnd och bolag under överinseende av kommunstyrelsen jämte den av kommunallagen fastställda uppsyningsplikten.

Riskhantering kan uppdelas på omvärldsanalys- verksamhets- och finansiell risk. För de två första hänvisas till kommunstyrelsen budgetdokument jämte de beskrivningar som framförs i denna handling, ordet av kommunstyrelsens ordförande och förvaltningsberättelsen framåtblick, jämte avstämning av god ekonomisk hushållning.

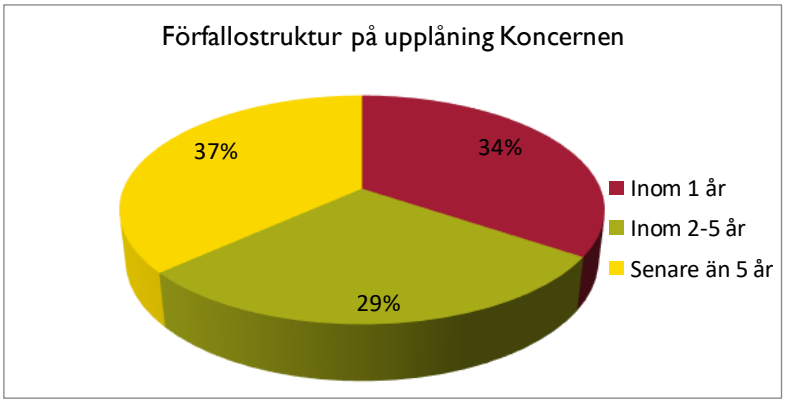
Vad gäller finansiella risker beskrivs detta utförligt i den av kommunfullmäktige antagna finanspolicy för medelshantering, inklusive förvaltning av pensionsmedel, upplåning, borgen, leasing och hantering av andra organisationers medel. Uppföljning och återrapportering av denna väldokumenterade policy sker löpande i resultatinformationen till kommunfullmäktige. I diagram på nästa sida, redovisas uppföljning av låneskuld, snittränta och uppföljning gentemot den gällande finanspolicyn. Vad gäller uppföljningen av medel för pensionsmedel, se sidan 11.

Ny lag om kommunal bokföring och redovisning påverkar hur Kommuninvest medlemmar ska värdera insatskapital i Kommuninvest ek. förening. Kommuninvests medlemmar insatskapital klassificeras som en finansiell anläggningstillgång (not 13 aktier och andelar) och ska värderas till ”belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv”. Medlemmar som har betalat in insatskapital vid inträde samt i samband med särskilda insatser har redovisat dessa som finansiella anläggningstillgångar med ett värde motsvarande utgiften för tillgångens förvärv.

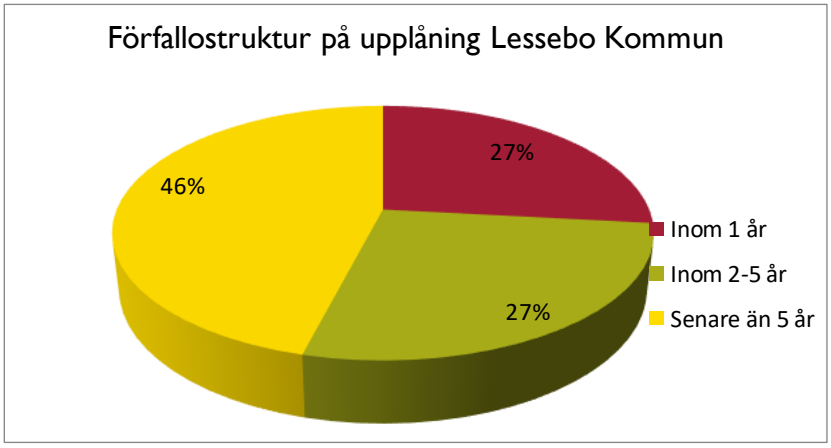
Vid upprättande av årsredovisningar görs kontinuerligt löpande värdering av tillgångar. För 2019 görs nedskrivningar av anläggningstillgångar med 5,4 mkr (not 3 jämförelsestörande poster). Vidare omklassificeras andelen i Kommuninvest ek. förening till långfristiga fordringar (not 14). Skälet är att tillgången är räntebärande och har ett tillförlitligt och bestående värde, som vid ett utträde innebär att 100% av värdet erhålls, och redovisas i enlighet med god ekonomisk hushållning som ger en rättvisande bild. Tillgången motsvarar årsbeskedet Kommuninvest ek. för.

Beskrivning av kommunkoncernens respektive kommunens lånestruktur:

Företag:		Lessebo Kommunkoncern		
Skuld 2019-12-31	mkr	532,8		
Nästa års amortering:	mkr	7,4		
Snittränta	%	1,54%		
		Andel:	Finans Pol.	Avvikelse:
Andel rörliga lån:	%	28,73%	30,00%	1,27%
		Andel:	Finans Pol.	Avvikelse:
Andel förfall inom 1 år:	%	34,38%	40,00%	5,62%



Företag:		Lessebo Kommun		
Skuld 2019-12-31	mkr	183,4		
Nästa års amortering:	mkr	3,0		
Snittränta	%	1,79%		
		Andel:	Finans Pol.	Avvikelse:
Andel rörliga lån:	%	30,54%	30,00%	-0,54%
		Andel:	Finans Pol.	Avvikelse:
Andel förfall inom 1 år:	%	26,72%	40,00%	13,28%



Pensionsförpliktelser

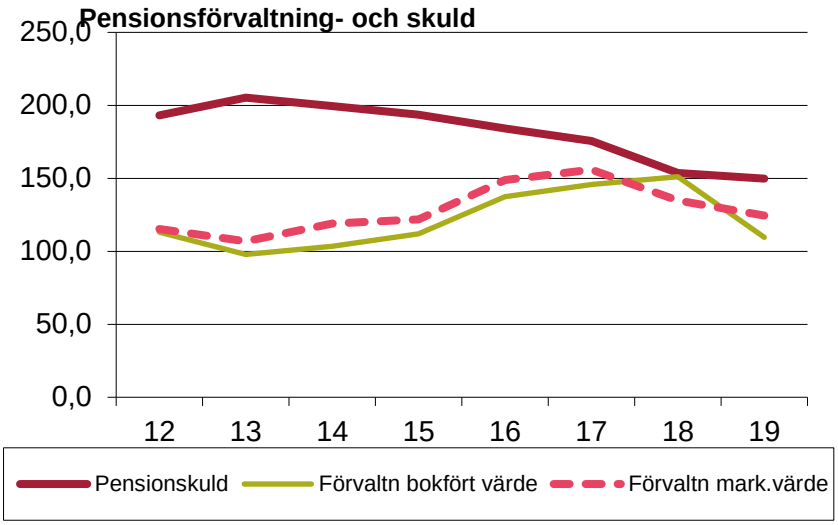
Pensionsförpliktelse Tkr	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2019	2018	2019	2018
Total pensionsförpliktelse i BR	*	*		
Avsättning inklusive särskild löneskatt			5,6	5,8
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt			144,2	147,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring			52,3	49,1
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse			0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse inklusive försäkring och stiftelse			202,1	202,8
Förvaltade pensionsmedel-Marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital			67,5	61,0
Varav överskottsmedel			1,6	0,7
Totalt kapital pensionsstiftelse			0,0	0,0
Finansiella placeringar (egenförvaltning)			124,6	134,8
Summa förvaltade pensionsmedel			192,1	195,8
Finansiering				
Återlånade medel			25,2	18,8
Konsolideringsgrad			83,2%	87,8%
Upplysning avseende egen förvaltade pensionsmedel				
Beskrivning av utveckling av egen förvaltning			**	**
Upplysning avseende vilka förpliktelser som har tryggats:				
via pensionsförsäkring				
via pensionsstiftelse			0,0	0,0
* Värden för kommunkoncern redovisas i Årsredovisning 2020				
** Utveckling av egenförvaltade pensionsmedel beskrivs i text nedan.				

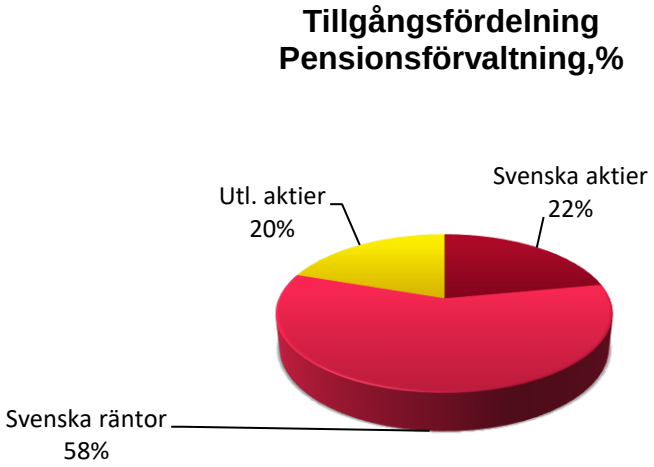
Årets pensionskostnad uppgår till 12,7 mkr (32,3 mkr) vilket är 19,3 mkr lägre än förra året. Av årets pensionskostnad uppgår avgiftsbaserad individuell del av avtalspensionen till 12,3 mkr (12,3 mkr). Utbetalda pensioner, vilket sker via Skandia, har utbetalats med 7,4 mkr (7,0 mkr). Avsättningarna 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 20. Dessa förpliktelser uppgår till 144,2 mkr (147,9 mkr) inklusive löneskatt.

Totalt uppgår pensionsskulden inkl. löneskatt till 149,8 mkr (153,6 mkr). Detta kan jämföras med marknadsvärdet på kapitalförvaltningen som uppgår till 124,6 mkr (151,1 mkr), se diagram 7.

Täckningsgraden uppgår till 83,2 % (87,8%) och 25,2 mkr, (18,8 mkr), har återlånats i verksamheten. Utfallet av pensionsförvaltningen, i resultaträkningen uppgår till 9,0 mkr (5,3 mkr). Sammantaget uppgår avkastningen, som mäts på marknadsvärdet, för pensionsförvaltningen till 13,9% (-0,7 %).





Det bokförda värdet på kapitalförvaltningen uppgick vid årets ingång till 151,1 mkr. M a a den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning, samt redovisnings-rekommendation RKR 7, ska finansiella instrument som innehas för att ge avkastning eller värdestegring nu värderas till verkligt värde. Vid årets utgång uppgår värdet till 124,6 mkr efter uttag av 50 mkr för egenfinansiering av investeringar.

Totala portföljen har ökat med 13,9% (-0,7%) och uppgår till 124 591 tkr (154 827 tkr) jämfört med föregående årsskifte. Under 2019 har uttag skett med 50 000 tkr för att finansiera engångsinlösen av pensionsskuld (2018) och 2019 års investeringar. Portföljen har ett övervärde på 15 041 tkr (3 728 tkr).

Bokförd och realiserad avkastning uppgår till 8 451 tkr (5 265 tkr). 2019 års värdereglering som redovisas i resultaträkningen, enligt nya Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR), uppgår till 11 313 tkr (3 728 tkr).

4. Händelser av väsentlig betydelse

Antalet invånare minskar under året. Vid 2019 års början uppgick antalet till 8 780 st. Minskningen var 47 st. till totalt 8 733 invånare vid årets slut.

Förändringen under 2019 består av att inflyttningen uppgår till 595 (577) st. varav invandringen uppgick till 113 (162) st. Från kommunen avflyttade 659 (594) st. varav utvandring uppgick till 29 (25) st. (se mer info på sidan 6, fakta).

Födelseöverskottet uppgår till 15 (-2) st, varav 99 (103) st. har fötts.

Under året har vi haft en väsentligt större investeringsbudget baserat på tillbyggnad av en skola, nybyggnation av förskola, ombyggnation av kommunhuset och exploateringsområden. Av investeringsbudgeten på 118 mkr har drygt 88 mkr förbrukats. Föregående år redovisades 70 mkr.

5. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Intern kontroll:

Kommunallagen fördelar ansvar för uppföljning och kontroll av kommunens verksamheter på kommunstyrelsen, nämnderna och revisorerna.

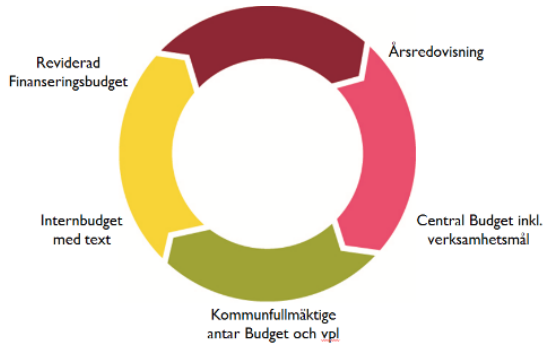
Kommunstyrelsen har en särskild ställning bland de kommunala nämnderna eftersom den förutom att vara en nämnd också skall ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. (KL 6:1)

Nämnder och styrelser skall göra egna interna kontroller och se till att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt (KL 6:6)

Fullmäktiges revisorer har skyldighet att pröva den interna kontroll som respektive nämnd/styrelse ansvarar för. Revisorerna kan inte ansvara för att utföra den interna kontrollen men de kan fungera som konsulter i frågor som berör intern kontroll (KL 12:1).

Budgetplanering – Årshjul:

Kommunfullmäktiges budget är Lessebo kommuns främsta styrdokument och syftar till att leda utvecklingen av kommunen framåt. Budgetens roll är att ange de ekonomiska ramarna och kommunfullmäktiges viktigaste inriktningar och prioriteringar. Budgeten vänder sig till Lessebo kommuns nämnder vilket innebär att de inriktningar och mål som finns i denna budget ska efterlevas, konkretiseras, följas upp och omsättas i praktik av nämnderna.



Uppföljning-Redovisning:

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

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

För samtliga koncernbolag finns också separata årsredovisningar.

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

6. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Den kommunala verksamheten

Kommunallagen slår fast att kommunen skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet 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.

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

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

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

För att få bättre verksamhetsmål har vi arbetat fram åtta målområden, ett

kommunövergripande strategiskt arbete för 2016–2019. De målområden som gäller är:

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

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

De beslutade målen delas in finansiella- och verksamhetsmål. Verksamhetsmålen utgår från gällande vision och delas in i åtta målområden.

I nedanstående tabell redovisas måluppfyllelsen per verksamhetsmål och målområde. Verksamhetsmålen redovisas här nedan och är till 63 % (74%) helt eller delvis uppfyllda.

Finansiella målen för 2019 är soliditet för kommuntotal på över 45 % och för skattefinansierad verksamhet över 55 %. Utfallet blev 43 % respektive 54 %.

Årets amortering som finansiellt mål var satt till minst 3 mkr. Amortering har gjorts med 2,2 mkr.

Årets resultat som finansiellt mål var satt till 5,5 mkr och utfallet blev 8,9 mkr. Sammantaget har ett finansiellt mål uppfyllts.

Den samlade bedömningen är att Lessebo kommun har en god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmål

UPPFÖLJNING VERKSAMHETSMÅL 2019 12 31, PER MÅLOMRÅDE:

Målområde	Antal verksamhetsmål per MO	Uppfyllt	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyll	Ej mätt
1. Boende	2	100%	2	0		
2. Barn och utbildning	3	100%	3	0		
3. Demokrati och mångfald	2	0%	0	1	1	0
4. Kultur och fritid	2	100%	1	0	1	0
5. Energi och miljö	2	50%	1	0		1
6. Näringsliv och sysselsättning	3	0%	0	0	2	1
7. Stöd, omsorg och folkhälsa	2	0%	0	0	2	0
8. Lessebo kommun som attraktiv arbetsgi	2	50%	1	1		0
Totalt mätta mål	**16**	**50%**	**8**	**2**	**6**	**2**
Status: 19 12 31 är 2 mål ej mätta			**50%**	**13%**	**38%**	
Av totalt 18 mål mäts 16 st tom 19 12 31	63% helt/delvis uppfyllda av		16	mål		

Finansiella mål

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet total högre än 45 %	Nej	Soliditeten på kommuntotal har ökat från 41 % och uppgår till 43 % men målet på 45% uppfylls ej

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet, skattefinansierad vht högre än 55 %	Nej	Soliditeten för den skattefinansierade verksamheten exklusive Vatten/avlopp, har ökat från 51% till 54%, och är därmed ej uppfyllt.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Årets resultat, 5,5 mkr	Ja	Resultatet är 8,9 mkr. Därmed uppfylls den långsiktiga målsättningen.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Årets balanskravsresultat	Nej	Balanskravsresultatet är -5,2 mkr. Därmed uppfylls inte den långsiktiga målsättningen.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Årets amortering av låneskulden bör uppgå till minst 3 mkr/år.	Nej	Amortering av låneskulden har endast gjorts med 2,2 mkr. Måttet är därmed inte uppfyllt.

Helägda och delägda bolag

I dessa sammanställda räkenskaper omfattas ”kommunkoncernen” av

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

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

Helägda bolag

AB Lessebohus

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

Antalet bostäder uppgår till 877 bostäder och 95 lokaler. Vid årsskiftet var antalet lediga lägenheter 14 st. (3 st.).

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

Nybyggnation i Hovmantorp och projektering för lägenheter i Lessebo ger framtidstro.

Höghuset i Hovmantorp, Vega 22, är nu färdigbyggt och inflyttning sker under februari månad 2020. Styrelsen har fattat beslut om nybyggnation på och på Stationsg. 20–22.

Övriga investeringar under året:

-Utbyte av fönster i Lessebo och Hovmantorp.

-Investering i multisportarena i Kosta.

-Fjärrvärmeinstallationer i Lessebo.

Förvärv har skett av fastigheten Skruv 48:1 och fastigheten Odengatan 8 har sålts till kommunen.

Aktiekapitalet uppgår till 13 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 2 423 tkr (1 195 tkr).

Soliditeten uppgår till 12,5 % (13,7 %).

AB Lessebo Fastigheter

Bolaget är ägare till 3 st. industrihotell inom kommunen som har en uthyrningsbar yta på 22 700 kvm och består av:

Metallen 9 Hovmantorp (fritidsändamål och kontorslokaler),

Linneskruv 1:53 Strömbergshyttan (verkstads- o försäljningslokaler)

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

Helägda dotterbolaget AB Kyrkebyn 3 (verkstadslokaler och kontor)

Parkeringsplats i Lessebo, Härden 9.

Förhandlingar har fortsatt med ägaren av ESS-ENN Timber i Skruv om försäljning av de två kvarvarande fastigheterna i Skruv. Byggnaderna i företaget har dock relativt stort behov av upprustning och underhåll. Byggnation av ambulansstation i Hovmantorp beräknas bli klart 1 mars 2020.

Aktiekapitalet uppgår till 2 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 305 tkr (-217 tkr).

Soliditeten uppgår till 10,1 % (10,4 %).

AB Kyrkebyn 3

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

Fastigheten har uthyrningsbar yta för industriändamål. Fastigheten kan erbjuda olika företag ett s k industrihotell. Hela fastigheten är uthyrd utom en lokal som sades upp 1 november.

Aktiekapitalet uppgår till 100 tkr.

Årets resultat uppgår till 0 tkr (0 tkr).

Soliditeten uppgår till 49,0 % (47,7 %).

Lessebo Fjärrvärme AB

Lessebo Fjärrvärmes uppdrag är att bedriva fjärrvärmeförvaltning i Lessebo kommun och erbjuda kommuninvånarna miljövänlig fjärrvärme. Huvudutbyggnaden av fjärrvärme är klar och per år tillkommer ett 20-tal nya kunder inom befintligt kulvertstråk.

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

Återbetalning av delar av aktieägartillskottet påbörjades under 2016.

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

Aktiekapitalet uppgår till 3 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 1 093 tkr (2 555 tkr).

Soliditeten uppgår till 7,8 % (8,3 %).

Delägda bolag

Kosta Köpmanshus AB

Bolaget äger och förvaltar byggnader och fastigheter som används till affärsuthyrning och hotellverksamhet i Kosta. Lessebo kommun äger 51 % och New Wave Group AB 49 %. Fullt uthyrda outlet-butiker uppgår till 19 000 kvm. Balansomslutningen uppgår till 276 mkr och upplåning sker i egen regi utan kommunal borgen.

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

Årets resultat uppgår till 8 tkr (8 tkr).

Soliditeten uppgår till 23,2 (22,8 %).

Kommunalförbundet RÖK

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

Årets resultat uppgår till 5 tkr (-1 629 tkr).

Övrigt ägande och verksamheter

Lessebo kommun äger minoritetsandelar/är andelsägare i;

- Glasriket AB 8 %, aktier för 32 tkr
- Kommuninvest ekonomisk förening med 7 430 tkr enl. erhållet bevis på insatskapital, redovisas som en långfristig fordran inom finansiella tillgångar.
- Kreditgarantiföreningen Kronoberg ekonomisk förening med 100 tkr
- Kommunassurans Syd Försäkrings AB med 390 tkr.
- Vidare är kommunen medlem i Kommunalförbundet VoB Kronoberg (Vård och Behandling).
- Wexnet AB 5,12 % aktier för 512 tkr.
- Inera 5 st aktier för 42,5 tkr.
- Södra Smålands Avfall AB 315 tkr

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

Ekonomisk sammanfattning

Koncernens årsomsättning inklusive skatteintäkter uppgår till 766 mkr (778 mkr). Årets eliminerade resultat blev 13,3 mkr (-6,7 mkr).

Koncernens balansräkning omsluter 1 146 mkr (1 137 mkr) vilket är 9 mkr högre än förra året. Soliditeten uppgår till 29,1 %, (28,3 %). Under 2019 har koncernen nettoinvesterat för 129,7 mkr. Förra året uppgick nettoinvesteringen till 91,2 mkr.

Årets resultat

	2019	2018
Koncernen (mkr)	13,3	-6,7
Skattefinansierad verksamhet (mkr)	8,9	-10,6
Avgiftsfinansierad verksamhet (mkr)	0,0	0,2
Affärsdrivande verksamhet (mkr)	4,7	4,4
Kommunen (mkr)	8,9	-10,4
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna	1,8	-0,9
Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	1,2	-2,0

Uppföljning av de kommunala helägda bolagen anges i Ägaranvisningar där ändamål och verksamhet inklusive avkastningskrav beskrivs. Avkastningskraven är Direktavkastning på sysselsatt kapital samt Soliditet. Utfallen för 2019 beskrivs i bilden nedan.

	Avkastning på sysselsatt kapital		Soliditet	
	Mål	Utfall	Mål	Utfall
Lessebo Fjärrvärme AB	3,5%	2,6%	5,0%	7,8%
AB Lessebohus	3,0%	2,8%	10,0%	12,5%
AB Lessebo Fastigheter	2,0%	0,4%	10,0%	10,1%
AB Kyrkebyn 3	2,0%	10,5%	40,0%	49,0%
Kosta Köpmanshus AB	3,5%	3,5%	-	23,2%

Ekonomisk översikt

Verksamhetens nettokostnad (Resultat I)

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

Verksamhetens nettokostnader (exklusive jämförelsestörande poster) är 7,2 % högre 2019 (10,2 %) jämfört med föregående år. Intäkterna minskar med 21,9% (10,4 %) och kostnaderna minskar med 0,5 % jämfört med föregående år (3,9 %).

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten. Skatteintäkterna räcker till för att täcka kostnaderna för nämndernas verksamhet. Måttet uppgår för 2019 till 101,7 % (99,3 %) vilket innebär att för varje hundralapp som erhålls i skatt tillhandahålls verksamhet och service för ca 102 (99) kronor. Måttet borde vara lägre än 95 % för att finansiera investeringar.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inklusive finansnetto uppgår till 97,8 % (97,7 %), se diagram 1.

Nettokostnadsökningen inklusive finansnetto uppgår till 4,8 % (10,4 %) och ökningen av skatteresursen uppgår till 4,6 % (3,6 %). Det är en grundförutsättning, för en god ekonomisk hushållning, att nettokostnadsökningen är lägre än ökningen av skatteresursen. Lessebo Kommun har tidigare haft, ett antal år med bra utveckling, men ser framgent en för hög nivå på nettokostnadsutvecklingen.

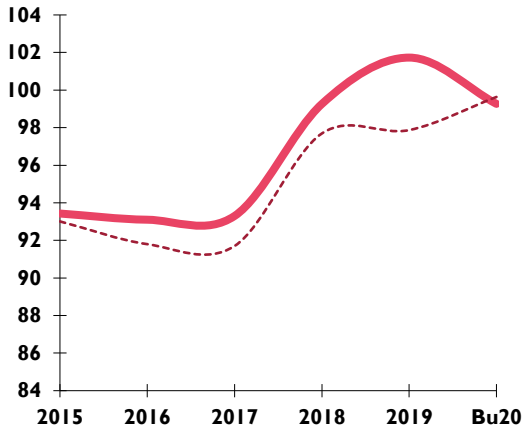
Avskrivningar

Planenlig avskrivning för 2019 uppgår till 24,2 mkr (22,6 mkr). Avskrivningarna kommer på sikt att ökas eftersom framgent planeras för högre investeringsnivåer.

Jämförelsestörande poster

Netto uppgår kommunens jämförelsestörande poster uppgår till 2,9 mkr (22,6 mkr) och består av nedskrivning av anläggningstillgångar med -5,2 mkr, samt efterskänkning av förskott beträffande Hovets byanät med 0,3 mkr. Nedskrivningarna avser investeringar i paviljonger och inredning för nyanlända barn och elever. Detta uppvägs av en post för återvunnen moms med netto 2,5 mkr, och återvunnen tidigare nedskrivning Lessebo Fjärrvärme med 2,5 mkr.

Nettokostnadernas andel av skatteresurs/ inkl finansnetto



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

Skatteresursen

Skatteresursen består av kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning (inkomst- och kostnadsutjämning samt LSS-utjämningsavgift) och kommunal fastighetsavgift. Resursökningen för 2019 jämfört med 2018 är 4,6 % (3,6 %) eller 24,3 mkr (18,6 mkr). Skatteresursen uppgår till 530,0 mkr vilket motsvarar 78 % (74 %) av kommunens totala intäkter.

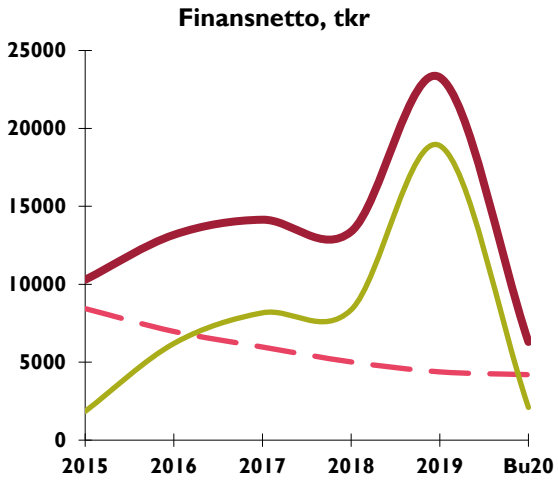
Finansnetto (Resultat II)

I budget 2019 beräknades ett finansnetto på 1,3 mkr. Finansnettot blev 18,9 mkr (8,4 mkr) genom ett bra utfall på kapitalförvaltningen och lägre räntekostnader. Värdereglering finansiella instrument ingår med 11,3 mkr.

Finansiella intäkter uppgår till 23,3 mkr (13,4 mkr) varav kapitalförvaltning uppgår till 9,0 mkr (5,3 mkr). Finansiella kostnader uppgår till 4,4 mkr (5,0 mkr) varav räntekostnader på anläggningslån uppgår till 3,5 mkr (4,2 mkr) och övriga räntekostnader uppgår till 0,9 mkr (0,8 mkr).

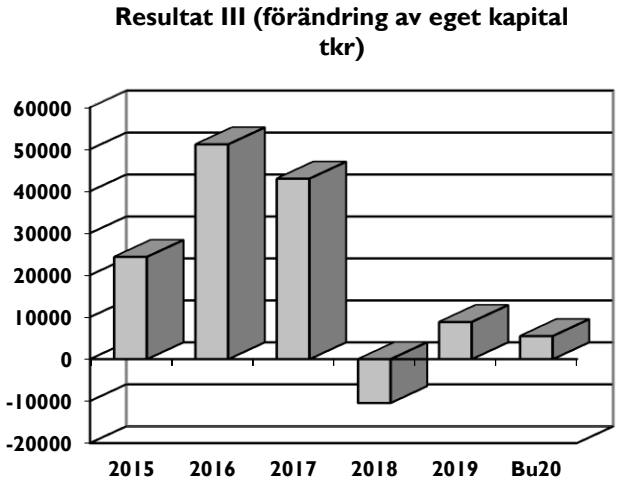
Förvaltningen av medel avsatta för pensionsförpliktelser kommenteras vidare under långfristiga skulder och pensionsförvaltning.

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



Årets resultat (Resultat III)

Resultatet för 2019 uppgår till 8,9 mkr vilket är 19,3 mkr bättre än föregående år. Det budgeterade resultat var 5,5 mkr och den positiva avvikelsen uppgår till 3,4 mkr vilket till största delen beror på värderegleringen av finansiella instrument till verkligt värde, 11,3 mkr. Av årets resultat har affärsdrivande verksamheter ett underskott på 0,1 mkr (+0,5 mkr) som föreslås balanseras i ny räkning till nästa år vilket kommenteras under rubriken utvärdering av mål och balanskravsutredning. I en särskild redovisning för den affärsdrivande verksamheten framgår en egen resultat- och balansräkning för VA-verksamheten, sid 67–68. Verksamheten tillhör och kommenteras inom Samhällsbyggnadsnämnden.
Årets resultat för perioden 2015 – 2019 framgår av följande diagram:



Det finansiella målet om 5,5 mkr har inte nåtts eftersom resultatet exkl. värdereglering av finansiella instrument uppgår till -2,4 mkr, avvikelsen uppgår till -7,9 mkr. Nämnderna exklusive affärsdrivande verksamheter uppvisar sammantaget en negativ budgetavvikelse med 9,1 mkr (-0,7 mkr).

Finansförvaltningen redovisar en negativ budgetavvikelse på 12,5 mkr (14,6 mkr). Till största delen beror detta på utfallet av högre finansiella intäkter och lägre finansiella kostnader med 11,3 mkr, ökade skatteintäkter med 24,2 mkr samt kvarstående förfogande medel med 0,2 mkr. Det budgeterade ianspråktagandet av öronmärkta medel ur eget kapital uppgick till 8,7 mkr och uppvägs av extra tilldelade generella statsbidrag med 7,3 mkr. Netto blir avvikelsen -8,7 mkr. Inom nämnderna redovisas underskott med 9,1 mkr som är hänförligt till nyanlända. Vid årets utgång uppgår öronmärkningen inom eget kapital till 55,5 mkr (70,6 mkr).

Sammanställning av nämndernas resultat framgår av sidorna 42–43. Nämndernas verksamhetsberättelser redovisas på sidorna 46–65.

Finansieringsanalys och Balansräkning

Långfristiga skulder

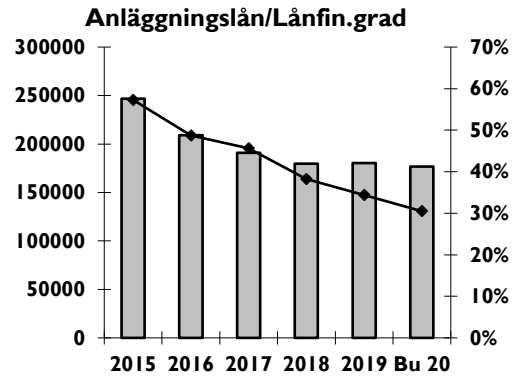
Vid årets utgång uppgår låneskulden till 180,3 mkr (179,6 mkr). Under året har omsättning skett med 69 mkr (27 mkr), varav 0 mkr (7,5mkr) har extraamorterats. Den beräknade amorteringen för 2020 uppgår till minst 3 mkr.

Den genomsnittliga räntan uppgick vid årsskiftet till 1,79 %, (2,14 %). Genomsnittlig räntebindningstid är 4,8 år (3,0 år).

Långfristig skuld till Lessebo Fjärrvärme uppgår nu till 27 mkr. Tre återbetalningar om 2,5 mkr vardera har skett under 2016–2019. Skulden är en del i finansieringen av aktieägartillskottet på 55 mkr.

Förfallostruktur på upplåning, mkr

Förfallodatum	Belopp	Andel
Inom 1 år	49,0	27%
Inom 2-5 år	50,0	27%
Senare än 5 år	84,4	46%
Totalt	**183,4**	**100%**



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

Borgensåtagande

Borgensåtagande, exklusive pensionsförpliktelse som kommenteras i avsnittet pensionsförvaltning, uppgår till sammanlagt 387,1 mkr (338,5 mkr) varav helägda kommunala bolag uppgår till 386,2 mkr. Borgen till egna hem och övriga åtaganden uppgår till 0,9 mkr.

Eget kapital - Soliditet

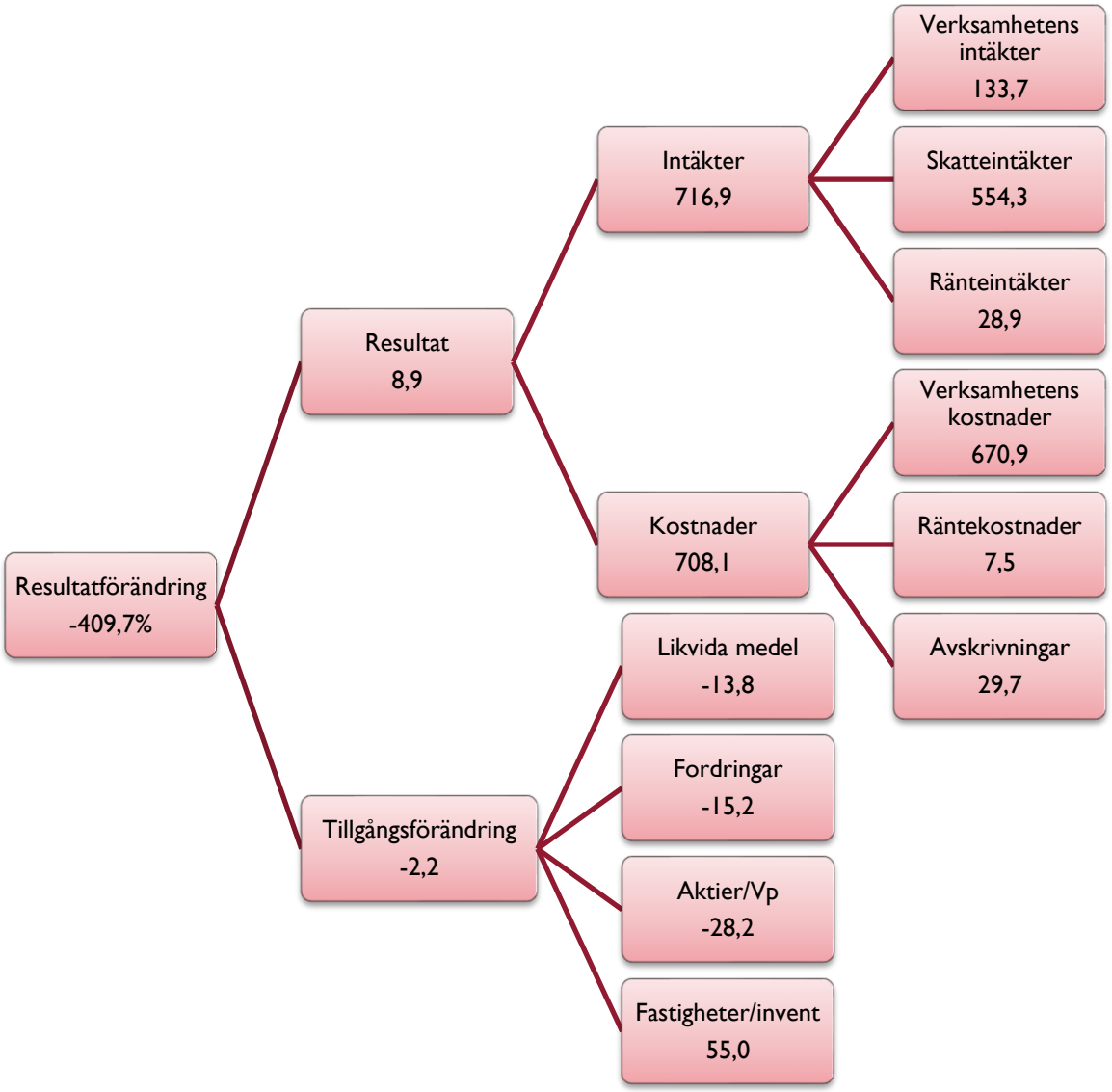
Soliditeten används för att beskriva kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling. Den anger hur stor andel av de totala tillgångarna som kommunen själv äger dvs. eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Förändringen av eget kapital blev positiv med 11 mkr. Soliditeten har ökat från 41,5 % till 43,1 %. Förbättringen förklaras helt på det positiva resultatet. Tillgångsförändringen blev -2,2 mkr. Den höga investeringsnivån på investering i byggnader och inventarier har finansierat med likvida medel.

Soliditeten för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 53,7 % jämfört med 51,5 % året före.

I kommande budget kommer soliditeten att successivt försämras när höga investeringsnivåer finansieras med lån och låga årsresultat.

Det finansiella målet för soliditeten har inte nåtts för såväl kommuntotal, högre än 45 %, och för den skattefinansierade verksamheten, högre än 55 %. Soliditetsförändringen mäts enligt nedanstående schema. För att bibehålla soliditeten måste en tillgångsförändring finansieras med samma andel som soliditetstalet. För oförändrad soliditet skulle resultatet varit 11,5 mkr lägre alternativt en ökad tillgångsförändring med 28,8 mkr.

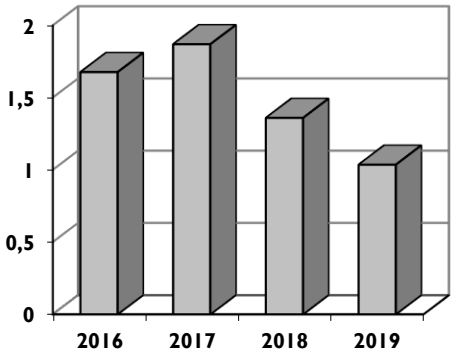

Resultatförändring
-409,7%
Resultat
8,9
Tillgångsförändring
-2,2
Intäkter
716,9
Kostnader
708,1
Likvida medel
-13,8
Fordringar
-15,2
Aktier/Vp
-28,2
Fastigheter/invent
55,0
Verksamhetens intäkter
133,7
Skatteintäkter
554,3
Ränteintäkter
28,9
Verksamhetens kostnader
670,9
Räntekostnader
7,5
Avskrivningar
29,7

Rörelsekapital och Likviditet

Finansieringsanalysen visar hur verksamheten finansieras. Verksamhetsnettot för 2019 är 44,0 mkr (28,1 mkr). Investeringsnettot uppgår till minus 87,3 mkr (-79,6 mkr) varav investeringar i materiella tillgångar uppgår till netto 87,3 mkr (68,9 mkr).

Rörelsekapitalet minskar med 13,8 mkr (-70,4 mkr). Balanslikviditeten där omsättningstillgångar sätts i relation till de kortfristiga skulderna anger kommunens betalningsberedskap på kort sikt. Balanslikviditeten uppgår till 104% (136 %).

Balanslikviditet, %



Kommunens betalningsförmåga på kort sikt uppehålls, förutom av likviditeten av kreditmöjligheten i koncernkontot. Likvida medel uppgår till 1,7 mkr (15,5 mkr) och har minskat med 13,8.

De kortfristiga fordringarna uppgår till 45,6 mkr (64,4 mkr). Kortfristiga skulder har minskat med 2,1 och uppgår till 166,2 mkr (168,3 mkr).

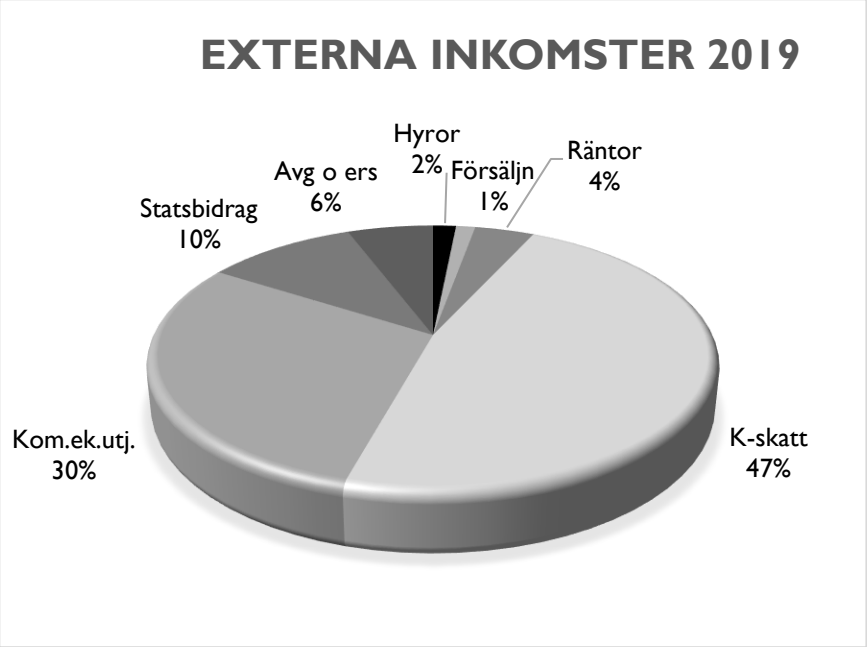
Avsättningar

I årsredovisningen för 2012 gjordes en stor förändring av avsättningar för sluttäckning av deponin i Lessebo. Dåvarande tekniska förvaltningen beräknade inköp, transporter och sluttäckning av godkända massor till ca 28 mkr. Under 2014 till 2016 har två st. provytor anlagts. Vid upphandlingen av sluttäckningen vändes på upplägget d.v.s. entreprenören tillser att återanvända fyllnadsmassor från industrin istället för att köpa in nya massor. Sluttäckningen skall vara klar vid utgången av år 2022.

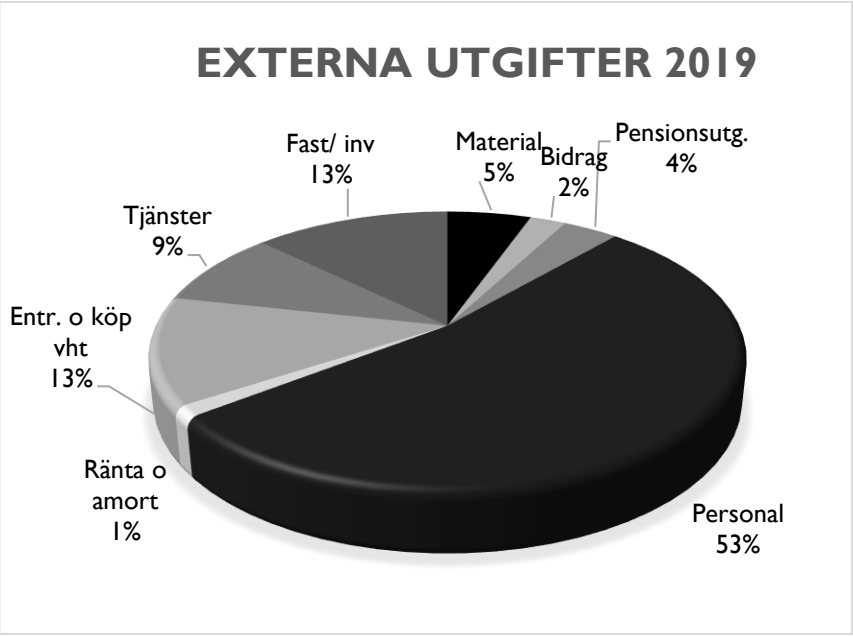
I årsredovisningen för 2018 löstes tidigare avsättning för deponin lösts upp. Efter att anbud har inkommit bedöms kostnaden nu uppgå till 5 mkr som har avsatts till sluttäckningen Därtill har en ny avsättning gjorts för återställande av nio paviljonger, för förskola och skola, med 2,7 mkr samt marksanering av äldre glasbrukstippar ex Bergdala, Udden m fl. med 7,4 mkr.

Årets förändringar vad gäller avsättningar till deponin mm uppgår till -6,8 mkr och övriga avsättningar till -2,2 mkr vilket framgår av not 21.

Externa inkomster och utgifter



De externa inkomsterna uppgår till 719 mkr (721 mkr). Merparten av inkomsterna kommer från kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning vilka tillsammans utgör 77 % (74 %) av de totala inkomsterna. Taxor och avgifter för vatten, förskola mm står för 41,8 mkr (46,6 mkr) och utgör endast 6 % (6 %) av inkomsterna.



De externa utgifterna har minskat med 2 %. Minskningen på 15 mkr från 787 mkr (2018) till 772 mkr 2019, beror främst på minskade personalkostnader, pensionskostnader, räntekostnader samt kostnader för köp av tjänster. Personalkostnaderna har minskat med 7 mkr eller 1,7 % och uppgår till 410,4 mkr (417,5 mkr). Som andel av de totala kostnaderna ligger personalkostnaderna på 53 % (53 %). Brutto har kommunen investerat för 87,9 mkr (69,6 mkr). Pensionskostnaderna, exkl. löneskatt har minskat till 27,8 mkr (45,2 mkr), föregående år skedde en inlösen av pensionsskuld på 18,5 mkr.

Framtiden

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

De senaste tre åren har befolkningsökningen i form av många nyanlända inneburit att Lessebo kommun har erhållit extra intäkter som klassificeras som förutbetalda intäkter, d.v.s. öronmärkningen inom eget kapital.

De fyra senaste åren har skatteintäkterna ökat med mer än verksamhetens nettokostnader och dess andel pendlar mellan 93 till 95 %. Utfallet 2019 innebar en ökning med 4,8% vilket förklaras av att verksamhetens intäkter har sjunkit med ca 37 mkr eller -22%.

De föregående åren har resultatet för finansnettot blivit bättre än budget beroende på lägre räntekostnader och ett positivt utfall av kapitalförvaltningen. För 2019 blev finansnettot 18,9 mkr (8,4 mkr) jämfört med budgeterade 1,3 mkr. Värdereglering är den största förklaringen på 11,3 mkr.

Låneskulden i förhållande till totala tillgångar ligger strax över 26 % eller drygt 180 mkr. Affärsdrivande verksamheten VA:s andel av låneskulden uppgår till drygt 74 % vilket motsvarar 134 (126 mkr) mkr. Det är viktigt att fortsätta att amortera på befintlig låneskuld, målet är angivet till minst 3 mkr/år.

Faktorer som påverkar utvecklingen är födelsenettot, 15 st. (-2 st.) och flyttningsnettot till kommunen, -64 st. (-17 st.). Detta påverkar kommunens eget skatteunderlag samt inkomst- och kostnadsutjämnings-bidraget.

Detta ställer stora krav på alla kommunens förvaltningar och då framförallt social- och barn- och utbildningsförvaltningen. I de fem senaste årsredovisningar finns särskilda medel avsatta för framtida kostnader för nyanlända inom eget kapital (utgående belopp uppgår till 55,5 mkr).

Under 2019 erhöll Lessebo kommun 17,5 mkr i extra generellt statsbidrag och för 2020 är motsvarande extratilldelning c a 9,3 mkr ur den s.k. Välfärdsresursen. Under 2019 har tilläggsanslag fördelats med 10,2 mkr. I budget 2020 har fördelning skett enligt särskilt beslut. Merparten av dessa extramedel torde användas för kommande investeringar och vilket minskar behovet av nyupplåning.

7. Balanskravsresultat

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

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 8,9 mkr. För 2019 görs ingen avsättning till RUR. Bedömningen är att de avsatta 17,5 mkr, som motsvarar 64% (68%) av maximerat belopp, är tillräckligt.

Årets resultat efter balanskravs-justeringar uppgår till -5,2 mkr. I not 25 framgår beräkning och redovisning av balanskravsresultatet. Med åberopande av synnerliga skäl redovisas ett justerat resultat på 0,3 mkr. Balanskravet har härmed klarats och inga balanskravsunderskott återstår att täcka.

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

Affärsdrivande verksamheten VA redovisar (negativt utfall med -0,1 mkr för 2019) ett ack. underskott på 2,8 mkr (-2,8 mkr) inom eget kapital som balanseras över i ny räkning. Inom eget kapital är öronmärkningen av satsningar för nyanlända 55,5 mkr, (70,6), vilket är en minskning med 15,1 mkr jämfört med föregående år.

	Kommun	
Not 25 Balanskravsutredning	**2019**	**2018**
Årets resultat enl. resultaträkningen	8,9	-10,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,2	0,0
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet		
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet		
Orealiserade förluster i värdepapper		
Justering för återföring av orealiserade vinst/förlust i värdepapper	-13,8	-2,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-5,2**	**-13,0**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	
Årets balanskravsresultat	**-5,2**	**-13,0**
Synnerliga skäl enl. KL 11 kap. 13§ har åberopats för:		
Affärsverksamhet	0,0	-0,5
Medel till- och från nyanlända *		0,0
Nedskrivning fastigheter, inventarier mm	5,4	4,6
Inlösen IPR pensionsskuld	0,0	23,0
Summa synnerliga skäl	**5,5**	**27,2**
*Prestationsbidrag, etablering mm		
Justerat resultat efter synnerliga skäl	0,3	14,2

8. Väsentliga personalförhållanden

Personalen är kommunens största och viktigaste tillgång. Enligt alla prognoser kommer personalförsörjningen bli en av kommunens största utmaningar både på kort och lång sikt. En bedömning av rekryteringsbehoven på tio års sikt visar att det skulle behövas runt en halv miljon nya medarbetare i kommuner och landsting, om inga förändringar görs i arbetssätt och organisation.

Eftersom personalkostnaden i form av lön och sociala avgifter utgör mer än hälften av kommunens hela omsättning är det av yttersta vikt att Lessebo kommun som arbetsgivare tillvaratar personalen på bästa sätt. En del av de områden som kommunen ansvarar för är mer personalintensiv än andra, som exempelvis vård, omsorg samt utbildning. Av kommunens totala driftomsättning på 700,7 mkr (725,4 mkr) utgör personalkostnaden 62,1 % (63,2 %). Personalkostnaden uppgår till totalt 434,9 mkr (458,7 mkr). Av dessa kostnader utgör 101,4 mkr (104,4 mkr) arbetsgivaravgift och 28,1 mkr (45,2 mkr) pensionskostnader.

Personalvolym 2019, mättillfälle 31/12 2019

Anställningsform	Antal		Procent av samtliga kvinnor respektive män	
	2018	2019	2018	2019
Tillsvidareanställda kvinnor	551	564	78,6	82,7
Visstidsanställda kvinnor	150	118	21,4	17,3
Tillsvidareanställda män	116	129	62,0	71,3
Visstidsanställda män	71	52	38,0	28,7
Samtliga anställda, antal	**888**	**863**	**100,0**	**100,0**
Därav tillsvidareanställda	667	693	75,1	80,3
Därav visstidsanställda	221	170	24,9	19,7

Andelen tillsvidareanställda har ökat medan de visstidsanställda har minskat i jämförelse med förgående år.

Åldersstruktur

Medelålder och kön

	Medelålder 2018	Medelålder 2019
Kvinnor	45,2	46,6
Män	42,3	43,3
Totalt	44,6	45,9

Medelåldern har minskat för kvinnor och för män och totalt.

Anställda fördelade i åldersgrupper

Ålder	Procent	
	2018	2019
--29	12,3	11,7
30-39	21,0	20,5
40-49	23,4	25,3
50-59	26,1	26,7
60-	17,1	15,8
	100,0	100,0

Pensionsavgångar

Tabellen visar antal personer som blir 65 år under året.

Förvaltning	2020	2021	2022	2023	2024
Kommunledningsförvaltningen	1	2	6	1	4
Samhällsbyggnads förvaltningen	1	1	3	4	5
Barn och utbildningsförvaltningen	4	9	6	8	8
Socialförvaltningen	2	5	5	8	6
Totalt	**8**	**17**	**20**	**21**	**23**

Sjukfrånvaro 2019

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

Här följer några förklaringar till redovisningen:

• sjukperiod som löper över ett kalenderårsskifte ska delas upp på respektive år

• med sjukfrånvaro avses även del av ordinarie arbetsdag

• samtliga arbetstagare omfattas, även s.k. springvikarier

• all tid anges i timmar och sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid anges i procent

Definition av ordinarie arbetstid:

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

Ur tabellerna nedan kan man läsa sig till följande statistik:

* total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid

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

* summa sjukfrånvaro för kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor

* summa sjukfrånvaro för män/sammanlagd ordinarie arbetstid för män

Sjukfrånvaro 2019-01-01-2019-12-31

Förvaltning	%	Över 60 dagar
Barn och utbildningsförvaltning	7,56	64,48
Kommunlednings förvaltning	5,5	47,71
Samhällsbyggnads förvaltning	5,29	63,38
Socialförvaltning	8,25	64,03
Totalt	**7,32**	**62,62**

Kön	2018	2019	2018	2019
Kvinnor	8,4	7,96	47,3	63,56
Män	3,9	4,98	29,5	57,20
Total	**7,7**	**7,3**	**45,1**	**62,62**

Den totala sjukfrånvaron har minskat. Av den totala sjukfrånvaron har även den långa sjukfrånvaron, (60 dagar eller fler), minskat. Fr o m 2020 kommer vi även att börja redovisa sjukfrånvaron per åldersgrupp.

Personalförsörjning

Samtliga avgångar, pension, egen uppsägning etc., får till följd att nyrekrytering måste ske. Då är det av yttersta vikt att skapa attraktionsvärden för redan anställd personal likväl som för presumtiva medarbetare eftersom Lessebo kommun konkurrerar med andra arbetsgivare, både offentliga och privata.

Våra chefer har genomgått utbildning i arbetsrätt, anställningsvillkor, vikariatsanställning, AVA, provanställning, övertider, semester, tjänstledigheter, enskildangelägenhet mm. Därutöver har Lessebo kommun genomfört en halv utbildningsdag för samtliga medarbetare i trakasserier/sexuella trakasserier.

9. Förväntad utveckling

För att vara en attraktiv kommun krävs också att vi har ett aktivt arbete inom energi-, miljö- och klimatfrågor och därför har vi tagit flera strategiska beslut. Vi har också aktivt implementerat Agenda 2030 i vår utvecklingsstrategi 2025 och i våra målområden. Vi lever i en alltmer föränderlig värld där upp- och nedgångar i konjunkturen avlöser varandra i en allt snabbare takt och omvärldens oro påverkas oss alla. Under många år har Lessebo kommun varit en av de kommuner i landet som hade det högsta mottagandet. Under 2019 ser vi att det har minskat kraftfullt, idag består mottagandet av anhöriginvandring.

Med en minskad asylinvandring arbetar vi idag genom samverkan för att ge möjlighet till arbete och integration. Den befolkningsutveckling som vi sett under några år ska vi nu ta vidare genom målet i utvecklingsstrategin där siktet är 10 000 invånare år 2025. Vi planerar för en ökad investeringsvolym där vi har behov hyresrätter, förskolor och skolor.

Vi behöver även investera mer i en destinationsutveckling och besöksnäring då vi ser att vi är en av de kommuner i landet som har den högsta antal turistbesökare. Vi ser också att det finns ett behov och planerar därför för ytterligare industrimark för att tillgodose näringslivets utveckling. Det innebär att vi under kommande år behöver göra ett antal investeringar som kommer att innebära många positiva effekter för kommunen. Allt detta vittnar verkligen om en stor framtidstro för Lessebo kommun.

Fr.o.m. år 2013 har Lessebo kommun antagit en långsiktig finansiell målsättning. Resultatnivån är satt till minst 4 till 8 mkr, 1–2 % av skatteresursen. Årsbudgeten för 2020 har antagits med ett resultat på 6,3 mkr vilket motsvarar drygt 1 % av skatteresursen.

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

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

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

Den snabba spridningen av Covid-19 under våren 2020 har skapat stora osäkerheter i Sverige och i världen med negativa effekter på ekonomin i allmänhet.

Detta kommer med all sannolikhet påverka verksamheten och den ekonomiska utvecklingen för 2020 och ger en stor osäkerhet för budgetarbetet inför 2021.

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Verksamhetens intäkter	1	133,7	171,2	211,9	245,2
Verksamhetens kostnader	2	-670,9	-674,4	-720,5	-722,1
Avskrivningar	9-10	-24,2	-22,9	-40,0	-38,3
Jämförelsestörande poster	3	-2,9	-22,6	-2,9	-22,2
Verksamhetens nettokostnad		**-564,3**	**-548,7**	**-551,5**	**-537,5**
Skatteintäkter	4	341,1	327,1	341,1	327,1
Kommunalekonomisk utjämning	5	213,1	202,9	213,1	202,9
Finansiella intäkter	6	23,3	13,4	22,0	12,8
Finansiella kostnader	7	-4,4	-5,0	-10,8	-11,8
Summa skatteintäkter och finansnetto		**573,2**	**538,3**	**565,5**	**530,9**
Resultat före extraordinära poster		**8,9**	**-10,4**	**14,0**	**-6,5**
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	8	0,0	0,0	-0,7	-0,2
Årets resultat		**8,9**	**-10,4**	**13,3**	**-6,7**

Finansieringsanalys

Mkr	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	19 25	8,9	-10,4	13,3	-6,7
Justering för av- och nedskrivningar		29,7	27,5	46,0	43,9
Justering för gjorda avsättningar	20-21	13,9	22,8	14,0	23,0
Justering för ianspråkstagna avsättningar	20-21	-3,9	-23,5	-3,9	-23,7
Justering för realisationsresultat		0,2	0,0	0,2	0,0
Justering för uppskjuten skatt				0,2	0,2
Justering för övriga ej likv.påverkande poster		-19,1	2,0	-16,6	2,0
Medel från verksamh. före förändr. av rörelsekap.		**29,7**	**18,3**	**53,3**	**38,6**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	16	15,8	-3,4	34,2	-5,4
Ökning/minskning förråd, varulager, exploat tillg	15	0,7	0,3	0,7	0,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	-2,2	12,9	-39,6	22,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**44,0**	**28,1**	**48,6**	**55,9**
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11	-87,9	-69,3	-139,5	-92,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	9-10	0,6	0,4	9,8	1,1
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar					
Investering i finansiella anläggningstillgångar	12-14	0,0	-10,7	0,0	0,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-87,3**	**-79,6**	**-129,7**	**-91,2**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån					
Ökning av övriga långfristiga skulder					
Amortering av skulder		-2,3	-14,0	-8,6	-30,6
Kortfristig upplåning				45,6	1,0
Ökning av kapitalförvaltning, inkl värdereglering		-19,8	-5,3	-19,8	-5,5
Minskning av kapitalförvaltning		50,0		50,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar					-0,3
Minskning av långfristiga fordringar		1,5	0,3	2,1	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**29,5**	**-19,0**	**69,3**	**-35,4**
Årets Kassaflöde		**-13,8**	**-70,4**	**-11,8**	**-70,7**
Likvida medel vid årets början		**15,5**	**85,9**	**17,2**	**87,9**
Likvida medel vid årets slut		**1,7**	**15,5**	**5,4**	**17,2**

Balansräkning

Mkr	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	358,1	325,0	822,7	798,1
Maskiner och inventarier	10	26,7	26,2	33,7	34,0
Pågående nyanläggningar	11	46,5	25,1	97,4	37,9
Finansiella anläggningstillgångar	12-14	93,3	93,7	43,8	44,7
Summa anläggningstillgångar		**524,6**	**470,0**	**997,5**	**914,7**
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringstillgångar	15	0,3	1,0	0,5	1,2
Kortfristiga fordringar	16	45,6	61,4	16,0	50,2
Kortfristiga placeringar	17	124,6	151,1	126,6	153,1
Kassa och bank	18	1,7	15,5	5,4	17,2
Summa omsättningstillgångar		**172,2**	**228,9**	**148,6**	**221,8**
Summa tillgångar		**696,8**	**699,0**	**1 146,1**	**1 136,5**
EGET KAPITAL, AVSÄTTN, SKULDER					
Eget kapital	19, 25				
Årets resultat		8,9	-10,4	13,3	-6,7
Resultatutjämningsreserv		17,5	17,5		
Övrigt eget kapital		274,3	282,7	320,7	328,1
Summa eget kapital		**300,7**	**289,7**	**334,0**	**321,4**
Avsättningar	20-21	**22,6**	**31,8**	**26,1**	**35,2**
Skulder					
Långfristiga skulder	22	207,4	209,1	657,7	612,2
Kortfristiga skulder	23	166,2	168,3	128,2	167,8
Summa skulder		**373,5**	**377,4**	**785,9**	**779,9**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**696,8**	**699,0**	**1 146,1**	**1 136,5**
Ställda panter och ansvarsförbindelser	24	**531,3**	**486,4**	**145,1**	**148,8**

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Försäljningsmedel	5,2	7,3	1,6	7,4
Taxor och avgifter	41,2	46,6	23,8	54,8
Hyror och arrenden	11,2	11,1	91,7	68,0
Bidrag	72,0	101,5	77,5	109,2
Försäljning av verksamhet	4,2	4,7	17,3	5,7
Summa verksamhetens intäkter	**133,7**	**171,2**	**211,9**	**245,2**

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Bidrag och transfereringar	17,6	15,2	14,8	12,6
Köp av verksamhet	97,5	100,2	96,8	99,0
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	406,7	413,5	424,1	429,2
Pensionskostnader	27,8	22,3	28,3	22,6
Hyror, fast.service & entreprenader	22,6	23,1	32,0	31,4
Övriga material och tjänster	98,7	100,2	124,5	127,4
Summa verksamhetens kostnader	**670,9**	**674,4**	**720,5**	**722,1**

Not 3 Jämförelsestörande poster	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Kostnader				
Jämförelsestörande post inlösen pensionsskuld, IPR		23,0		23,0
Jämförelsestörande post återvunnen moms		0,8		0,8
Jämförelsestörande post brand				0,5
Nedskrivningar, Flykting & övrigt *	5,4	4,6	5,4	4,6
Summa jämförelsestörande kostnader	**5,4**	**28,4**	**5,4**	**28,9**
Intäkter				
Återvunnen tidigare nedskr LFAB	2,5	2,5	2,5	2,5
Jämförelsestörande intäkt, återvunnen moms	0,0	3,3	0,0	3,7
Jämförelsestörande intäkt, Brand		0,0		0,5
Summa jämförelsestörande intäkter	**2,5**	**5,8**	**2,5**	**6,7**
Summa jämförelsestörande poster	**-2,9**	**-22,6**	**-2,9**	**-22,2**

Not 4 Skatteintäkter	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Egna skatteintäkter	344,7	325,3	344,7	325,3
*Slutavräkn/Delavräkn för år 2018	0,2	1,3	0,2	1,3
*Delavräkn för år 2019	-3,8	0,5	-3,8	0,5
Summa	**341,1**	**327,1**	**341,1**	**327,1**

Not 5 Kommunalek. utjämning	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Inkomstutjämningsbidrag	149,9	149,1	149,9	149,1
Kostnadsutjämn.bidrag mm	38,9	26,8	38,9	26,8
Fastighetsavgift	15,0	14,8	15,0	14,8
Tillfälligt bidrag, mottag flykting	17,5	25,4	17,5	25,4
LSS-utjämningsavg.	-14,3	-14,6	-14,3	-14,6
Strukturbidrag & övr bidrag från Staten	6,2	1,4	6,2	1,4
Summa	**213,1**	**202,9**	**213,1**	**202,9**

Not 6 Finansiella intäkter	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ränteintäkter	1,4	3,6	1,6	4,6
Kapitalförvaltning	9,0	5,3	9,0	5,3
Övriga finansiella intäkter	12,9	4,5	11,3	2,9
Summa	**23,3**	**13,4**	**22,0**	**12,8**

Not 7 Finansiella kostnader	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ränta på pensionsskuld	0,2	0,1	0,2	0,1
Räntor på anläggningslån	3,5	4,2	9,9	11,0
Kapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader	0,7	0,7	0,7	0,7
Summa	**4,4**	**5,0**	**10,8**	**11,8**

Not 8 Skatt	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,5	0,0
Beräknad skatt på obeskattade reserver	0,0	0,0	0,2	0,2
Summa	**0,0**	**0,0**	**0,7**	**0,2**

Not 9 Mark, byggn. o tekn. anl.	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ing. anskaffningsvärde	621,9	593,4	1 327,3	1 295,1
Årets investering	55,0	33,6	67,6	41,7
Årets investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	-0,3
Årets försäljning/utrangeringar	-7,7	-5,0	-13,8	-5,7
Utgående anskaffn.värde	**669,2**	**621,9**	**1 381,0**	**1 330,8**
Ing ack. avskrivningar	-296,9	-279,6	-454,7	-435,4
Ing ack. nedskrivningar	0,0	0,0	-66,2	-66,2
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljning/utrangeringar	4,0	0,3	4,0	0,3
Årets avskrivningar	-18,0	-17,6	-41,5	-31,4
Utgående ack. avskrivningar	**-311,0**	**-296,9**	**-558,3**	**-532,7**
Bokfört värde UB	**358,1**	**325,0**	**822,7**	**798,1**

Not 10 Maskiner och inventarier	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ing. anskaffningsvärde	55,0	45,7	71,9	60,5
Årets investering	6,9	10,6	8,0	12,7
Årets investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljning/utrangering	0,0	-1,3	0,0	-1,3
Utgående anskaffn.värde	**61,9**	**55,0**	**79,9**	**71,9**
Ing. ack. Avskrivningar	-28,8	-24,1	-37,9	-32,0
Årets försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivning	0,0	0,5	0,0	0,5
Årets avskrivningar	-6,3	-5,3	-8,3	-6,4
Utgående ack. avskrivningar	**-35,2**	**-28,8**	**-46,2**	**-37,9**
Bokfört värde UB	**26,7**	**26,2**	**33,7**	**34,0**

Not 11 Pågående nyanläggningar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ing. anskaffningsvärde	25,1	0,0	37,9	0,5
Årets investering	21,3	25,1	59,7	37,4
Bokfört värde UB	**46,5**	**25,1**	**97,6**	**37,9**

Not 12 Aktier i dotterbolag			Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Aktier	**Antal**	**Nom. värde**				
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 Fjärrvä. AB **	3 000	1 000	3,0	3,0	0,0	0,0
Kosta Köpmanshus AB	30 600	1 000	30,6	30,6	0,0	0,0
Summa			**50,4**	**50,4**	**0,0**	**0,0**

** varav 1 750 tkr ovillkorat akteiägartillskott och 10 000 tkr i nyemission 2018*

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

Not 13 Aktier och andelar			Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Aktier	**Antal**	**Nom värde**				
Kommun AB			0,0	0,0	0,0	0,0
Glasriket AB	320	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Wexnet AB			0,5	0,5	0,5	0,5
Inera	5	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Andelar						
Wexnet AB			18,0	18,0	18,0	18,0
Kommunassurans			0,4	0,4	0,4	0,4
Södra Smålands Avfall AB			0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest ek.fören *				7,4		7,4
Kronoberg ek.för.		100	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt			0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadsrätter/ HSB	1 lgh		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa			**19,4**	**26,9**	**19,4**	**26,9**

* Kommuninvest omklassificerat till långfristig fordran, not 14

Not 14 Långfristiga fordringar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Wexnet AB	11,3	11,3	11,3	14,4
Kosta SS/Bordtennisklubb	0,1	0,1	0,1	0,1
Folkets Hus Hovmantorp	0,0	0,0	0,0	0,0
Konstgräsplan Hovmantorp	0,7	0,8	0,7	0,8
Förlagslån Kommuninvest ek. fören.	1,6	1,6	1,6	1,6
Kommuninvest ek. fören *	7,4		7,4	
Allhallen Hovmantorp	2,4	2,7	2,4	2,7
Övriga långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,8	0,0
Summa	**23,6**	**16,5**	**24,3**	**19,7**

* Kommuninvest omklassificerat från aktier/andelar, not 13

Not 15 Förråd och exploateringstillgångar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0	0,2	0,2
Exploatering Strandgatan	0,0	0,1	0,0	0,1
Exploatering Oxnabben	0,2	0,9	0,2	0,9
Nybyggnadskartan exploatering	0,1		0,1	
Summa	**0,3**	**1,0**	**0,5**	**1,2**

Not 16 Kortfristiga fordringar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Kundfordringar	4,8	7,9	2,9	5,8
Upplupna skatteintäkter	0,4	0,0	0,4	0,0
Fordringar hos staten	1,7	2,0	1,7	2,1
Mervärdeskattefordran	7,7	4,8	7,8	5,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22,1	23,3	2,2	23,8
Övriga kortfr. fordringar	8,9	23,4	0,9	13,5
Summa	**45,6**	**61,4**	**16,0**	**50,2**

Not 17 Kortfristiga placeringar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående värde Pensionsförvaltning	151,1	151,1	153,1	153,1
Byte av redovisningsprincip värdereglering IB	3,7		3,7	
Värdereglering till verkligt värde	11,3		11,3	
Tillgångsökningar under året	8,5		8,5	
Försäljning	-50,0		-50,0	
Summa	**124,6**	**151,1**	**126,6**	**153,1**

Not 18 Kassa och bank	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Kassa, postgiro, bank	0,1	0,1	3,8	1,8
Koncernkonto				
Lessebo kommun	-13,1	21,4	-13,1	21,4
AB Kyrkbyn 3	1,2	1,4	1,2	1,4
Lessebo Fjärrvärme AB	-4,3	-18,1	-4,3	-18,1
AB Lessebohus	20,7	7,4	20,7	7,4
AB Lessebo Fastigheter	-2,8	3,4	-2,8	3,4
Summa	**1,7**	**15,5**	**5,4**	**17,2**

Not 19 Eget kapital	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Ingående eget kapital	**293,8**	**300,1**	**325,1**	**330,3**
Årets resultat	8,9	-10,4	13,3	-6,7
Varav resultat affärsdrivande vht	*0,0*	*0,5*	*0,0*	*0,5*
Varav resultatutjämningsreserv, se nedan	*17,5*	*17,5*		
Övrigt eget kapital	293,6	300,5	322,5	328,1
Byte av redovisningsprincip värdereglering IB		3,7		3,7
Rättelser av fel, avser tidigare år, på IB	-1,7		-1,7	
Varav eget kapital affärsdrivande vht	*-2,8*	*-2,5*	*-2,8*	*-2,5*
Summa	**300,7**	**293,8**	**334,0**	**325,1**

Tabell avsättning RUR	2015	2016	2017	2018	2019
Skatter och utjämning	437,1	490,9	511,4	530,0	554,3
Soliditet inkl pensionsförpliktelse i ansvarsförbindelse	2,5%	11%	19%	20%	22%
1% av skatter och utjämning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2% av skatter och utjämning	8,7	9,8	10,2	10,2	11,1
Årets resultat	24,4	51,3	43,0	-10,4	8,9
Reavinst	-0,1	-0,4	-0,4	0,0	-0,2
Balanskravsresultat	23,9	47,9	42,6	-12,3	-5,2
Avsättning till RUR *	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa 2010-2015 = IB 2016	**17,5**	**17,5**	**17,5**	**17,5**	**17,5**

* Framräknat från det lägsta av Årets resultat eller Balanskravsresultat. Ingen avsättning görs 2019

Not 20 Avsättningar till pensioner	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Avsättn. pensioner exkl. ÖK-SAP	4,5	4,7	4,5	4,7
Avsättn. pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning särskild löneskatt	1,1	0,0	1,1	0,0
Andra pensionsavsättningar	0,0	1,2	0,0	1,2
Summa	**5,6**	**5,8**	**5,6**	**5,8**
Ingående avsättning	**5,8**	**5,6**	**5,8**	**5,6**
Förändr avsättn. pensioner exkl. ÖK-SAP	3,5	0,2	3,5	0,2
Förändr avsättn. pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändr avsättning särskild löneskatt	0,7	0,0	0,7	0,0
Förändr andra pensionsavsättningar	-4,5	0,0	-4,5	0,0
Utgående värde	**5,6**	**5,8**	**5,6**	**5,8**

ÖK-SAP =Överenskommen särskild ålderspension

Upplysningar om pensionförplikt. med tillämpning av (RIPS07) RKR17	Ansvars-förbin-delse	Avsättn. Balans-räkning	Totalt
Ingående avsättning	**147,9**	**5,8**	**153,7**
Pensionsutbetalningar	-7,3	-0,3	-7,5
Nyintjänad pension	0,0	-0,1	-0,1
Ränte- och basbeloppsuppräkn	3,7	0,1	3,8
Bromsen	0,0	0,0	0,0
Aktualisering/övrig post	-0,1	0,0	0,0
Utgående avsättning	**144,2**	**5,6**	**149,8**
Utredningsgrad			96%

Förpliktelse minskad genom försäkring: förmånsbe-	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
stämd ålderspension och efterlevande pension försäk-				
rat hos KPA/Folksam/Skandia	20,7	39,9	21,1	40,3

Efter 12 år som heltidspolitiker och en ålder av 50 år har förtroendemän rätt till pension enligt PBF (bestämmelse om pension och avgångsersättning för förtroendevalda). Kommunen har för närvarande en person med intjänad rätt till visstids- och ålderspension. Särskild avtalspension enl. överenskommelse har utbetalats till 2 (2) personer. Värdet av överskottsmedel i försäkringen är 1,6 mkr.

Not 21 Andra avsättningar	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Återställn. av avfallstipp	14,8	21,6	14,8	21,6
Övriga avsättningar	2,2	4,3	5,7	7,7
Summa	**17,0**	**25,9**	**20,5**	**29,3**
Ingående andra avsättningar	25,9	25,5	29,3	29,3
Förändr återställn. av avfallstipp	-6,8	-3,8	-6,8	0,0
Förändr övriga avsättningar	-2,2	4,3	-2,0	0,0
Utgående värde	**17,0**	**25,9**	**20,5**	**29,3**

Not 22 Långfristiga skulder	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Lån bank, finansinstitut	183,4	185,6	667,1	624,5
Långfristig skuld LFAB	27,0	29,5		
Amortering nästa år	-3,0	-6,0	-9,4	-12,4
Summa	**207,4**	**209,1**	**657,7**	**612,2**

Not 23 Kortfristiga skulder	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Leverantörsskulder	38,6	40,3	26,8	46,1
Anställdas skatter	6,6	6,9	6,8	7,1
Arbetsgivaravgifter & löneskatt	19,1	18,0	19,2	18,1
Upplupen semesterlöneskuld	22,7	24,5	22,9	24,5
Upplupna kostnader/ förutbetalda intäkter	38,4	43,0	37,1	32,9
Amorteringar, låneskuld	3,0	6,0	9,0	30,6
Mervärdesskatt, särskild varuskatt	0,0	1,5	0,0	1,5
Övriga kortfristiga skulder	37,7	28,1	6,5	7,0
Summa	**166,2**	**168,3**	**128,2**	**167,8**

Not 24 Panter och ansvarsförb.	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
Borgen egna företag	386,2	337,5	0,0	0,0
Borgen egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga åtaganden	0,9	0,9	0,9	0,9
Pensionsförpliktelse	116,0	119,0	116,0	119,0
Pens.förplikt, löneskatt	28,1	28,9	28,1	28,9
Summa	**531,3**	**486,4**	**145,1**	**148,8**

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 2019-12-31 har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lessebo kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 926 mkr och totala tillgångar till 460 365 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 638,6 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 639,1 mkr.

	Kommun		Koncern	
	2019	2018	2019	2018
Vid 2019-12-31 uppgick detta belopp till	569,6	523,2	569,6	523,2
- Kommunen	183,4	185,6	183,4	185,6
- Räddningstjänsten	4,1	3,8	4,1	3,8
- AB Lessebohus	195,8	157,0	195,8	157,0
- AB Lessebo Fastigheter	24,4	24,7	24,4	24,7
- Lessebo Fjärrvärme AB	162,0	152,0	162,0	152,0

	Kommun	
Not 25 Balanskravsutredning	**2019**	**2018**
Årets resultat enl. resultaträkningen	8,9	-10,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,2	0,0
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet		
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet		
Orealiserade förluster i värdepapper		
Justering för återföring av orealiserade vinst/förlust i värdepapper	-13,8	-2,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-5,2**	**-13,0**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	
Årets balanskravsresultat	**-5,2**	**-13,0**

Synnerliga skäl enl. KL 11 kap. 13§ har åberopats för:		
Affärsverksamhet	0,0	-0,5
Medel till- och från nyanlända *		0,0
Nedskrivning fastigheter, inventarier mm	5,4	4,6
Inlösen IPR pensionsskuld	0,0	23,0
Summa synnerliga skäl	**5,5**	**27,2**
*Prestationsbidrag, etablering mm		
Justerat resultat efter synnerliga skäl	0,3	14,2

Kommun	**Kommun**	
Not 26 Övrig upplysning revisonskostnader	**2019**	**2018**
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,2	
Varav sakkunnigas granskning av räkenskaperna	0,1	0,1
Totala kostnaden för revision	0,8	0,7
Varav sakkunnigt biträde	0,4	0,4

Driftredovisning

Nämnd	Budget 2019	Varav TA/omdisp	Redov 2019	Avvikelse	Avvik. i %	Redov 2018
Kommunstyrelsen	71 875	5 169	67 765	4 110	5,72%	66 514
Samhällsbyggnadsnämnd	35 808	8 875	37 244	-1 436	-4,01%	35 767
Myndighetsnämnd	262	42	242	20	7,67%	198
Barn- och utbildningsnämnd	269 633	4 141	270 545	-912	-0,34%	255 493
Socialnämnd	175 864	3 640	186 836	-10 972	-6,24%	166 263
Summa nämnder	**553 442**	**21 867**	**562 632**	**-9 190**	**-1,66%**	**524 235**
Finansiering	-582 842	-21 867	-601 151	18 309	-3,14%	-541 321
Avskrivning	23 900	0	24 231	-331	-1,38%	22 893
Nedskrivning	0	0	5 433	-5 433		4 627
Totalt	**5 500**	**0**	**8 856**	**3 356**	**61%**	**-10 434**

Nämnderna redovisar ett underskott på 9 190 tkr. Här följer en kort sammanfattning av nämndernas resultat.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott på 4 110 tkr. De största positiva avvikelserna finns på Kommunledningskontoret, 2 889 tkr och Arbetsmarknadsenheten, 1 044 tkr. Förklaringen till överskottet på arbetsmarknadsenheten är lägre nettokostnader än budgeterat. Anledningen till det stora överskottet på kommunledningskontoret beror bl.a. vakanta tjänster, lägre kostnader för IT-verksamheten och på ej utnyttjade budgetmedel avseende E-tjänster samt förvaltningsövergripande personalkostnader.

Överskott redovisas också inom överförmyndarverksamheten, 425 tkr, vilket beror på förändrad organisation. Även näringsliv & turism 656 tkr, bibliotek 293 tkr, kultur & fritid 601 tkr samt mark & beredskap 512 tkr visar överskott.

Underskott redovisas på politisk verksamhet 165 tkr vilket beror på införandet av digitala möteshandlingar. Även Färdtjänst visar underskott med 148 tkr beroende på ökade kostnader. Måltidsverksamheten redovisar ett underskott på 2 003 tkr vilket beror på högre kostnader för personal och råvaror vilket är föranlett av ökad volym samt ökade råvarupriser.

Samhällsbyggnadsnämnd

Nämnden har ett totalt underskott på 1 403 tkr.

Politisk verksamhet och administration har ett överskott på totalt 1 069 tkr. Noteras kan högre kostnader för nämnden pga. utbildningar i början av mandatperioden, lägre personalkostnader inom staben pga. vakanta tjänster under del av året samt ett underskott på bostadsanpassningsbidraget på 245 tkr.

Gatu-och parkdriften visar ett underskott på ca 1 977 tkr. Orsaken är att vi har fördelat underskott på maskiner 1086 tkr där Underskott på gator 1 500 tkr samt på park 500 tkr. På gator är underskott på barmark 642 tkr, belysning 574 tkr, julbelysning 122 tkr, underhåll av grusvägar 138 tkr, vinterväghållning 85 tkr samt toppbeläggningar 58 tkr. Intäkter från Lessebohus har minskat med ca 700 tkr.

Lokal, bostad och skog har ett underskott på totalt 450 tkr. Det avgörande är att skogens underskott mot budget var 526 tkr, vilket beror på att inga större avverkningar har kunnat genomföras som planerat.

VA-verksamheten har gett ett underskott på 47 tkr.

Fastigheter har ett överskott på 147 tkr. Trots att vi har en högre engångskostnad på fjärrvärmen på ca 600 tkr samt den ökade kostnaden för det nya elavtalet och minskad intäkt från Lessebo Fjärrvärme med ca 300 tkr.

Myndighetsnämnd

Myndighetsnämnden har ett totalt överskott på 20 tkr. Inga större avvikelser noteras.

Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisar ett underskott på 912tkr. Den politiska verksamheten och administrationen har ett överskott på 2 286 tkr. Överskottet beror bl.a. på lägre kostnader för fortbildning och IT samt ersättning från Migrationsverket.

Kulturskolan visar ett nettoöverskott på 627 tkr framför allt beroende på lägre kostnader för personal och material samt projektpengar till Skapande skola.

Förskoleverksamheten visar ett underskott på 492 tkr. Kostnaderna för personal, måltider, IT och driftsbidrag till föräldrakooperativ har varit högre än budgeterat. Även de interkommunala ersättningarna har varit högre. På intäktssidan ökar intäkterna från föräldraavgifter, liksom ersättningen från Migrationsverket och andra kommuner. Övriga statliga bidrag har varit högre än budgeterat.

Fritidshemmens underskott är 589 tkr. Kostnaderna för personal och köpta tjänster för fritids till elever på särskolan har varit högre än beräknat medan måltider och interkommunala ersättningar har varit lägre. Statliga bidrag har varit högre än budgeterat.

Grundskolan (F-9) visar ett överskott på 2 014 tkr. De interkommunala ersättningarna har varit betydligt högre än budgeterat med fler elever som valt att studera i friskola eller i annan kommuns grundskola. Kostnader för IT, material och elevhälsa har också kostat mer än beräknat. Kostnader för personal är högre än budgeterat. På intäktssidan har ersättningar från socialförvaltningen, Migrationsverket och andra statliga bidrag varit högre än budgeterat.

Särskoleverksamheten har ett underskott på 374 tkr. Framför allt är det kostnader för skolskjutsar som har varit högre. Lägre intäkter i form av interkommunala ersättningar.

Gymnasieskolan ger ett underskott på 3 917 tkr. Kostnader för interkommunala ersättningar har varit betydligt högre än beräknat. Även kostnaderna för Lessebos egen gymnasieskola har varit högre än budgeterat. På intäktssidan är främst de statliga bidragen högre än budgeterat.

Vuxenutbildningen visar ett underskott på 467 tkr, till största delen beroende på högre kostnader för köpta utbildningar.

Socialnämnd

Socialnämndens verksamheter visar en negativ budgetavvikelse med 10 972 tkr, exklusive flyktingverksamheten blir det en negativ avvikelse med 3 564 tkr.

Politisk verksamhet och administration visar ett totalt överskott på 30 tkr. Utfallet för den politiska verksamheten är ett underskott på 85 tkr. Administration och ledning visar ett överskott på 115 tkr.

Äldreomsorgen visar ett överskott på 2 157 tkr. Det finns ett överskott på budgeten för arbetskläder vilket bidragit. Överskottet beror även på vakanta chefstjänster under vissa perioder. Kostnaderna för korttids sjukfrånvaron inom äldreomsorgen har ökat med 66 % mot föregående år.

Hälso- och sjukvårdens resultat visar ett underskott på 814 tkr. Underskottet beror på att vikariekostnaderna för vakanta tjänster samt sommarvikarier har varit stora.

Totalt redovisas ett underskott på 3 973 tkr inom Omsorg om personer med funktionsnedsättning. Detta beror på ett flertal nya personligassistansärenden samt ökat vårdbehov på ett boende. Kostnaderna för familjehem samt kontaktpersoner har ökat.

Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på 941 tkr vilket beror på höga kostnader för missbruksplaceringar.

Flyktingverksamhet visar ett totalt underskott på 7 408 tkr, vilket täcks inom centrala medel. Underskottet beror på att antalet ungdomar fortsätter minska. Detta medför att vi får mindre intäkter än budgeterat medan delar av kostnaderna kvarstår. Även schablonersättningen för nyanlända har minskat. Samtidigt har det inte varit så många hushåll som ansökt om ekonomiskt bistånd som budgeterat vilket minskar verksamhetsområdets totala underskott.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen, exklusive av- och nedskrivningar, har ett överskott på 18 309 tkr.

Övriga poster är det generella statsbidraget m.a.a. flyktingsituationen på 17 500 tkr minus avräknade budgetmedel med 10 200 tkr. Positiva utfall redovisas på skatteintäkter med 11 153 tkr, finansnettot 18 897 tkr, ej utnyttjade förfogande medel med 190 tkr och återföring av tidigare gjord nedskrivning med 2 500 tkr från Lessebo Fjärrvärme. Inom pension- och förändring av semesterskulden redovisas en positiv avvikelse med 315 tkr. Disposition ur eget kapital har gjorts med 15 957 tkr.

Investeringsredovisning

Nämnd	Budget 2019	Varav TA/omdisp	Redov 2019	Avvikelse	Redov 2018
Kommunstyrelsen	6 070	2 170	4 162	1 908	5 967
Samhällsbyggnadsnämnd	109 386	99 036	81 718	27 668	61 309
Myndighetsnämnd	0	0	0	0	0
Barn- och utbildn.nämnd	1 400	900	1 480	-80	1 663
Socialnämnd	1 250	0	880	370	661
Totalt	**118 106**	**102 106**	**88 239**	**29 867**	**69 600**

Förteckning över samtliga investeringsprojekt finns som bilaga på sidan 73–75.

INVESTERINGSREDOVISNING BOLAGEN

Bolag	Redov 2019	Redov 2018	Redov 2017
AB Lessebohus	37 614	0	15 581
Lessebo Fjärrvärme AB	5 651	2 302	2 802
AB Lessebo Fastigheter	7 358	6	0
AB Kyrkebyn 3	320	263	0
Kosta Köpmanhus AB	64	1 677	1 255
Räddningstjänst RÖK	2 650	7 502	1 140
Summa ej eliminerat	**53 656**	**11 750**	**20 778**

Övergripande

Kommunen:

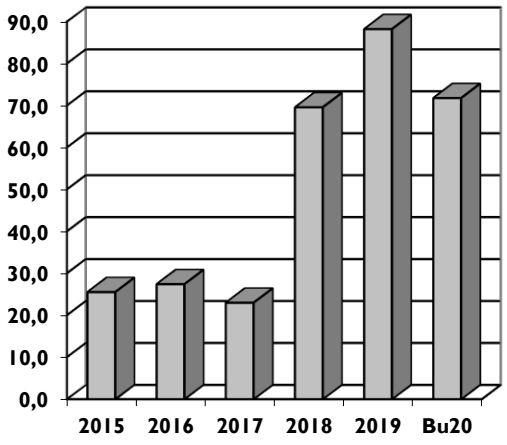
Årets nettoinvesteringar var budgeterade till 118 106 tkr och uppgick till 88 239 tkr (69 600 tkr) vilket är betydligt mer än föregående år. Vi erhöll under året inga investeringsbidrag, (0 tkr). Årets försäljningar uppgick till 597 tkr (417 tkr).

De största investeringarna är inom Samhällsbyggnadsförvaltningen, Fastigheter, 67 730 tkr (44 476 tkr). Inom kommunstyrelsen uppgår IT-investeringar till 2 824 tkr(4 428 tkr), samt investeringar i Kultur & Fritids verksamhet till 1 192 tkr (878 tkr) och Inom VA-verksamheten uppgår investeringarna till netto 7 704 tkr (3 127 tkr).

Investeringar har skett i maskiner och inventarier med 7 066 tkr (21 119 tkr).

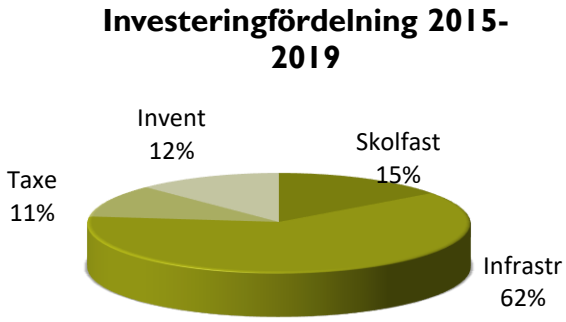
Nedskrivningar har skett med 5 170 tkr (4 477 tkr).

Nettoinvestering (mkr)



Under perioden 2015–2019 har Lessebo kommun netto investerat för 268,1 mkr varav

28,9 mkr för den affärsdrivande verksamheten vilket motsvarar 12 % och 40,2 mkr (15%) för ny- och ombyggnationer av skollokaler. Infrastruktur och markförvärv uppgår till 62 %.



Stora investeringar under året

Kommunen:
Nybyggnad förskola Lessebo 32 882 tkr
LSS-bostad Odengatan 8 Lessebo 12 515 tkr
Ombyggnad kommunhuset 5 542 tkr
Köp av f d Folkets Hus Lessebo 5 009 tkr

Bolagen:

Lessebohus har investerat för 37 614 tkr främst i nybyggda hyreshuset Vega 22 i Hovmantorp. Lessebo Fastigheter bygger ambulansstation i Hovmantorp, 7 351 tkr. Lessebo Fjärrvärme investerar 5 651 tkr i pannor och kulvertledningar

Kommunstyrelsen

Ordförande:

Lars Altgård (S)

Kommunchef:

Christina Nyquist

Ansvarsområde

Kommunstyrelsens ansvarsområde omfattar den centrala politiska verksamheten, kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt kommunledningsförvaltningen. Här redovisas också verksamheterna revision, valnämnd, och överförmyndare. Under kommunstyrelsen sorterar även näringslivsinsatser, destinationsutveckling, måltidsverksamhet, energi- och miljö, information och kommunikation, marknadsföring, kris och beredskap, arbetsmarknadsenheten, färdtjänst och kostnader för markreserv samt borgen och bidrag.

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

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kommunfullmäktige	664	803	-139	302
Kommunstyrelsen	2 202	2 228	-26	1 270
Partistöd	488	488	0	488
Revision	773	770	3	735
Valnämnd	311	306	5	315
Överförmyndare	2 010	1 585	425	1 804
Totalt	**6 448**	**6 180**	**268**	**4 913**

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Styr- & ledning	1 878	2 005	-127	1 843
Kommunledningskontoret	21 833	18 817	3 016	20 448
Näringsliv & Turism	4 030	3 374	656	3 201
Bibliotek	5 756	5 463	293	5 481
Kultur & Fritid	8 365	7 764	601	7 256
Färdtjänst	1 695	1 843	-148	1 735
Arbetsmarknadsenheten	6 181	5 137	1 044	6 096
Räddningstjänst	10 864	10 864	0	10 323
Måltidsverksamhet	0	2 003	-2 003	74
Mark, beredskap mm	4 825	4 314	512	5 144
Totalt	**65 427**	**61 584**	**3 843**	**61 600**

Summa KS	**71 875**	**67 765**	**4 110**	**66 514**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kommunledningskontoret	2 870	2 824	46	4 476
Bibliotek	15	15	0	25
Kultur & Fritid	1 972	1 192	780	804
Måltidsverksamhet	595	131	464	232
Mark, beredskap mm	618	0	618	429
Totalt	**6 070**	**4 162**	**1 908**	**5 967**

Investeringar

Kommunstyrelsen har nettoinvesterat 4 162 tkr (5 967 tkr). IT-investeringar för egen verksamhet uppgår till 2 824 tkr (4 428 tkr) och 1 192 tkr för elljusspår i Lessebo, medfinansiering av multiarena i Skruv samt utegym.

Årssammanfattning

Politisk verksamhet, styr & ledning

Under året har uppstart av en ny mandatperiod skett för kommunstyrelsen och övriga nämnder, med bl.a. omfattande utbildningsinsatser och uppdatering av samtliga reglementen. Kansliet ansvarade också för kommunens genomförande av EU-valet, med gott resultat.

Medborgardialogerna har fortsatt under året. Tanken med träffarna är att föra en dialog kring frågor som berör våra medborgare i kommunen. I årets medborgardialoger har fokus lagts på bostäder och bostadsbyggande. Det har genomförts medborgardialoger i samtliga orter och vi har även haft dialoger i Strömbergshyttan och Ormeshaga. De flesta dialoger har varit välbesökta med många spännande diskussioner. Politiker och tjänstemän har också fått en möjlighet att informera kring olika aktuella frågor. Medborgarnas synpunkter blir sedan ett viktigt verktyg i vår strävan att bli bättre. Samtliga synpunkter finns på Lessebo kommuns hemsida.

Vår överförmyndarverksamhet har övergått till en gemensam nämnd som finns stationerad i Växjö. Nämnden är tillsammans med Växjö, Tingsryd och Alvesta och fungerar bra.

Kommunledningskontoret

Under hösten har arbete pågått med en helt ny informationshanteringsplan och diarieplan för kommunstyrelsens verksamheter, som ska vägleda medarbetarna i det dagliga arbetet med bl.a. posthantering och diarieföring.

Arbetet med kommunikation och marknadsföring i Lessebo kommun har utvecklats under året. Ambitionen har under året varit att ha ett samlat grepp där de olika delarna av kommunikation och marknadsföring ska stärka varandra och verka positivt för såväl kommunorganisation som för den geografiska ytan.

Inom samhällsinformation har olika vägar testats för att nå fler invånare. Inom marknadsföringen har två stora kampanjer gjorts där försäljning av kommunens villatomter och nya områden på Djurhult i Lessebo och på Törnrosa i Hovmantorp varit i fokus. Ytterligare grepp har tagits för att utveckla annonsering av lediga tjänster i kommunorganisationen.

Ett antal nya och uppdaterade styrdokument inom området har antagits. Det är dels den övergripande strategin för kommunikation och marknadsföring samt uppdaterade dokument rörande digitala verktyg för kommunikation. I takt med att kommunens arbete med krisledning uppdaterats har även en ny version av kriskommunikationsplanen antagits.

Under året firades att det var 300 år sedan tillstånd gavs att tillverka papper i Lessebo och dess aktiviteter med besök av kungaparet och Science gym har varit aktiviteter som påverkat bilden av kommunen positivt.

Under året har det genomförts ”60 minuter med P-avdelningen” vid fyra tillfällen. Informationstillfällen vänder sig till kommunens chefer.

Två nya system ADATO/LISA har implementerats, dessa system kommer att underlätta för chefer att arbeta med sjukskrivningar, rehabilitering samt avvikelse-rapportering, allt i syfte att sänka sjukfrånvaron och få koll på arbetsskador och tillbud.

Vidare har en ny Personalhandbok implementerats för att underlätta för chefer och

medarbetare att hitta lagar, avtal, policys samt olika personaladministrativa riktlinjer.

Under 2019 har det genomförts två Chefsdagar med Temat ledarskap och omvärldsanalys samt med arbetsmiljö och arbetsrätt.

Därutöver har en utbildning som samtliga medarbetare har deltagit i. Utbildningen inriktar sig på mobbning/trakasserier.

Framtagandet av årsbudget och flerårsplan till junifullmäktige pågick under våren. Uppstarten av budgetarbetet är framtagandet av årsredovisningen. Till kommunfullmäktige har redovisats tre resultatinformationer varav en är delårsrapporten. Nämnderna inlämnar till kommunstyrelsen en kortfattad resultat-information varannan månad. Kommunstyrelsen har tagit fram en reviderad årsbudget och flerårsplan som antogs i december.

Näringsliv & Turism

I årets resultat av Svensk Näringslivs ranking hamnade vi på plats 202, ett tapp på 52 platser jämfört med föregående år. Trots ett tapp påvisar de redovisade mätetalen en hel del positiva förändringar jämfört med 2018.

Företagsveckan inföll i vanlig ordning under vecka 11. Årets upplaga gick traditionsenligt av stapeln i Kosta Glascenter där Söderberg & Partners vd Gustaf Rentzhog höll en inspirerande föreläsning kring entreprenörskap Konferencier för kvällen var Sara Almkvist, läraren som lämnade yrket för att arbeta med skolutveckling och entreprenörskap som regionchef för Ung Företagsamhet Kronoberg. Under kvällen korades även årets företagare Kent Elm från Skrufs glasbruk.

Arbetet med saneringsfrågan i Glasriket fortgår genom ett Vinnovaprojekt som löpte tills april 2019. Syftet är att möjliggöra utveckling i Glasriket genom att ta fram en plan för innovativ sanering, göra en samhällsekonomisk analys och en kommunikationsstrategi.

Parallellt med detta har flertalet workshops inom projektet ”Glasriket på tillväxt” genomförts. Fokus är på vår växande besöksnäring och hur vi framledes kan samverka inom Glasriket. Medverkande kommuner i projektet är Uppvidinge, Emmaboda, Nybro och Lessebo.

Kompetens i Kronoberg, ett projekt som löper 2018 – 2019 där länets kommuner och Region Kronoberg erbjuder våra företag en kartläggning av kompetensbehovet och en coachning för ett strategiskt kompetens-försörjningsarbete. Ett arbete som från 2020 läggs in under Business Region Kronoberg.

Business Region Kronoberg (BRK), nätverk och samverkan för alla 8 kommunerna i Kronobergs län. Detta projekt drivs via Region Kronoberg.

Vårt arbete med att utveckla Strömbergshyttan till ett aktivitetsområde med natur- och friluftsaktiviteter i kombination med shopping fortgår. Idag finns det aktiviteter i form av att 60-talet, miljöverkstan, café och restaurang. MTB-banan i gamla skidbackeområdet har påbörjats och det första nationella cykelloppet kördes under hösten 2019.

Kultur & Fritid

Under jan-april har Kultur och fritid fått i uppdrag av kultur och fritidsutskottet att arbeta med en total bidragsöversyn gällande alla föreningar i kommunen samt en översyn och uppdatering av policy och riktlinjer. Kultur och fritid har också fått i uppdrag att ta fram en plan för fritidsgårdsverksamheten i kommunen.

Vi har ansökt och fått LUPP-undersökningen, (Lokal uppföljning av ungdomspolitiken), beviljad av MUCF, (Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällsfrågor), som genomförs under oktober och november. Upprustning av Lessebos elljusspår är igång. MTB-banan i Strömbergshyttan är klar och har använts till tävlingar under sommaren. Det samplaneras för Mobergsevenemang tillsammans med Emmaboda kommun.

Scensommar är en sommarsatsning som startade i Växjö kommun men som i år också är på plats i Lessebo kommun. Under åtta veckor erbjuds drygt 50 föreställningar på olika platser - alltid under bar himmel och med fri entré.

Under augusti byggdes bakom biblioteket i Lessebo upp ramper för skateboard med full aktivitet under två dagar inklusive instruktörer. Skateboardramperna finns kvar med möjlighet att låna en skateboard på biblioteket.

På samtliga bibliotek har det varit full aktivitet med olika teman för barn och vuxna. För vuxna har det varit föreläsningar och släktforskarjour samt digital hjälp. Biblioteken har också haft ett antal utställningar under året.

Arbetsmarknadsenheten

Miljöverkstan driver en secondhand-butik och återbrukar skänkta saker i butiken. De kan laga, måla och göra iordning möbler och cyklar på ett miljövänligt vis.

Intern service utför arbete i kommunen som flyttar, naturjobb, skottning, måleri, städning mm. Tillsammans har dessa avdelningar sysselsatt ca 30 personer under 2019. Under anställningstiden arbetar vi med att ge

personerna kunskaper för att kunna gå vidare till ett ordinarie arbete.

Sedan samhällsorienteringen startade i Lessebo 2018 har 150 arabisktalande personer genomgått kursen. Vi träffar kontinuerligt kranskommunerna för att kunna få till ett bra samarbete gällande övriga språk. Ett arbete som fortgår 2020.

”Vårt dagliga bröd” fyller en viktig funktion i många invånares liv. Att få en identitet och hitta glädjen är två viktiga delar i vårt dagliga bröd. Deltagarna tränar svenska, lagar mat, bakar samt har hälsa på schemat

Lessebo kommun är med i Arbetsmarknads-samverkan Kronoberg. Ett viktigt samarbete mellan kranskommunerna där vi kan ta nytta av, hjälpas åt och lära av varandra.

Måltidsverksamheten

Restauranger och kök körs fortsatt med full kapacitet i Lessebo och Hovmantorp. Samtliga skolrestauranger är fullsatta. Prognosen visar fortsatt positiv utveckling. Marknaden har under året genomfört flertalet prisökningar på inköp av livsmedel, främst beroende av brister på livsmedel till följd av torka och klimat då skördar minskat vilket påverkar många varugrupper.

Beslut fattat att under 2020 inrätta en ny ledningsorganisation för att skapa bättre förutsättningar för styrning av verksamheten.

Två maträttsalternativ varav en klimatsmart vegetariskt i linje med strategimål i energi- och klimatstrategiska programmet har satt sig väl i verksamheterna. En utbildningsinsats om vegetarisk hållbar matlagning har genomförts för en grupp kockar och köksbiträden under våren.

Uppskattade önskeveckor har genomförts där samtliga målgrupper förskola, grundskola och äldreomsorg har fått bestämma kommunens matsedel varsin vecka.

Mark, beredskap mm

Lessebo kommuns bostadsförsörjningsprogram sträcker sig till 2025 där det planeras för drygt 600 bostäder.

Under året har försäljning av tomter på Törnrosa i Hovmantorp påbörjats 6 är i dagsläget sålda och Djurhult i Lessebo där 6 är sålda. Under årets såldes marken på Udden i Hovmantorp till GBJ som kommer att bygga 44 bostäder, försäljningen pågår. Vi kan konstatera att vi har 5 externa entreprenörer som bygger eller planerar bygga bostäder i Lessebo kommun. Vårt arbete med att ta fram ytterligare detaljplaner för bostäder pågår.

Projekt som har pågått under 2019 med energi, miljö- och klimatfokus är; projektet ”Innovativ sanering”, där Udden i Hovmantorp är ett av saneringsobjekten som ingått men även ett arbete med att starta förstudier av sanering i Strömbergshyttan. ”Cirkulär ekonomi i Kronoberg och Kalmar” är en satsning som stöttar näringsliv och offentlig verksamhet mot en cirkulär ekonomi. ”Hållbar mobilitet i Gröna Kronoberg” vilket syftar till att ställa om arbets- och tjänsteresorna till mer hållbara resor. Energimyndighetens ”Insatsprojekt solel” där även vår klimatrådgivning har gett stöd till invånare.

Under året har en ny RSA, Risk- och sårbarhetsanalys tagits fram där också ett samarbete med övriga kommuner i länet via Krissamverkan Kronoberg givit en gemensam syn kring risker.

Krisledningsorganisation har uppdaterats och skift har skapats för att bemanna staben.

Avtal har skrivits med Civilförsvarsförbundet i Lessebo om rekrytering och utbildning av FRG, Frivillig Resursgrupp. Nu finns 12 personer i vår FRG.

Brottsförebyggande arbetet via BRÅ har tagit ny fart och nya rutiner vid möten har skapats. Vi har ett bra samarbete med polisen.

Säkerhetskyddsarbetet har påbörjats under 2019 och säkerhetskyddschef och ställföreträdande säkerhetskyddschef har utsetts och utbildats.

Arbetet med Civilt Försvar har påbörjats och vi går under 2020 in i fasen Säkerhetsskydds-analys med säkerhetsklassning av personal och även krigsorganisation och krigsplaceringar.

Ekonomiskt utfall

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott på 4 110 tkr. De största positiva avvikelserna finns på Kommunlednings-kontoret, 2 889 tkr och Arbetsmarknads-enheten, 1 044 tkr. Förklaringen till överskottet på arbetsmarknadsenheten är lägre nettokostnader än budgeterat. Anledningen till det stora överskottet på kommunlednings-kontoret beror bl.a. vakanta tjänster, lägre kostnader för IT-verksamheten och på ej utnyttjade budgetmedel avseende E-tjänster samt förvaltningsövergripande personal-kostnader.

Överskott redovisas också inom överför-myndarverksamheten, 425 tkr, vilket beror på förändrad organisation. Även näringsliv & turism 656 tkr, bibliotek 293 tkr, kultur & fritid 601 tkr samt mark & beredskap 512 tkr visar överskott.

Underskott redovisas på politisk verksamhet 165 tkr vilket beror på införandet av digitala möteshandlingar. Även Färdtjänst visar underskott med 148 tkr beroende på ökade kostnader. Måltidsverksamheten redovisar ett underskott på 2 003 tkr vilket beror på högre kostnader för personal och råvaror vilket är föranlett av ökad volym samt ökade råvarupriser.

Framåtblick

En av våra stora utmaningar är att hålla den av kommunfullmäktige beslutade årsbudgeten och att fortsätta arbetet med ett ekonomiskt hållbarhetsperspektiv som kan ge oss ekonomisk framgång och tillväxt. Utifrån detta har vi tagit fram en långsiktig utvecklings-strategi där tillväxt är ett ledord.

Idag har vi en extrabudget för bl.a. arbetsmarknadsenheten som täcks ur medel ur eget kapital för nyanlända, som ska förebygga, stödja m.m. när nyanlända lämnar etableringen för att få invånarna i egenförsörjning.

Vi måste också ta ett aktivt ansvar för att ytterligare minska vår arbetslöshet och det är nog en av hela samhällets största utmaningar. Detta är inte enbart kommunens ansvar utan det gäller att ha en bra samverkan med flera aktörer i samhället för att nå fram till ett bra resultat. Det är viktigt att arbeta på bred front med dessa frågor och att vi har en närvarande arbetsförmedling i Lessebo kommun.

Bostadsförsörjningen är en utmaning där vi idag har en lång kö i det kommunala bostadsbolaget för att få en lägenhet. Bostadsbolaget har inflyttning på Vega i Hovmantorp i början av 2020 med 18 lägenheter. Byggnationen i Lessebo kommer igång våren 2020 med 20 lägenheter. Glädjande är att flera privata aktörer köper tomter för byggnation av hyresrätter/ bostadsrätter.

Vi ska också aktivt arbeta för att planera för mer industrimark då vi kan se att idag är det en bristvara, speciellt i Hovmantorp. Vi har idag flera intressenter som vill köpa industrimark för att starta verksamhet eller att utveckla redan befintlig verksamhet. Allt detta vittnar naturligtvis om en stark och positiv framtidstro.

För att vara en attraktiv kommun krävs att vi har ett aktivt arbete inom energi-, miljö- och klimatfrågor. Vi ska fortsätta arbetet med vårt energi-, miljö- och klimatstrategiska program, borgmästaravtalet och de antagna miljömålen mot Länsstyrelsen.

2019 genomfördes säkerhetsskyddsanalyser och ett fortsatt arbete med säkerhetsklassning av befattningar och personal kommer att fortgå under 2020.

Kultur- och fritidsfrågorna ligger från årsskiftet 2019 under kommunstyrelsen. Det är av stor vikt att dessa frågor bidrar till goda uppväxtvillkor för barn och unga, verka för att erbjuda alla kommuninvånare möjligheter till en rik och aktiv fritid, en god kulturell verksamhet med bibliotek och stöd till kultur- och fritidsföreningar. Fritidsgårdarna ligger också från årsskiftet under kultur- och fritidsavdelningen. Folkets hus i Lessebo köptes av kommunen under året och nu pågår projektering för ombyggnation så att kulturskolan, en ny fritidsgård och biblioteket ska finnas under samma tak. Detta kommer att bli ett kulturhus i kommunen som kommer att ge nya möjligheter och ett rikare kulturutbud.

Analys av måltidsverksamheten och en utvärdering av tidigare genomförd utredning för kartläggning och inventering av samtliga storköksanläggningar har gjorts under året. Några olika åtgärds- och lösningsförslag framkom för att ta höjd för framtidens krav och utmaningar i en modern måltidsverksamhet. Behov av utbyggnad och renovering av tillagnings- och mottagningsköken föreligger.

Vi måste också fortsätta vårt arbete med att utveckla och marknadsföra kommunen som en attraktiv kommun där boendet, skola och infrastruktur är tre viktiga hörnstenar.

Under 2020 kommer vi att arbeta med Lessebo kommuns varumärke, det ska vara ett kännetecken som utmärker oss och som skiljer oss från andra kommuner. Varumärket kommer att skapa förväntningar som ska uppfyllas och helst överträffas.

Vi ser idag ljust på framtiden med tanke på den positiva utveckling kommunen befinner sig i och står inför. En attraktiv kommun att bo och verka i.

Samhällsbyggnadsnämnd

Ordförande:

Anders Palmengren

Förvaltningschef:

Conny Axelsson

Ansvarsområde

Nämnden skall ansvara för drift och skötsel av kommunens fastigheter, gator och vägar, grönytor och allmänna platser, idrotts- och fritidsanläggningar, campingplatser och skogsfastigheter. Nämnden ansvarar också för förebyggande miljövård och kommunens markreserv inklusive kommunens skogar.

Samhällsbyggnadsnämnden skall även ansvara för drift av VA-anläggningar.

Samhällsbyggnadsnämnden skall genomföra kommunens exploateringar och administrera exploateringsbudgeten.
Samhällsbyggnadsnämnden ska budgetera medel för nybyggnads-, underhålls-, reparations- och ombyggnadsprojekt av kommunala fastigheter och anläggningar.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar också för kommunens uppgifter kring detaljplanering i enlighet med PBL. Vidare är nämnden namngivningsorgan för kvarters- och gatunamn, samt ansvarar för kommunens MBK-verksamhet (Mätning, Beräkning, Kartframställning).

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för de trafikuppgifter som avses i 1 § i lagen (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor samt bostadsanpassning enligt lag (2018:222) om bostadsanpassning.

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Politisk vht o adm.	5 679	4 610	1 069	4 789
Turism, idrott och fritid	1 210	1 244	-34	1 455
Gata, park	15 262	17 239	-1 977	16 424
Bygg	1 157	1 326	-169	1 358
Miljö & Hälsa	2 060	2 003	57	2 027
Lokal & Skog	138	588	-450	390
Vatten och Avlopp	0	47	-47	-157
Avfall	0	30	-30	-303
Interna arbeten	0	0	0	0
Externa arbeten	0	3	-3	32
Fastigheter	10 302	10 155	147	9 753
Totalt	**35 808**	**37 244**	**-1 436**	**35 767**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Turism, idrott och fritid	400	33	367	173
Gata, park	4 882	5 093	-211	12 137
Bygg	326	443	-117	124
Lokal, bostad, skog	214	166	48	22
Vatten och avlopp	6 537	7 704	-1 167	3 127
Interna arbeten	1 000	550	450	1 250
Fastigheter	96 027	67 730	28 297	44 476
Totalt	**109 386**	**81 718**	**27 668**	**61 309**

Investeringar

Inom nämndens verksamhetsområde har under 2019 investerats för 81 718 tkr.

Årssammanfattning

Under året har flera olika investeringsprojekt utförts:

- Ny gång- och cykelväg har byggts i Hovmantorp mellan allhallen och Skolgatan, vilket är ett projekt i samarbete med Trafikverket som därmed kunde stänga utfarten av Skolgatan på RV 25. Bidraget från Trafikverket uppgår till 1510 tkr.
- Trafiksäkerhetshöjande åtgärder på Stora vägen i Kosta har genomförts med ett bidrag från Trafikverket på 470 tkr.
- Hållplatsåtgärder tillsammans med Trafikverket på deras vägar i vår kommun. Vi tillhandahåller nya väderskydd och cykelställ och får bidrag från regionen med halva beloppet. Under hösten genomfördes busshållplatsen Storgatan/Stationsgatan i Lessebo.
- Dagvattenutredning i Hovmantorp påbörjades 2018 och har slutförts under 2019. Meddelande har gått ut till kunder som har felkopplingar och egna åtgärder har genomförts.
- Relining av spillvattenledningar i Bergdala slutfördes under året.
- Sluttäckningen av deponin pågår.
- Utbyte av galvserviser har genomförts på 5 gator i Hovmantorp i samband med fiberinstallationer, gatubelysningsarbeten och ny asfaltering.
- Ombyggnad av biosteget i reningsverket i Kosta har genomförts vilket ger minskad driftkostnad.
- Nybyggnaden av den nya förskolan Galaxen vid Hackebackeskolan färdigställdes i slutet av året.
- Ombyggnaden av Odengatan 8 påbörjades efter sommaren för en genomgripande renovering av LSS-lägenheter och SoL-lägenheter. Färdigställandet är planerat till maj 2020.
- Om- och tillbyggnaden av Askungens förskola beslutades och upphandlades under hösten. Tillbyggnadsdelen som består av 4 nya avdelningar samt kök, matsal och administrativa delar kommer att färdigställas i december 2020 därefter byggs de båda avdelningarna om som finns i befintlig byggnad vilket skall vara klart i april 2021.
- Kvarndammskolans skolgård renoverades under sommaren och takbyte med tillhörande solcellsinstallation genomfördes på gymnastiksalen.
- Maskinhallens elinstallation och sandficka har färdigställts under året vid Kosta förråd.
- Brandskyddsåtgärder i de kommunala fastigheterna uppgår till totalt 1300 tkr.
- Ombyggnaden av kommunhus har pågått under året och är ni inne i slutskedet av den välbehövliga upprustningen till ett modernt kontor.
- Skifte av fastigheter har skett mellan kommunen och Lessebohus när det gäller radhusen vid Furugården i Skruv samt Odengatan 8 i Lessebo.
- Reinvestering i nya köksmaskiner uppgick till 500 tkr.
- Komponentutbyte har en budget på totalt 1 686 tkr.
- En traktor och en redskapsbärare har lösts ut från leasingkontrakt på totalt 550 tkr.

Drift

Detaljplaner

Under året har 6 stycken detaljplaner blivit antagna och vunnit laga kraft i Lessebo kommun:

- Kosta 13:20 Stenstugan – Kosta

- Upphävande av tomtindelning Kv. Siken – Lessebo
- Kosta hotell och outlet – Kosta
- Del av fastigheterna Vega och Tor m.fl., bostäder – Hovmantorp
- Ändring för del av detaljplanen Törnrosa

  1-4 m.fl., bostäder – Hovmantorp
- Skruvs camping med tillhörande område vid idrottsplatsen

Pågående planärenden 2019

- Hulterstad 2:3 och del av Hulterstad 1:34, Kosta: Planen skickades ut för granskning i april 2019. Länsstyrelsen kräver ytterligare markundersökningar.
- Bergsrådet 13, Lessebo: Planen skickades ut för en ny granskning i februari 2019. Planen antogs i juni 2019. Planen är nu överklagad av en privatperson och har skickats till Mark- och miljööverdomstolen. Den har därmed inte vunnit laga kraft.
- Kärret 2 (Sigro) verksamheter, Hovmantorp: En privat aktör vill utveckla fastigheten och därmed krävs en planändring. Planavtalet har tecknats med sökande. Nästa skede är samråd.
- Kårlanda verksamheter norr om v 25, Hovmantorp: Marken ägs av Sveaskog och dialogen fortsätter med Sveaskog ang. markbyte. En enkel naturinventering har gjorts.
- Stationsområdet i Lessebo: Ett gestaltningsprogram har tagits fram för utveckling av området.
- Strömbergshyttan och Ormeshaga, Hovmantorp: Medborgardialog har genomförts under hösten 2019 i syfte att samla in åsikter och tankar beträffande ny bostadsbebyggelse.
- Detaljplan kv. Pinocchio 1 och Toker 1, Hovmantorp: Planen skickades ut för samråd i december avseende ändrad bestämmelse byggrätt radhustomter. Nästa skede är granskning.

Turism, fritid, idrott & kultur

Elljusspåret i Lessebo har renoverats och utegym i Skruv har monterats. Campingen i Lessebo har varit stängd och Gökaskratt i Hovmantorp stängdes under hösten när tidigare avtal med arrendatorn upphörde.

Parkeringstillstånd

Parkeringstillstånd för rörelsehindrad har under året haft 18 sökande, varav 17 beviljade och ett avslag. Totalt finns 120 giltiga tillstånd i kommunen 2019-12-31.

Bostadsanpassning

2019 inkom det totalt 54 ansökningar om bostadsanpassningsbidrag och det har tagits beslut i 40 av dessa. De flesta ansökningar gällde småsaker såsom borttagning av trösklar och uppsättning av handtag och räcken. Av de lite större ärendena så var det fyra ärenden som omfattade installation av hissar, andra lite större ärenden är installation av ramper och duschkabiner samt byte av tre stycken hissar som har havererat vilket har inneburit reparationskostnader på ca 68 tkr. Därför har det tecknats ett serviceavtal med ALT-hiss och ett besiktningsavtal med Kiwa som ser till att hissarna hålls i bra skick och uppfyller de lagar och regler som finns. I nuläget har vi 20 hissar i kommunen som har installerats med pengar ifrån bostadsanpassningsbidrag.

2020 börjar med tre stora ärenden som är på gång, två st. hissar och ett kök. Anpassningen av köket är av sådan omfattning och storlek att det kommer att få lyftas i nämnden.

Kalkning

Kalkning av sjöar, våtmarker och vattendrag har utförts enligt plan för sjöar och våtmarker. Mycket nederbörd under hösten och vintern medförde mer utdoserad kalk från doserarna i Kalkhult (Fagerhultsån) och Lövås (Fagerekeån) än planerat. Enligt ansökan för 2019, 350 ton i Kalkhult och 150 ton i Lövås. Utfall 481 ton i Kalkhult resp. 184 ton i Lövås. Effekten av kalkningen, vad gäller vattenkemin, för respektive projektområde har varit bra under 2019. Analysresultat från vattenprovtagning visar att målet (pH ≥ 6,0) är uppnått. pH ≥ 6,0 ska uppfyllas i sjöar som har reproducering mört eller där det finns flodkräfta.

Biologisk återställning

Biotopvård i Fagerhultsån, Sandjöån, Björnsjöbäcken och Nässjöån har fortsatt enligt åtgärdsplan. Totalt är drygt 3 kilometer av sträckan åtgärdad. Avsänkning av Sågtorpsdammen utfördes under ett par veckor. Yngelflytten från tidigare år har varit lyckad. Vid elfisken har årsyngel fångats.

Gata, park

Året började med en vinterhållningsperiod under februari till mitten av mars, vilket förbrukade årets budget. Sommarhalvåret hade en period med ett lågt behov av gräsklippning och under försommaren. Under året har ett utsträckt intervall tillämpats på vissa ytor. Detta har även gällt för Lessebohus och påverkat intäkterna. Julutsmyckningen minskade till julen 2019 enligt höstens sparbeting.

Asfaltering av Ringsbergsgatan, Linnégatan, Wieselgrensgatan, Hamundegatan, Kårlandavägen i samband med byte av galvserviser och fiberinstallationer. Toppning av Tegnérgatan i Hovmantorp vilket slutförde det stora projektet i

Hovmantorp. Gång- och cykelvägen vid Industrigatan i Lessebo har byggts om pga. sättningsskador.

Saneringen av Udden färdigställdes under våren 2019 och markanvisningstävling genomfördes därefter där GBJ:s förslag vann i början av september.

Huvudstudie för marken runt Bergdala Glasbruk har genomförts och resultatet har lämnats till Länsstyrelsen under sommaren.

Skogen

Skogssällskapet som förvaltar kommunens skogar har under året tagit fram riktlinjer för den tätortsnära förvaltningen.

Årets förvaltning av skogen har inneburit ett intensivt arbete med granbarkborrar och avverkning pga. nybyggnationer, vilket har inneburit att inga större avverkningar har kunnat genomföras.

Vatten och avlopp

För att säkra vattenleveranser till våra abonnenter pågår kontinuerligt förbättringsarbeten på ledningsnätet. Under 2019 har spillvattennätet i Bergdala färdigställts.

VA-plans arbetet har fortsatt under året med en framtagen VA-policy och ett färdigställande av planen planeras under 2020.

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

Genom nybyggnationer i kommunen har antalet kunder ökat.

Strömbergshyttans lagning av spillvattenledning parallellt med riksväg 25 har ej kunnat slutföras pga. avsaknad av tillstånd från Trafikverket.

Renhållningen

Sluttäckningen av deponin pågår och ska vara klart 2022.

Lokalvården

Avtalet med Lessebohus upphörde under våren. Minskning av timvikarier i samband med höstens sparbeting.

Fastigheter

Planerat underhåll under året har genomförts på duschar och omklädningsrum på Kvarndammskolan, vilket var den största delen. I övrigt har medlen bland annat använts till vattenskadan på Sjöglimten.

Därutöver har flera akuta underhållsåtgärder fått utföras på våra fastigheter under året.

Energiarbetet har fortsatt under året.

Ekonomiskt utfall

Nämnden har ett totalt underskott på 1 436 tkr.

Politisk verksamhet och administration har ett överskott på totalt 1 069 tkr. Noteras kan högre kostnader för nämnden pga. utbildningar i början av mandatperioden, lägre personalkostnader inom staben pga. vakanta tjänster under del av året samt ett underskott på bostadsanpassningsbidraget på 245 tkr.

I princip håller budgeten på turism-, idrott- och fritidsanläggningar.

Gator-och parksdriften visar ett underskott på ca 1 977 tkr. Orsaken är att vi har fördelat underskott på maskiner 1086 tkr på gator och park så att underskott på gator 1500 tkr samt på parken 500 tkr. På gator är underskott på barmark 642 tkr, belysning 574 tkr, julbelysning 122 tkr, underhåll av grusvägar 138 tkr, vintervägh̊allning 85 tkr samt toppbeläggningar 58 tkr. Intäkter från Lessebohus har minskat med ca 700 tkr.

Bygglov och detaljplaner har ett mindre underskott pga. lägre överskott på detaljplaner.

Miljö och livsmedel har ett mindre överskott.

Lokal, bostad och skog har ett underskott på totalt 450 tkr. Det avgörande är att skogens underskott mot budget var 526 tkr, vilket beror på att inga större avverkningar har kunnat genomföras som planerat.

VA-verksamheten har gett ett underskott på 47 tkr, vilket beror på underskott inom vatten, avloppsvattenrening och pumpstationer. Distribution har ett överskott som nästan hämtar hem underskotten ovan.

Fastigheter har ett överskott på 147 tkr. Trots att vi har en högre engångskostnad på fjärrvärmen på ca 600 tkr samt den ökade kostnaden för det nya elavtalet och minskad intäkt från Lessebo Fjärrvärme med ca 300 tkr.

Framåtblick

Vi har ett mycket stort investerings- och reinvesteringsbehov på våra fastigheter, vattenverk, gator och ledningsnät. Det är nödvändigt att fortsätta med den högre investeringsnivån som infördes i budgetarbetet 2020 och framåt.

Nyckeltals- och uppföljningsarbetet inom våra enheter måste utvecklas och organisationen anpassas för att vara kostnadseffektiv enligt det beting som beslutades hösten 2019.

Anläggning

Beläggningsplanering med utbyte av galvserviser fortsätter på våra vägar i samband med att fiberinstallationer skall genomföras i Kosta och Skruv 2020. Utbyggnad och förbättringar inom gång- och cykelvägnätet är prioriterat och bidrag söks för åtgärder som ryms inom regionen/trafikverkets anslag krävs medfinansiering.

Skogen

Planerad avverkning och åtgärder enligt de nya riktlinjerna för den tätortsnära förvaltningen.

Vatten och avlopp

Saneringen av ledningsnätet fortsätter under 2020 och vissa utbyten av galvserviser planeras i samband med fiber och fjärrvärmeinstallationer.

Projektering för ombyggnad av Skruvs vattenverk genomförs under 2020.

VA-planen slutförs under 2020 och därmed kommer det att finnas ett underlag för den framtida utbyggnaden/inriktningen för verksamheten.

Lokalvård

Fortsatt resursöversyn i samband med förändrade lokalytor vid nyinvesteringar.

Fastigheter

Fortsatt genomförande av planen som gäller för våra skolor och förskolor. Det kommer att krävas stora investeringar till nya lokaler för att ersätta moduler, äldre lokaler samt tillgodose det ökade elevantalet.

Analys och utredning av socialförvaltningens lokaler med hänsyn till framtida behov av särskilt boende.

Satsningen på energibesparande arbete samt driftoptimering behöver intensifieras. Investeringsmedel behövs för vissa delar som i förlängningen ger lägre driftkostnader.

Planärenden

Nya planer kommer att tas fram för förskoleverksamhet, boenden i våra orter samt verksamhetsytor i Hovmantorp.

Miljöskydd

Kalkningen fortsätter enligt fastställd plan.

Arbetet med biologisk återställning i Fagerhults ån/Sandsjö ån kommer att fortsätta. Statsbidrag söks även för 2020 vilket planeras att bli sista året.

Myndighetsnämnd

Ordförande:

Anders Johansson

Förvaltningschef:

Conny Axelsson

Ansvarsområde

Myndighetsnämnden har ansvaret för kommunens uppgifter inom byggväsendet enligt Plan- och bygglagen, lagen om lägenhetsregister och kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet enligt miljöbalken. Vidare har nämnden ansvaret för kommunens uppgifter inom många andra lagar och områden, ex. livsmedel, smittskydd, tobak, strålskydd, vissa receptfria läkemedel, alkoholtillstånd jämte dess tillsyn (samverkan med Växjö kommun) och automatspel och lotteritillstånd.

Samhällsbyggnadsförvaltningen och socialförvaltningen har de personella resurserna, bygg- och miljöenheten och socialkontoret, som bistår myndighetsnämnden i dess uppdrag.

Tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen kommer att fortgå enligt antagna tillsyns- och kontrollplan.

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Politisk vht	262	242	20	198
Totalt	**262**	**242**	**20**	**198**

Årssammanfattning

Nämnden

Under 2019 har 791 (674 föregående år) ärenden diarieförts. Beslut genom delegation uppgår till 493 (263). Nämnden har haft 8 sammanträden och behandlat 102 (118) ärenden.

Bygg

Under 2019 har det inkommit totalt 139 (135) byggärenden varav 31 (40) är anmälningspliktiga samt 95 (95) stycken med lovpliktiga åtgärder eller förhandsbesked. 13 nya tillsynsärenden har upprättats.
Bland de större byggloven kan följande nämnas:

- Vega 22 (flerbostadshus 18 lägenheter)
- Sofielund 7 (flerbostadshus 21 lägenheter)
- Lessebo 12:16 (ny förskola Galaxen i Lessebo fick slutbesked)
- Askungen 1 (ny förskola Askungen i Hovmantorp)
- 5 enbostadshus har fått bygglov 2019
- Skruv 13:10 (större tillbyggnad av industri)
- Knaggen 2 (större tillbyggnad av industri)
- Metallen 9 (Ambulansgarage i Hovmantorp.

Miljötillsyn

Under året har tillsyn utförts på 13 av 35 verksamheter. Bygg- och miljöenheten har även närvarat vid ett samråd inför tillståndsansökan samt en periodisk besiktning. Inspektioner enligt antagen tillsynsplan har inte uppfyllts.

Ansökan om strandskyddsdispens: 12

Ansökan om tillstånd till hantering av petroleumprodukter: 5

Anmälan om förorening: 1

Remiss gällande anmälan om vattenverksamhet: 2

Installation av 13 (16) värmepumpsanläggningar har anmälts och tillstånd har utfärdats. Totalt finns 272 kända anläggningar i kommunen.

Några anmälningar om nedskräpning i naturen har handlagts.

Enskilda avlopp

Uppföljning av resultaten från inventeringen av enskilda avlopp fortlöper.

En inventering utfördes av enskilda avlopp år 2010-2011. Fastighetsägare med underkänd avloppsanläggning har fått en påminnelse om krav på åtgärder 2018 och 2019. 33 (25) tillstånd för anläggande av enskilt avlopp har beviljats under året.

Hälsoskydd

Offentliga badplatser (4 st.) har analyserats var fjortonde dag fr.o.m. mitten av juni t.o.m. mitten av augusti med bra resultat. Dessutom har 11 övriga sjöar (inte offentliga badplatser) undersökts som vid provtagningstillfället uppvisat bra resultat.

Två förskolor har enligt 38 § FMH anmält att de ska använda nya lokaler.

Livsmedel

14 (23) anmälningar om nyregistrering av livsmedelsanläggningar har inkommit. Totalt finns 100 (110) kontrollobjekt i kommunen. 96 (56) livsmedelsanläggningar har haft livsmedelskontroll under året.

Tobak

Myndighetsnämnden ansvarar för tobakstillsyn och tillstånd för att få sälja tobak. Den 1 juli 2019 trädde lagen om tobak och liknande produkter i kraft vilket innebar att det nu krävs tillstånd för att få sälja tobak. Under 2019 ansökte 10 verksamheter om tobakstillstånd. Ett tillstånd beviljades under 2019. Övriga ärenden handläggs fortfarande. Alla verksamheter som var anmälda för att sälja tobak enligt tidigare tobakslag har fått inspektion eller en kontakt har tagits med verksamhetsutövarna.

Receptfria läkemedel

Tillsyn över försäljning av vissa receptfria läkemedel ligger på myndighetsnämnden. Under året har ingen tillsyn utförts av bygg- och miljöenheten.

Alkoholtillstånd

I kommunen finns det 17 stadigvarande tillstånd idag. Under året har det varit 5 ärenden, varav 3 har varit ansökan om stadigvarande samt 2 ändringar i befintligt tillstånd.

Ekonomiskt utfall

Myndighetsnämnden har ett totalt överskott på 20 tkr. Inga större avvikelser noteras.

Framåtblick

Bygg- och miljöenheten kommer fortsätta arbetet med att höja servicenivån till allmänheten. En viktig del i arbetet är strukturen på tillsynsplanen inom livsmedel, miljö och hälsoskydd.

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

Uppföljning av resultaten från inventeringen av enskilda avlopp fortgår.

Miljötillsyn på företagen kommer att följa tillsynsplanen.

Provtagning av strandbad kommer att fortgå enligt plan.

Kontroll av livsmedelsanläggningar fortgår enligt kontrollplanen. Samtliga anläggningar som enligt plan har kontroll har fått detta under 2019. Arbetet med uppbyggnaden av livsmedelskontrollen på enheten fortgår. Revision av Länsstyrelsen genomfördes november 2019, avvikelser framkom bland annat avsaknad av beredskapsplan, kompetensförsörjningsplan samt skriftliga rutiner.

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande:

Ragnar Lindberg

Förvaltningschef:

Therese Linnér

Ansvarsområde

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

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Politisk vht och adm	8 676	6 390	2 286	6 152
Kulturskola	4 987	4 360	627	4 252
Förskola	58 796	59 288	-492	55 644
Fritidshem	7 762	8 351	-589	8 869
Grundskola F-9	128 667	126 653	2 014	120 258
Särskola	11 558	11 932	-374	10 072
Gymnasieskola	43 574	47 490	-3 917	47 354
Vuxenutbildning	5 613	6 081	-467	2 893
Totalt	**269 633**	**270 545**	**-912**	**255 494**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
"Inom nämndens område"	500	13	487	0
Politisk vht och adm	0	0	0	0
Kulturskola	0	0	0	0
Förskola	900	882	18	403
Fritidshem	0	0	0	0
Grundskola F-9	0	534	-534	1 198
Särskola	0	51	-51	62
Gymnasieskola	0	0	0	0
Vuxenutbildning	0	0	0	0
Totalt	**1 400**	**1 480**	**-80**	**1 663**

Investeringar

Barn- och utbildningsnämndens nettoinvesteringar uppgick till 1 480 tkr.

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

Årssammanfattning

Under 2019 har byggnation av förskola i Lessebo pågått och stod klar i december 2019. Igångsättningstillstånd för tillbyggnad av förskolan Askungen i Hovmantorp är beslutat och arbetet påbörjades under slutet av året.

Idag löses lokalfrågan i kommunen av ett flertal paviljonger, vilket är kostsamt på lång sikt. En rapport har sammanställts utifrån elevunderlag, befintliga lokaler samt analyser av utemiljö vilka lokalbehov som finns på kort och lång sikt inom Barn- och utbildningsförvaltningen.
Samhällsbyggnadsförvaltningen höll i och samordnar arbetet. Utredningen presenterades för berörda nämnder under våren 2019. Utifrån den utredningen har sedan planering av framtida investeringar påbörjats.

Under 2019 har hela Barn- och utbildningsförvaltningen fortsatt att arbeta systematiskt med utvecklingsarbete för att öka måluppfyllelsen. Arbetet utgår ifrån visionen som arbetades fram 2016. Varje enhet arbetar med att bryta ner visionen till konkreta och uppföljningsbara mål. Visionen är ett stöd för alla delar i styrkedjan för att skapa en likvärdig förskola och skola i Lessebo kommun. Arbetet följs upp kontinuerligt inom det systematiska kvalitetsarbetet. Under året har fyra uppföljningar genomförts. Skolledare, BUN:s ordförande, utbildningschef, elevhälsochef och kvalitetsutvecklare möts för att analysera nuläget. En kvalitetsrapport har sammanställts där man tydligt kan följa nuläget, analys och vilka insatser som planeras framöver.

Utöver det har fördjupade uppföljningar utifrån det ekonomiska läget genomförts. Återkommande uppföljning av samtliga enheter. Ett nytt stödsystem för att underlätta arbetet för rektorer att lättare få kontroll och följa på alla poster skapades under våren och implementerades under september.

Skolinspektionen genomförde regelbunden tillsyn på Bikupan och Hackebackeskolan. Besluten innebar att Bikupan skulle vidta åtgärder på tre punkter där brister hade identifierats. Åtgärder är vidtagna och brister avhjälpta. På Hackebackeskolan fanns inga brister att åtgärda. Regelbunden kvalitetsgranskning på huvudmannanivå genomfördes under våren 2019. Beslutet innebar rekommendationer att huvudman ska skapa bättre rutiner och dokumentation för analys av resultat. I den muntliga återgivningen påtalades att arbetet med systematiskt kvalitetsarbete har kommit mycket långt. Det påtalades också att det finns mycket bra rutiner för att samla in ett digert underlag om verksamheterna.

Elevhälsoorganisationen har utvecklats och utökats under 2019. Ny logoped anställdes i juni och en specialpedagog för grundskolan är anställd på en 50% projekttjänst via statsbidrag. Elevhälsopersonal, både centralt och lokalt, fokuserar arbetet på att vara förebyggande och hälsofrämjande, vilket är en förutsättning för att vi ska följa skollagen. Kötiden till att få stöd av centrala elevhälsan har minskat och centrala elevhälsans arbete kan därmed riktas mer mot förebyggande arbete. Arbetet för att skapa en likvärdig elevhälsa i kommunen fortsätter. I december 2019 var det ingen kö till logoped. Under 2019 har 58 ansökningar om stöd från centrala elevhälsan kommit in. Arbetet med Barnens bästa gäller! i Kronobergslän är i gång i Lessebo kommun.

Regeringen har beslutat om förändringar i styrdokumenten för förskola, grundskola, gymn asie- och vuxenutbildningen. BUN beslutade 180604 att anta en Digital strategi för lärande. Datortätheten på våra skolor har sedan dess ökat. Till höstterminsstart fick årets 7:or Chromebooks. Under kommande två år växlar resterande årskullar på Bikupan över till Chromebooks. När satsningen är genomförd har samtliga elever från F- gy tillgång till digitala verktyg enligt den digitala strategin. På våra förskolor behöver datortätheten öka för att ge pedagogerna möjligheter att välja olika metoder för barnens lärande. Under 2019 har arbetet påbörjats och personal på förskolan har fått iPads. Satsningen på att utveckla arbetet på alla F-6 skolor med metoden ”Att skriva sig till läsning” fortsätter under hela 2019. Sju lärare utbildas i metoden ”Att skriva sig till lärande”.

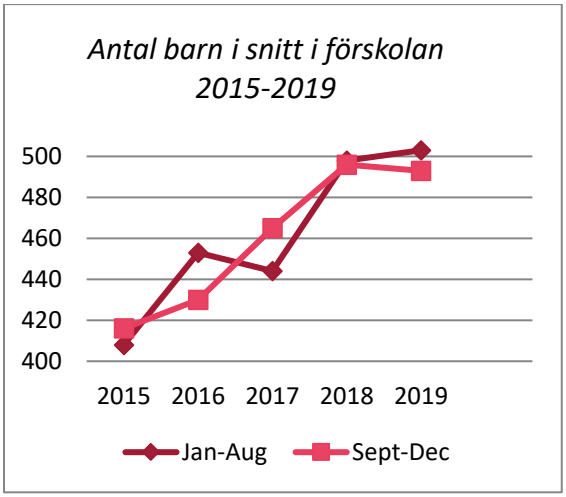
Från och med hösten 2017 kan Lessebo kommun erbjuda grundsärskola i kommunen. Verksamheten växer. Under 2019 har 15 elever gått på Nyängsskolan. En fortsatt elevökning framöver är att vänta.

Lessebo kommun har 14 förstelärartjänster. Försteläraruppdraget är ett förordnande på två år. Nya förstelärare rekryterades under våren 2018. Tre av tjänsterna är centrala med fokus på nyanländas lärande, matematik och IT. Övriga 11 tjänster är fördelade till enheterna som tillsammans med personalen har tagit fram utvecklingsområden som förstelläraren ska driva.

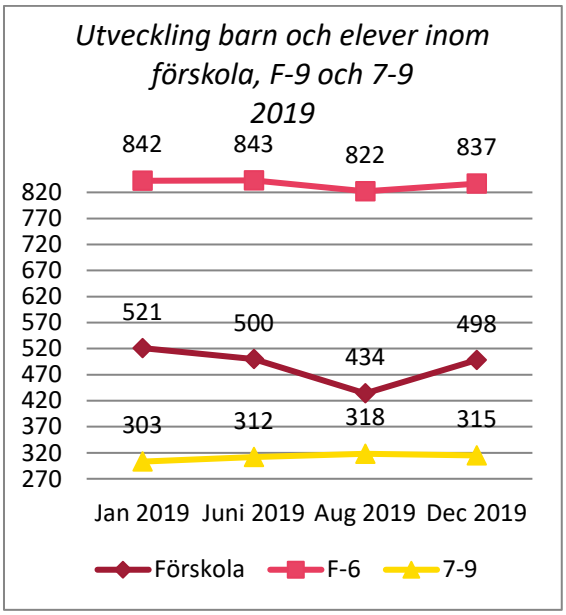
Två rektorer påbörjade rektorsutbildningen under 2019. Det är en utbildning som pågår under 3 år. Sedan tidigare går tre rektorer utbildningen.

Rekryteringen av personal har generellt blivit svårare då konkurrensen mellan kommunerna har ökat eftersom lärarbristen är stor. Under 2019 har dock behörigheten på samtliga grundskolor nått 90% och det finns behöriga förskollärare på samtliga avdelningar i Lessebo kommun.

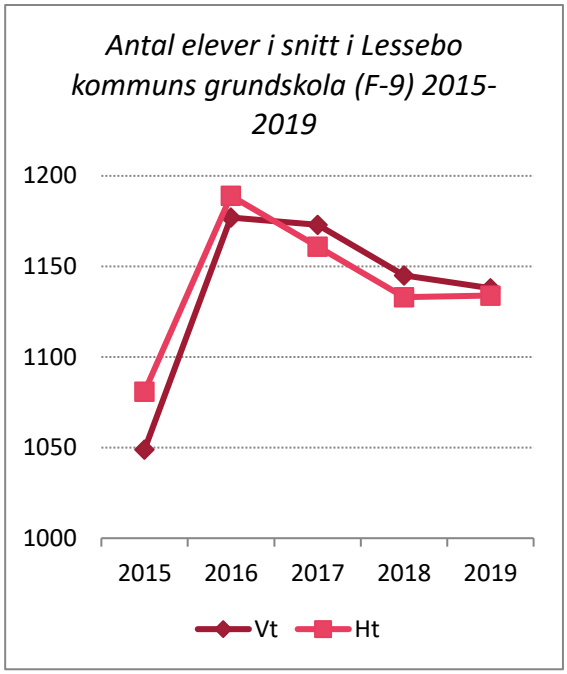
Antalet inskrivna barn inom förskolan var i genomsnitt januari till maj 528 barn och under september till december 493 barn.

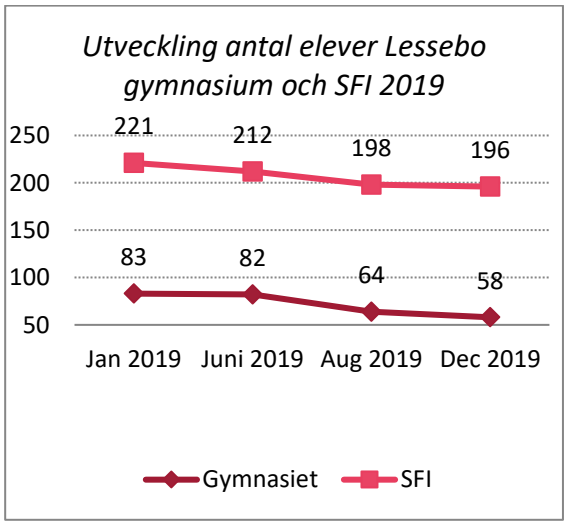


Genomgående är att samtliga förskole- och skolenheter har ett accentuerat tillskott av barn och elever vilket har påverkat verksamheten med brist på lokaler som följd.



Av grundskolans totalt 1 212 elever i årskurserna F-9 genomförde under år 2019 76 elever skolgång i annan kommuns grundskola eller annan fristående skola.





Ekonomiskt utfall

Barn- och utbildningsnämnden har ett totalt underskott på 912 tkr.

Den politiska verksamheten och administrationen har ett överskott på 2 286 tkr. Överskottet beror bland annat på lägre kostnader för fortbildning och IT samt ersättning från Migrationsverket.

Kulturskolan visar ett nettoöverskott på 627 tkr framför allt beroende på lägre kostnader för personal och material samt projektpengar till Skapande skola.

Förskoleverksamheten visar ett underskott på 492 tkr. Kostnaderna för personal, måltider, IT och driftsbidrag till föräldrakooperativ har varit högre än budgeterat. Även de interkommunala ersättningarna har varit högre än beräknat. På

intäktssidan ökar intäkterna i form av föräldraavgifter, liksom ersättningen från Migrationsverket och ersättningar från andra kommuner. Övriga statliga bidrag har varit högre än budgeterat.

Fritidshemmens underskott är 589 tkr. Kostnaderna för personal och köpta tjänster för fritids till elever på särskolan har varit högre än beräknat medan måltider och interkommunala ersättningar har varit lägre. Statliga bidrag har varit högre än budgeterat.

Grundskolan (F-9) visar ett överskott på 2 014 tkr. De interkommunala ersättningarna har varit betydligt högre än budgeterat med fler elever som valt att studera i friskola eller i annan kommuns grundskola. Kostnader för IT, material och elevhälsa har också kostat mer än beräknat. Kostnader för personal är högre än budgeterat. På intäktssidan har ersättningar från socialförvaltningen, Migrationsverket och andra statliga bidrag varit högre än budgeterat.

Särskoleverksamheten har ett underskott på 374 tkr. Framför allt är det kostnader för skolskjutsar som har varit högre. Lägre intäkter i form av interkommunala ersättningar.

Gymnasieskolan ger även den ett underskott, 3 917 tkr. Kostnader för interkommunala ersättningar har varit betydligt högre än beräknat. Även kostnaderna för Lessebos egen gymnasieskola har varit högre än budgeterat. På intäktssidan är främst de statliga bidragen högre än budgeterat.

Vuxenutbildningen visar ett underskott på 467 tkr, till största delen beroende på högre kostnader för köpta utbildningar.

Framåtblick

Utvecklingsarbetet kommer att fortsätta under 2020 – vilket innebär fokus på ökad kvalité i undervisningen. Måluppfyllelsen för eleverna i årskurs 9 är låg jämfört med kommuner med liknande förutsättningar. De insatser som görs i dagsläget är alla riktade för att ge förutsättningar för högre måluppfyllelse.

Lokaler är en fortsatt utmaning. Ny förskola tas i bruk under 2020 i Lessebo och byggnation av ny förskola påbörjas i Hovmantorp. Trots det har barn och utbildningsnämnden verksamhet i flertal paviljonger. Det finns behov av byggnation för att avyttra kostsamma paviljonger. Hackebackeskolan är ett exempel på trångboddhet där de idag har 7 klassrum i paviljonger och förväntas behålla samma elevantal framöver.

Behörigheten i vår verksamhet ökade trots det markant under 2019. Det är viktigt att vi fortsätter att ta ett samlat grepp kring strategisk kompetensförsörjning för att både behålla medarbetare men också attrahera nya. Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar för att bli en attraktiv arbetsgivare där elevers lärande, arbetsmiljö och utvecklingsarbete är i fokus

Trenden att fler elever väljer annan än kommuns skolor har fortsatt. Inom grundskolan var det 2017 4,80% av det totala antalet elever som studerade i annan kommun eller på en friskola, 2018 var den siffran 5,73% och är 2019 6,27%. Arbetet för ökad trygghet och studiero, trivsel och hög kvalité i undervisningen samt elevhälsa pågår för att få fler elever att välja Lessebo kommuns skolor.

Under 2020 kommer fokus fortsätta att vara på de fyra utvecklingsområdena som är prioriterade för att öka måluppfyllelsen:

- Mål och visionsarbetet där det systematiska kvalitetsarbetet ingår.
- Elevhälsa
- Digitalisering
- Språkutvecklande arbetssätt.

Samt Barnens bästa gäller! i Kronobergslän vilket innebär samverkan mellan kommun, region och polisen och andra aktörer som finns runt barn och elever.

Socialnämnd

Ordförande:

Kristina Brundin

Förvaltningschef:

Annika Fröberg

Ansvarsområde

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar följande:

- Äldreomsorg (ÄO)
- Kommunal hälso- och sjukvård (HSV)
- Omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF)
- Individ- och familjeomsorg (IFO)
- Flyktingverksamhet
- Bostadsverksamhet.

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Politisk vht och adm	7 986	7 956	30	7 452
Äldreomsorg	86 448	84 291	2 157	79 463
Hemsjukvård	22 214	23 028	-814	22 057
Omsorg Funktionsnedsättn.	36 664	40 637	-3 973	36 459
Individ o familjeomsorg	19 817	20 758	-941	23 545
Flyktingverksamhet	2 689	10 097	-7 408	-2 824
Bostadsverksamhet	46	69	-23	111
Totalt	**175 864**	**186 836**	**-10 972**	**166 262**

Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Digitala nycklar	600	180	420	0
Inventarier	150	69	81	92
Tekniska hjälpmedel	500	630	-130	569
Totalt	**1 250**	**880**	**370**	**661**

Investeringar

Socialförvaltningens nettoinvesteringar 2019 var 880 tkr. Mobil dokumentation finns nu i två serviceområden och ska under 2020 införas i resterande orter.

Årssammanfattning

Ny ledningsgrupp har under året rekryterats. Det har varit svårt att rekrytera personer med rätt kompetens i hela förvaltningen vilket även nu kan ses i större kommuner.

Påbörjan med arbete av processer och strukturer i förvaltningen för att förbättra/ kvalitetssäkra verksamheten samt att se till att vi gör rätt saker med de resurser vi har. Nämndmål framtagna med fortsatt arbete ute i verksamheterna med att ta fram aktiviteter utifrån mål och strategierna.

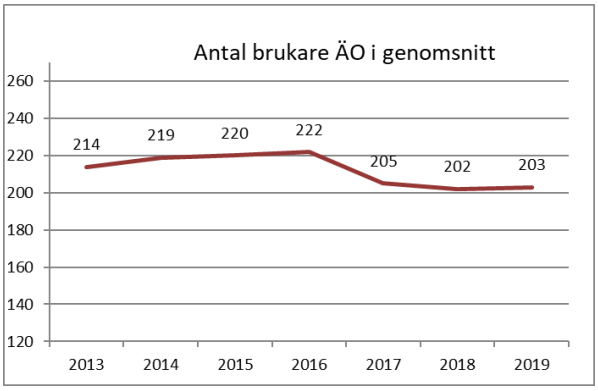
Översyn av tomma platser inom särskilt boende. Lokalförsörjningsplan ses över. Genomlysning av IFO:s verksamhet och åtgärder är framtagna utifrån handlingsplanen.

Välfärdsteknik – mobil hemtjänst.

Kronobergs kommuner och region Kronoberg fortsatt arbete med att framarbeta gemensamma arbetssätt/ metoder kring barn och unga. Barnens bästa gäller.

Äldreomsorg (ÄO)

Kommunerna har huvudansvaret för äldreomsorgen, bland annat den verksamhet som bedrivs inom hemtjänsten (ordinärt boende) och i särskilda boenden. Hemtjänst är en behovsbedömd insats i form av service och personlig omvårdnad som utförs i den enskildes bostad. Särskilt boende är ett individuellt behovsprövat boende för service, vård och omsorg som kommunerna tillhandahåller till personer som behöver stöd dygnet runt.



Under 2019 har en översyn av särskilt boende påbörjats med syfte att ta fram förslag på hur framtidens äldreomsorg kan organiseras. Aspekter som har särskild betydelse är bland annat kompetensförsörjning och arbetsmiljökrav där översyn av framtida renoveringsbehov av befintliga fastigheter bör ses över. Som ett första steg har avveckling av ett boende diskuterats. Som tidigare sommarmånader har även 2019 års sommar inneburit svårigheter i att rekrytera vikarier. Bristen på utbildad personal och språksvårigheter ställer krav på förändringar på introduktionen, rekrytering och semesterplanering.

14 undersköterskor har utbildats till instruktörer i förflyttningsteknik. Metoden främjar trygga och säkra förflyttningar i vård och omsorg både för den enskilde som för medarbetaren. De kommer att tillsammans med rehab ansvara för utbildning av medarbetare i ÄO och OF. Ett multiprofessionellt demensteam med uppgift att ge stöd till brukare, anhöriga och medarbetare har bildats.

Anhörigstödet vänder sig till de som vårdar eller stödjer en närstående som till hör någon av socialtjänstens målgrupper. Under året har anhörigsamordnarna bland annat ordnat anhörigträffar, föreläsningar och haft samarbete och utbildning av ombud inom Äo och Of.

Kommunal hälso- och sjukvård (HSV)

Även i den kommunal hemsjukvården har rekryteringar av sjuksköterskor och rehab personal varit svår. Rehab har varit underbemannande i höst med endast en sjukgymnast på plats.

Liksom tidigare år var det svårt att rekrytera sommarvikarier.

2019 har det varit ca 300 patienter inskrivna i hemsjukvården varje månad. Stor del av dessa patienter har ett ökat omvårdnadsbehov som kräver avancerad sjukvård och större rehabiliterande insatser och hjälpmedel.

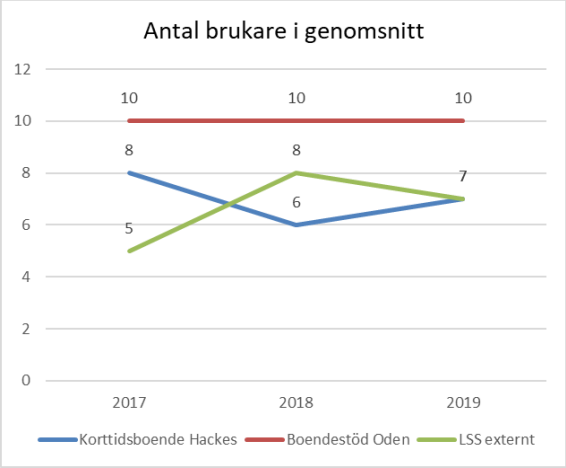
Införandet av Link 2 startade i början på året (informationsöverföring mellan sjukhuset och kommunen) detta innebar att utskrivning och hemgång från sjukhuset sker snabbare idag och ställer högre krav på den kommunala hälso-och sjukvården.

Handlingsplanen för psykisk hälsa är klar och arbetet för att implementera den har startat med olika aktiviteter och utbildningar.

Deltagare i demensteamet har haft planerade träffar under året och en funktions beskrivning för teamet är klar. Demensteamet är ett tvärprofessionellt team som ska arbeta konsultativt och individuellt.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning

Ombyggnationen av Odengatan 8 pågår och slutförs under våren. Personer med beslut om boende enligt SoL och LSS kommer att bo i fastigheten. Daglig verksamhet har flyttat del av sina aktiviteter till Berghem i Hovmantorp.

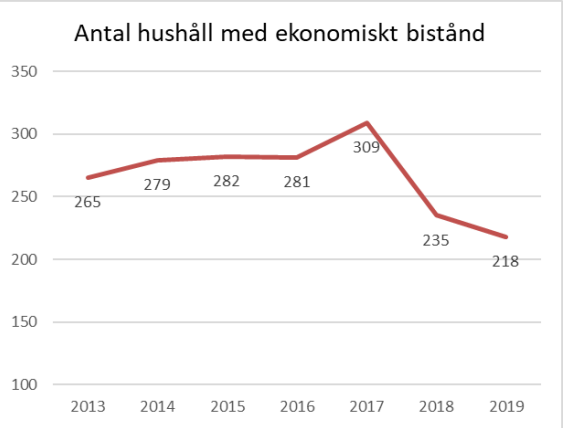


Individ- och familjeomsorg (IFO)

Individ- och familjeomsorgen är organiserad i två arbetsgrupper med myndighetsutövning, Barn och Familj och Ekonomiskt bistånd. Handläggning av missbruk- och beroendeproblematik samt öppenvård ingår i Barn och Familj och jobbcoachen ingår i

Ekonomiskt bistånd. Till IFO hör också öppenvård, serviceinsatser samt stödboende för ensamkommande ungdomar.

Arbetet på IFO präglas av att Lessebo kommun tagit emot ett mycket stort antal flyktingar.



Bostadsfrågan är ständigt aktuell. Många nyanlända tror att socialtjänsten tillhandahåller lägenheter, en felaktig uppfattning. Trångboddhet kan skapa sociala problem hos såväl barn som vuxna.

Under 2019 har antalet våldsärenden gällande vuxna nästan tredubblats. I stort sett varje vecka hanteras någon form av våld i nära relationsärende inklusive ärenden av hederskaraktär.

Stödboendet för ensamkommande ungdomar har idag 8 platser. Verksamheten har två personal. I takt med att ungdomarna blir äldre och placeringarna avslutas avvecklas verksamheten.

Bostadsverksamhet

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

Ekonomiskt utfall

Socialnämndens verksamheter visar en negativ budgetavvikelse med 10 972 tkr, exklusive flyktingverksamheten visar en negativ budgetavvikelse med 3 564 tkr. Flyktingverksamheten redovisar en negativ avvikelse med 7 408 tkr, som täcks inom centrala medel.

Politisk verksamhet och administration visar ett totalt överskott 30 tkr. Utfallet för den politiska verksamheten har ett underskott på 85 tkr. Administration och ledning visar ett överskott på 115 tkr.

Äldreomsorgen visar ett överskott på 2 157 tkr. Det finns ett överskott på budgeten för arbetskläder vilket bidragit till överskottet. Överskottet beror även på vakanta chefstjänster under vissa perioder. Kostnaderna för korttids sjukfrånvaron inom äldreomsorgen har ökat med 66 % mot föregående år.

Hälso- och sjukvårdens resultat visar ett underskott på 814 tkr. Underskottet beror på att vikariekostnaderna för vakanta tjänster samt sommarvikarier har varit stora.

Totalt redovisas ett underskott på 3 973 tkr inom Omsorg om personer med funktionsnedsättning. Detta beror ett flertal nya personligassistansärenden samt ökat vårdbehov på ett boende. Kostnaderna för familjehem samt kontaktpersoner har även ökat.

Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på 941 tkr vilket beror på höga kostnader för missbruksplaceringar.

Flyktingverksamhet visar ett totalt underskott på 7 408 tkr. Underskottet beror på att antalet ungdomar fortsätter minska. Detta medför att vi får mindre intäkter än budgeterat medan delar av kostnaderna kvarstår. Även schablonersättningen för nyanlända har minskat. Samtidigt så har det inte varit så många hushåll som ansökt ekonomiskt bistånd som budgeterat vilket minskar verksamhetsområdets totala underskott.

Bostadsverksamhet visar ett underskott på 23 tkr.

Framåtblick

Den stora utmaningen för den lilla kommunen är att vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare. Vi ser att äldreomsorgen idag tar hand om betydligt sjukare människor än för tio år sedan vilket ställer högre kompetenskrav på personalen i den kommunala hemsjukvården.

Fortsatt arbete med införande av välfärdsteknik. Tekniska lösningarna behöver inte ersätta det mänskliga mötet inom äldreomsorgen, men de kan ge bättre förutsättningar för verksamheter att disponera sina resurser.

Hållbar och attraktiv arbetsmiljö genom bl.a. minska sjukfrånvaron och rätten till heltid. Samordnade tidiga insatser, förebyggande arbetet.

Äldreomsorg

Framtidens äldreomsorg kommer att vara i fokus under de kommande åren. Målet är att erbjuda en omsorg med god kvalitet för den enskilde att vara en attraktiv arbetsgivare och skapa förutsättningar för långsiktig ekonomisk hushållning.

Förutom förändringar i särskilt boende kommer en utveckling av hemtjänst, rehabiliterande arbetssätt och samverkan mellan biståndsbedömning och rehab ske.

Införandet av mobil hemtjänst kommer att slutföras under 2020. Digitala nycklar kommer att installeras. WiFi installeras i boende inom ÄO.

Kommunal hälso- och sjukvård

Fortsätta arbetet med att jobba fram ett rehabiliterande förhållningssätt i vardagen. Ett rehabiliterande förhållningssätt innebär att den som fått insatser beviljade ska få göra så mycket som den kan själv. Personalen finns med som stöd i de dagliga aktiviteterna i det han eller hon inte klarar själv. Vid för mycket hjälp kan konsekvensen bli att man blir mer passiv och därmed tappar de funktioner och färdigheter som man faktiskt har.

Vårdtagare i hemsjukvården med komplex sjukdomsbild ökar och fortsatt arbete med kompetensutveckling är en utmaning. Fortsatt utveckling av samarbete/samverkan internt och externt med andra verksamheter för bästa vård/omsorg och rehabilitering. Utveckla arbetssätten genom ny teknik för att stärka patientsäkerhetsarbetet och öka effektivt

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

På sikt kommer 5 personer att söka någon form av boende/ boendestöd och sysselsättning. Verksamheten fortsätter att växa, antalet brukare ökar. Det finns behov av en långsiktig lösning av lokaler inom LSS.

En satsning kommer att genomföras inom sysselsättningen och fritidsverksamhet under 2020.

Individ- och familjeomsorg

Under 2020 kommer stort fokus inom IFO ligga på att arbeta vidare med framtagen handlingsplan. Uppstart av Mottagningsenhet den 20/1 2020, verksamhetsstyrning samt förändring i av ledningsstrukturen förväntas rättssäkra handläggningsprocessen gällande Barn- och unga.

Verksamheten befarar att inflödet av våld i nära relation-ärenden inklusive ärenden innehållande hedersproblematik inte kommer att minska. IFO behöver planera och rusta för detta såväl organisatoriskt som kompetensmässigt.

Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd förväntas öka men inte i samma takt som kostnaderna. Detta beroende på att människor som idag har ekonomiskt bistånd går ur etableringen och jobb- och aktivitetsgarantin och kommer då vara i behov av större ekonomiskt bistånd. Ökad samverkan med andra samhällsinstanser krävs för att få människor till självförsörjning.

Översyn av öppenvårdsinsatser samt eventuell sammanslagning av hela eller delar av omsorgen om personer med funktionsnedsättning behöver göras för att möta de allt mer komplexa behov som socialtjänsten möter.

Bostadsverksamhet

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

Lönesamverkan – HUL

Ordförande:
Peter Skog Lindman (S)

Förvaltningschef:
Cecilia Karlsson

Sedan 2007 har Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommuner en gemensam Lönenämnd. Peter Skog Lindman (S), Uppvidinge kommun är ordförande och övriga ledamöter är Ingemar Svanström (C), Högsby kommun samt Lars Altgård (S), Lessebo kommun. Uppvidinge kommun är värdkommun.

Lönesamverkan HUL ansvarar för lön-, pensions- och försäkringsadministration och administrerar cirka 3800 löner per månad för de tre kommunerna och Räddningstjänsten Östra Kronoberg, UppCom AB och AB Lessebohus. Verksamheten är placerad i Åseda och består av fem medarbetare (4,25 årsarbetare). Lönesamverkan HUL är systemägare till personalsystemet Visma Personec P från leverantören Visma Enterprise AB samt Time Care Planering och Time Care Pool från leverantören Allocate Software AB

Uppföljning av mål

Medarbetare och organisation

Vi är en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare

Våra medarbetare är motiverade och engagerade i sina uppdrag

Utfallet för målet är positiv. Medarbetarundersökningen visar ett gott resultat för verksamheten. För samtliga mätområden, såväl ledning, styrning som motivation har HUL mycket goda värden och ligger väl över fullmäktiges ambition.

Våra medarbetare har en god hälsa

Utfallet för målet är delvis positiv. Sjukfrånvaron under 2019 är 8,01 procent. Den höga sjukfrånvaron beror på att verksamheten har få antal anställda i kombination med en längre sjukfrånvaro. Ambitionen är att sjukfrånvaron ska minska och att verksamheten istället kan fokusera på frisknärvaron.

Hälsokorset 2019 är en gemensam redovisning för både HUL och personalavdelningen, då verksamheter med mindre än fem svar redovisas i en samlad rapport. Den upplevda hälsan bland medarbetarna är 85,7 procent som känner sig friska och mår bra. Målet är 65 procent för kommunen, så det målet är uppfyllt. 14,3 procent känner sig sjuka och mår dåligt och det värdet får sättas i proportion till antalet medarbetare. Den sociala arbetsmiljön får ett index på 4,29 av 5 möjliga och den psykiska arbetsmiljöns index är 4,14 av 5 möjliga. Båda dessa värden ligger högt över kommunens totala index.

Vi är en effektiv och utvecklingsorienterad organisation

Vi driver utvecklingsarbete i samverkan

Utfallet för målet är positiv. Det strategiska samarbetet mellan medlemskommunerna genomförs i HUL ledningsgrupp, som består av kommunernas personalchefer, lönechefen och systemförvaltaren hos HUL. Medarbetarna i HUL deltar även i flera nätverk i Kronobergs län för att utbyta erfarenheter och vidareutveckla processhantering i de olika systemen.

Ekonomiskt utfall

Lönenämnden genererar ett överskott på 78 tkr 2019. Överskottet, tillsammans med tidigare års överskott, reserveras till 2020, vilket innebär att nämnden redovisar ett nollresultat.

Nettokostnaden i förhållande till föregående år har ökat med 103 tkr, 2 procent. Sedan tidigare år finns det ett upparbetat överskott som vid utgången av 2018 uppgick till 800 tkr.

I slutet av 2019 har de sista kostnader för införandet av personalsystemet kommit och enligt tidigare beslut har nämnden använt av överskottet för att täcka dessa kostnader, vid utgången av 2019 har nämnden därmed ett överskott på 561 tkr.

Lönenämnden beslutar hur över- eller underskott ska hanteras

Driftredovisning, tkr	Budget	Bokslut	Avvikelse
Intäkter	-4 872	-4 872	0
Personalkostnader	2 623	2 640	-17
Lokalkostnader	92	94	-2
Kapitalkostnader	253	246	7
Övriga kostnader	1 904	1 893	-11
Totalt	**0**	**0**	**0**

Framtiden

Lönesamverkan HUL ska fortsätta utvecklingsarbetet för att förenkla löneprocesserna för chefer och administratörer.

Affärsdrivande verksamhet

Resultaträkning

		VA	
Mkr	**Not**	**2019**	**2018**
Verksamhetens intäkter	1	26,5	26,6
Verksamhetens kostnader	2	-16,5	-16,5
Avskrivningar	5	-6,2	-6,1
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader		**3,7**	**4,0**
Finansiella intäkter	3	0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-3,8	-3,9
Resultat före extraordinära poster		**0,0**	**0,2**
Extraordinära intäkter		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0
Årets resultat		**0,0**	**0,2**

Balansräkning

Mkr	Not	VA 2019	2018
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	130,8	123,8
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		**130,8**	**123,8**
Omsättningstillgångar			
Förråd		0,0	0,0
Kortfristiga fordringar		0,5	0,0
Kassa och bank		0,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		**0,5**	**0,0**
Summa tillgångar		**131,3**	**123,8**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		-2,732	-2,9
Årets resultat		0,0	0,2
Summa eget kapital	6	**-2,8**	**-2,7**
Avsättningar	7	**0,0**	**0,0**
Skulder			
Långfristiga skulder	8	133,7	126,5
Kortfristiga skulder	9	0,3	0,0
Summa skulder		**134,0**	**126,5**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**131,3**	**123,8**
Ställda panter och ansvarsförbindelser		**0,0**	**0,0**

Noter, mkr

	VA	
Not 1 Verksamhetens intäkter	**2019**	**2018**
Försäljningsmedel	0,0	0,0
Taxor och avgifter	23,6	22,8
Statsbidrag	0,0	0,0
Intern försäljning	2,9	3,8
Försäljning av verksamhet	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	**26,5**	**26,6**

	VA	
Not 2 Verksamhetens kostnader	**2019**	**2018**
Bidrag och transfereringar	0,0	0,0
Entreprenader och köp av verksamhet	1,5	2,2
Köp av verksamhet från kommun	1,4	1,5
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	4,4	4,5
Lokal-och markhyror, fastighetsservice	2,0	1,7
Övriga material och tjänster	7,3	6,5
Summa verksamhetens kostnader	**16,5**	**16,5**

	VA	
Not 3 Finansiella intäkter	**2019**	**2018**
Intern Ränta på rörliga medel	0,0	0,0
Summa	**0,0**	**0,0**

	VA	
Not 4 Finansiella kostnader	**2019**	**2018**
Räntor på anläggningslån	-3,8	-3,9
Övriga räntekostnader	0,0	0,0
Summa	**-3,8**	**-3,9**

Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	VA 2019	VA 2018
Ing. anskaffningsvärde	205,2	202,1
Årets investering	13,2	3,2
Årets försäljning/utrangering	0,0	-0,1
Utgående anskaffn.värde	**218,4**	**205,2**
Ing. ack. avskrivningar	-81,5	-75,4
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-6,2	-6,1
Utgående ack. avskrivningar	**-87,7**	**-81,5**
Bokfört värde UB	**130,8**	**123,8**

Not 6 Eget kapital	VA 2019	VA 2018
Ingående eget kapital	-2,7	-2,9
Årets resultat	0,0	0,2
Summa	**-2,8**	**-2,7**

Not 7 Andra avsättningar	VA 2019	VA 2018
Återställn. av avfallstipp	0,0	0,0
Summa Andra avsättningar	**0,0**	**0,0**

Not 8 Långfristiga skulder	VA 2019	VA 2018
Internlån från kommun	133,7	126,5
Amortering nästa år	0,0	0,0
Summa	**133,7**	**126,5**

Not 9 Kortfristiga skulder	VA 2019	VA 2018
Koncernkonto, intern skuld (redovisas netto i lång skuld)	0,3	0,0
Summa	**0,3**	**0,0**

Tillämpade redovisningsprinciper

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

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

Följande kommentarer noteras med hänsyn till nedanstående rekommendationer.

Materiella anläggningstillgångar (RKR R4): Mark som innehas för en för tillfället obestämd användning är en förvaltningsfastighet, d.v.s. anläggningstillgång och är bokförd som markreserv. Vid förekommande exploatering av fastigheter sker omklassificering av utgifter/ kostnader för anläggandet av gator, grönområden, belysning mm. som matchar försäljningsintäkter.
Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning finns i RKR:s förslag till avskrivningstider. Viss omprövning görs löpande. Följande avskrivningstider används. Mark, byggnader och tekniska anläggningar: 10, 20, 33, 40, 50, 100 år. Maskiner och inventarier: 3, 4, 5, 10 år.

Lägsta beloppsgräns för aktivering är ett ½ basbelopp. Den ekonomiska livslängden ska överstiga tre år. Beräkning av planenlig avskrivning påbörjas efter projektavslut jämte i förekommande fall upprättad slutredovisning. Komponentavskrivning tillämpas mha ekonomisystemet Raindance. Se även dokumentet ”Redovisningsanvisning gällande komponentavskrivningar” av den 11 november 2014.

Redovisning av hyres-/leasingavtal (RKR R5): Finansiell leasing innebär ett avtal där äganderätten kan överföras till leasetagaren vi avtalsperiodens slut. Operationell leasing är att jämställa med ett avtal där äganderätten inte kan övergå till leasetagaren till exempel hyresavtal. Kommunens leasingavtal, som främst avser bilar och datorer, har löptider på tre år eller kortare. Därmed betraktas de som operationella och tas inte upp som anläggningstillgångar

Redovisning av Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar (RKR R2): Statsbidrag till anläggningstillgångar och anslutningsavgifter periodiseras över en anläggningstillgångs nyttjandeperiod. I Lessebo kommun redovisas investeringsbidrag och anläggningsbidrag som en minskning av en tillgångs värde. Bidraget periodiseras under samma period som tillgången och minskar tillgångens anskaffningsvärde under avskrivningsperioden.

Ord och begreppsförklaringar

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

Avskrivningar är planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde.

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

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

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

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

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

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

Finansnetto är ränteintäkter minus räntekostnader.

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

Kapitalkostnader är ett samlingsbegrepp för avskrivningar och intern ränta.

Kortfristig fordran eller skuld förfaller till betalning inom ett år.

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

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

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

Nettoinvesteringar investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

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

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

Omsättning är summan av kommunens bruttokostnader.

Omsättningstillgångar är lös egendom som inte är anläggningstillgång.

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

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

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

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

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

Tillsvidareanställd personal innebär med ett gammalt uttryck fast anställd personal.

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

Förteckning investeringsprojekt

Kommunstyrelsen, tkr

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
7199 Invest-Förfog. Mark/Byggnad	0	618	0	0	618
7200 Projektorer	49	0	163	0	-163
7203 Datautrustning	4 188	2 300	2 306	0	-6
7205 It-kommunikation	0	100	0	0	100
7210 Trådlöst nät	0	0	255	0	-255
7211 Mobiltelefoner 24 mån	190	0	0	0	0
7223 Lokala system (servrar,san	0	200	100	0	100
7224 Digitalisering	0	250	0	0	250
7581 Elljusspår Lessebo	0	1 000	542	0	458
7584 Elljusspår Skruv	0	13	0	0	13
7585 Multiarena, medfinans	0	450	450	0	0
7586 Utegym, Skruv	0	109	183	0	-74
8706 G Mann St vägen 69 Kosta	410	0	0	0	0
9101 Fritidsanl. utskottets disp.	0	150	17	0	133
9102 Lek- & Mötesplatser offentlig	0	100	0	0	100
9103 Tillgänglighetsanpassning	0	150	0	0	150
9104 Turistbyrå inventarier	0	20	0	0	20
9108 Bibliotek/invent+pc	0	15	15	0	0
9410 Köksinvent. Kostorganisat	104	295	13	0	282
9411 Måltider nyanlända	127	0	0	0	0
9412 Måltid inventarier Galaxen	0	300	119	0	181
	5 089	**6 070**	**4 162**	**0**	**1 908**

Samhällsbyggnadsnämnd, tkr

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
7053 Sofielund 6 FH Lessebo	0	4 950	5 009	0	-59
7054 Del av Hackan 2	0	6 240	6 240	0	0
7055 Stationsomr. Lessebo	9	91	34	0	57
7063 Stationshus Hovmantorp	22	78	47	0	31
7064 Kårlanda 2:1	0	232	222	0	10
7500 Väghållning KS disp	0	200	0	0	200
7505 Trafiksäkerhetsåtg.	133	93	187	0	-94
7507 Väderskydd	0	206	325	-162	-119
7512 Exploatering Djurhult	5 410	890	837	0	53
7513 Exploatering industr Ö Lessebo	0	0	22	0	-22
7514 GC-väg Sofielund Lbo	0	250	0	0	250

Samhällsbyggnadsnämnd forts

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
7522 Exploatering Törnrosa, etapp 2	5 719	0	281	0	-281
7523 Exploatering kv.Strandg.	0	150	0	0	150
7528 Exploatering Oxnabben	340	160	0	0	160
7529 GC-väg Skolgatan Htp	0	1 510	4 637	-1 510	-3 127
7531 TS åtgärder Kosta	0	600	1 072	-470	-472
7532 Timglasåtg Kosta	0	106	132	-65	-26
7542 Gc-väg Skruv	25	18	37	0	-19
7555 Gatubelysning landsbygd	53	0	2	0	-2
7556 Vägbelysning Slätthult	219	0	0	0	0
7584 Elljusspår Skruv	537	0	0	0	0
7586 Utegym, Skruv	141	0	0	0	0
7604 Lekutrustn. Tn:s disp.	222	332	77	0	255
7700 Nybyggn/reinv. av dagvatt	790	110	1 202	-255	-1 092
7711 Rivning gamla VV Lbo	173	600	7	0	593
7712 Sofielund ledningar Lessebo	0	0	124	-494	-124
7720 Överför ledning Strömbergshytt	0	0	84	0	-84
7721 Ny intagningspunkt Htp	113	0	7	0	-7
7723 Tryckstegringsstation Htp	167	0	0	0	0
7724 Galvbyte H-torp	0	1 500	2 603	-2	-1 103
7735 Relining spill Kosta samh ÖV	285	0	0	0	0
7737 Ombyggn Kosta RV	365	1 629	1 808	0	-179
7743 Omläggning VA, Ind.omr Skruv	0	0	7	0	-7
7744 Utredning VV Skruv	373	0	7	0	-7
7745 Ombyggnad Skruvs VV	0	1 500	0	0	1 500
7746 VA och avloppsledning Skruv	0	500	557	0	-57
7747 Skruv reningsverk	0	0	341	0	-341
7749 Skyddsområde Skruv	7	0	2	0	-2
7755 Vattenskyddsomr. Lyckebyån	55	0	54	0	-54
7756 Förbättringsåtg Kvarndammen	15	135	4	0	131
7758 Relining Bergdala	20	267	788	0	-521
7816 Utbyte elskåp pumpstn	19	231	35	0	196
7818 Pumpst. mindre, omb. tn:s	761	200	247	0	-47
7852 Bergdala avloppsreningsverk	0	0	49	0	-49
8010 Energisparåtg kommunfastighet	142	504	168	0	336
8011 Brandskyddsåtg kommunfast	886	996	1 328	0	-332
8012 Ombyggnad Härden 8	5 353	0	63	0	-63
8013 Ombyggnad Härden 8, etapp 2	1 933	2 167	2 352	0	-185
8014 Ombyggnad Härden 8, etapp 3	21	7 000	5 453	0	1 548
8100 Fastighet nämndens förfogande	0	200	0	0	200
8102 Köksmaskiner, tk:s disp	663	500	496	0	4
8103 Komponentutbyte omdisp.	2 208	1 686	1 711	0	-25
8105 Maskiner, lokalvård	86	75	82	0	-7
8122 Nybyggnation förskola Lessebo	10 071	35 379	32 882	0	2 497

Samhällsbyggnadsnämnd forts

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
8123 Nybyggnation förskola H-torp	16	15 000	1 891	0	13 109
8124 Till- & Ombyggnad Kvarndamm	17 932	2 157	1 897	0	260
8125 Kvarndammskolan tak & solcell	0	1 500	1 431	0	69
8126 Hackebackeskolan paviljong 3	1 106	0	16	0	-16
8133 Fd Folkets hus Lbo omb/renov	0	0	293	0	-293
8227 Klätterskydd Hovmtp	79	0	0	0	0
8242 Lilltorpet ventilation	419	0	0	0	0
8566 LSS-bostad Lessebo	790	17 218	6 275	0	10 943
8623 Reningsanl kostabadet	0	400	0	0	400
8706 G Mann St vägen 69 Kosta	966	0	0	0	0
8710 Kommunförråd brandstn Kosta	1 190	0	0	0	0
8711 Oljeavskiljare Kosta räddn.	3	0	0	0	0
8712 Oljeavskiljare Hovm. räddn.	296	0	0	0	0
8900 Inköp av maskiner	1 250	1 000	550	0	450
9101 Fritidsanl. nämndens förfog.	126	0	0	0	0
9104 Turistbyrå inventarier	48	0	0	0	0
9108 Bibliotek/invent+pc	25	0	0	0	0
9801 Inventarier kommunhus etapp 1	344	500	260	0	240
	62 063	**109 060**	**84 234**	**-2 959**	**24 826**

Myndighetsnämnd, tkr

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
7493 Byte verksamhetssystem PM	124	326	443	0	-117
	124	**326**	**443**	**0**	**-117**

Barn och utbildningsnämnd, tkr

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
7200 Projektorer	0	0	8	0	-8
9204 Skolmöbler/invent	0	500	0	0	500
9207 Möbler nyanlända	0	0	648	0	-648
9208 Möbler paviljong	334	0	0	0	0
9502 Invest. utbildn.kontor	0	0	13	0	-13
9511 Invest hbs adm	24	0	58	0	-58
9513 Förskolor Lessebo	0	0	366	0	-366
9516 Invent Galaxen	0	900	284	0	616
9523 Invest Myran	23	0	0	0	0
9524 Inredning Kvarndammskolan	1 091	0	2	0	-2
9531 Invest område Kosta	41	0	16	0	-16
9532 Invest område Skruv	24	0	33	0	-33
9541 Invest Bikupan	64	0	0	0	0
9563 Särskola	62	0	51	0	-51
	1 663	**1 400**	**1 480**	**0**	**-80**

Socialnämnd, tkr

Projekt	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
9308 Digitala nycklar	0	600	180	0	420
9329 Inventarier, äo	92	150	69	0	81
9343 Tekniska hjälpmedel, äo	569	500	630	0	-130
	661	**1 250**	**880**	**0**	**370**

Sammanställning, tkr

	Bokslut 18	Budget 2019	Utgift 2019	Inkomst 2019	Avvik 2019
Kommunstyrelsen	5 089	6 070	4 162	0	1 908
Samhällsbyggnadsnämnd	62 063	109 060	84 234	-2 959	24 826
Myndighetsnämnd	124	326	443	0	-117
Barn- och utbildningsnämnd	1 663	1 400	1 480	0	-80
Socialnämnd	661	1 250	880	0	370
	69 600	**118 106**	**91 198**	**-2 959**	**26 908**

Lessebo kommun

Till kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer, den verksamhet som bedrivits i kommunens hel- och delägda bolag.

Styrelse och nämnder har ansvar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som möjliggjorts utifrån revisionens budgetförutsättningar.

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 i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas system för intern kontroll delvis varit tillräcklig. Kommunstyrelsen och nämnderna måste fortsatt stärka uppföljning och rapportering av den interna kontrollen.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som relativt god. Av fem finansiella mål bedöms ett vara helt uppfyllt och fyra nästintill uppfyllda.

Vi bedömer utifrån årsredovisningens återrapportering av verksamhetsmålen att kommunen redovisar en relativt låg grad av måluppfyllelse, 45 % av målen är uppfyllda och 11% av målen är delvis uppfyllda. Med två mål som inte mätts konstaterar vi att 33 % av kommunens mål inte har uppnåtts.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse och nämnder ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2019 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär dialoger med Kommunstyrelsen, Samhällsbyggnadsnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Myndighetsnämnden samt Socialnämnden.

Följande rapporter har avlämnats under året:

- Granskning av löneprocessen kopplat till lönenämnden
- Förstudie av risken för jäv- och beroendeställning inom samhällsbyggnadsförvaltningen
- Förstudie av kommunens organisation och ansvarsfördelning i arbetet med informationssäkerhet
- Förstudie av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Förstudie av krisberedskap
- Granskning av delårsrapport 2019
- Granskning av årsredovisning 2019

Ovanstående rapporter har överlämnats fortlöpande till nämnderna och styrelsen samt för kännedom till kommunfullmäktige. Vi har också tagit del av resultatet av lekmannarevisorernas granskningsarbete.

Lessebo 2020-04-14

Örjan Davoust

Per-Anders Johansson

Per Erik Falk

Staffan Bergström

Hasse Henriksson