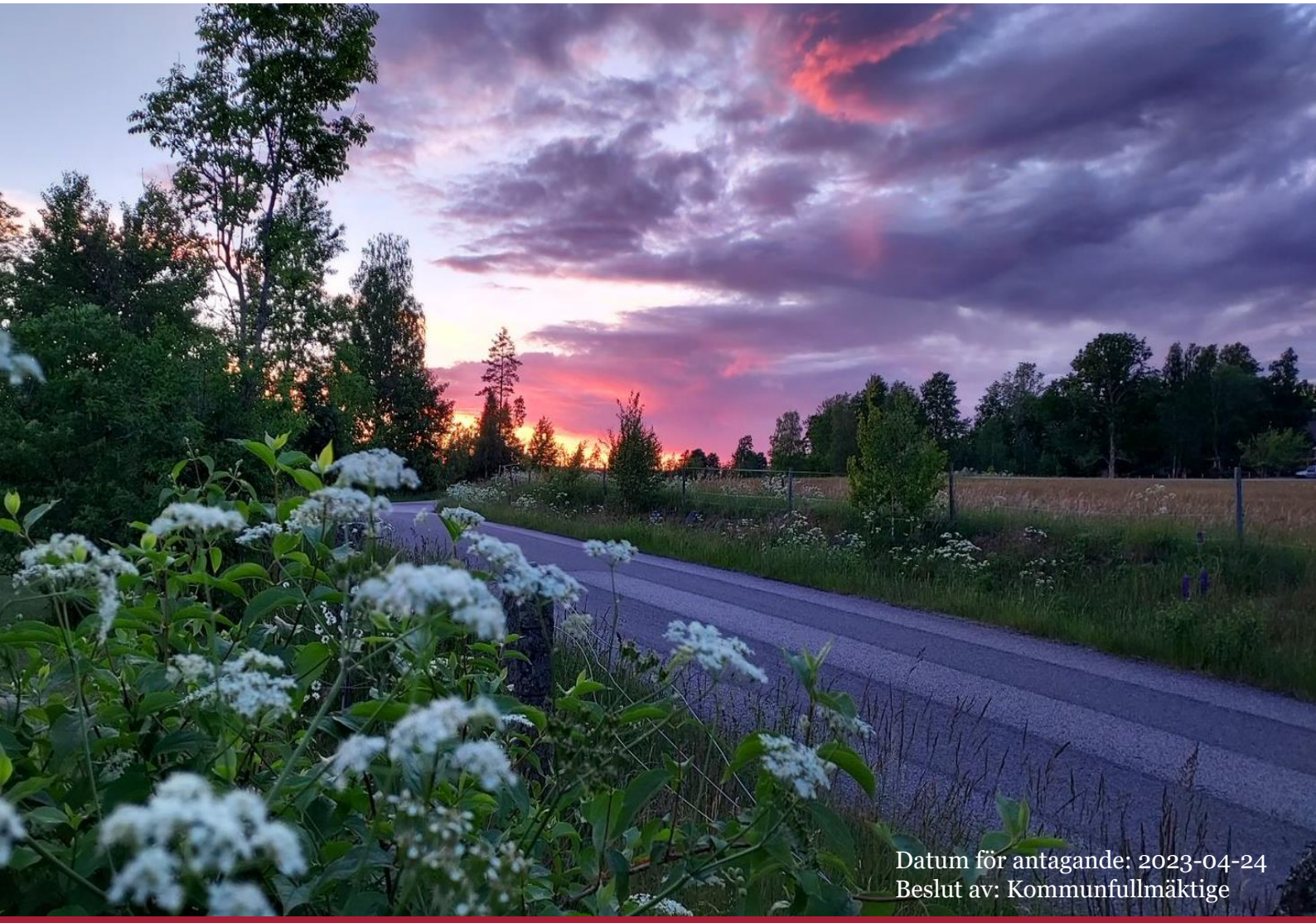
Årsredovisning

2022



Datum för antagande: 2023-04-24
Beslut av: Kommunfullmäktige

Lessebo kommun

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet ... 3
Förvaltningsberättelse ... 4
Översikt över verksamhetens utveckling ... 4
Den kommunala koncernen ... 5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ... 6
Händelser av väsentlig betydelse ... 10
Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen ... 11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning ... 16
Väsentliga personalförhållanden ... 22
Förväntad utveckling ... 24
Finansiella rapporter ... 26
Resultaträkning ... 26
Balansräkning ... 27
Kassaflödesanalys ... 28
Noter inklusive redovisningsprinciper ... 29
Driftredovisning ... 40
Investeringsredovisning ... 42
Särredovisning vatten och avlopp ... 45
Revisionsberättelse ... 48
Bilaga 1: Verksamhetsredovisning ... 50
Kommunstyrelsen ... 50
Samhällsbyggnadsnämnden ... 56
Myndighetsnämnden ... 63
Barn- och utbildningsnämnden ... 67
Socialnämnden ... 73
Bilaga 2: Barnbokslut ... 80

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

I budgettexten inför 2023 skrev jag; ”ännu ett år har gått som inte blev som vi tänkt oss, när pandemin äntligen började klinga av och vi började återgå till ett mer normalt läge ställdes vi inför nya utmaningar i och med kriget i Ukraina. Detta kommer att påverka oss alla både privat och som kommun under en lång tid framöver med högre inflation, stigande priser och ökande räntor”. Dessvärre är det en sammanfattning av 2022 som har präglats av yttre omständigheter som vi har haft svårt att påverka.



2022 blev ett sämre ekonomiskt år för Lessebo kommun än budget bland annat på grund av ovanstående faktorer och en svag utveckling på börsen vilket påverkade kommunens resultat negativt. Totalt redovisar kommunen 6,6 miljoner kronor i positivt resultat jämfört med budgeterade 12,2 och för kommunkoncern är resultatet 3,5 miljoner. Delar av detta resultat beror på att börsvärdet sänker resultatet trots att det inte har realiserats. Om man tittar på balanskravsresultatet i kommunen så blev det 26,9 miljoner kronor, vilket är ett bättre resultat än 2021 trots att det redovisade resultatet är lägre.

Gällande kriget i Ukraina tog vi inledningsvis emot många flyktingar och ställde om våra verksamheter för att kunna hantera framför allt barnen i förskola och skola, vi fick uppgifter från Länsstyrelsen och staten att vi skulle planera utifrån att kunna ta emot 400, när vi hade som flest var det drygt 140 när det sedan kom nya uppgifter och lagändring som gjorde att vi bara fick ta emot 11 vilket medförde nya omställningar i verksamheterna.

Arbetslösheten har fortsatt ner under året vilket är positivt men även antalet invånare har minskat, när Lessebohus frågar sina hyresgäster som flyttar från deras lägenheter är ett vanligt svar att de fått jobb någon annanstans. Detta sätter fokus på två saker, vi behöver göra allt vi kan för att underlätta och hjälpa våra befintliga och nya företagare och vi måste vara en attraktiv kommun för att öka antalet invånare. Kommunen behöver växa för att vi ska kunna bibehålla och utveckla vår service på alla orter. För att möjliggöra detta har vi fortsatt att ta fram detaljplaner för att kunna erbjuda tomter för både villor, flerfamiljshus och verksamheter. Kollektivtrafiken behöver utvecklas, vi tror och hoppas att anropsstyrd kollektivtrafik som komplement till linjetrafiken ska kunna komma i gång 2023 och vi har fortsatt arbetat med att få tågstopp i Skruv.

Särskilda händelser under året jag vill lyfta fram är detaljplanerna som färdigställts och som nu möjliggör bostadsbyggande vilket har gett resultat i både nya villor och flerbostadshus, tillbyggnaden av Hackebackeskolan, fortsatta installationer av solceller och utbyggnader av gång och cykelvägar. Detta tillsammans gör vår kommun attraktivare och bättre.

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

Lars Altgård
kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

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

Översikt över verksamhetens utveckling

I detta avsnitt presenteras ett antal mått och nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling jämfört med de fyra närmast föregående åren.

Koncernen

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mkr)	228,3	219,8	209,3	211,9	245,2	259,8
Verksamhetens kostnader (mkr)	774,7	754,5	724,8	720,5	722,1	684,9
Årets resultat (mkr)	3,5	37,2	8,8	13,3	-6,7	48,7
Soliditet	30%	29%	27%	29%	28%	29%
Soliditet fullfondering	20%	19%	16%	17%	15%	14%
Investeringar (netto, mkr)	52,3	69,8	132,7	139,5	92,6	42,3
Självfinansieringsgrad	97%	116%	38%	39%	34%	205%
Långfristig låneskuld (mkr)	664,3	774,1	747,1	657,7	612,2	639,0
Antal anställda	924	915	887	880	905	919

Kommunen

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	8 485	8 574	8 655	8 733	8 780	8 806
Kommunal skattesats	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81
Årets resultat (mkr)	6,6	39,8	20,8	8,9	-10,4	43,0
Resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	1%	7%	4%	2%	-2%	8%
Nämndernas nettokostnader (mkr)	596,1	579,5	578,1	562,6	524,2	474,5
Soliditet	42%	42%	41%	43%	41%	42%
Soliditet fullfondering	27%	27%	23%	22%	20%	18%
Investeringar (netto, mkr)	46,9	62,9	84,9	88,2	69,3	23,0
Självfinansieringsgrad	80%	107%	55%	24%	18%	287%
Långfristig låneskuld (mkr)	311,4	279,4	252,4	180,4	179,6	191,1
Antal anställda	909	899	868	863	888	904

Soliditet = Eget kapital / Totala tillgångar

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

Självfinansieringsgrad = Resultat + avskrivningar / nettoinvesteringar

Invånarantalet har sjunkit varje år under femårsperioden. Soliditeten ligger stabilt, men kommunens och koncernens låneskuld är stigande. Skattesatsen har varit oförändrad.

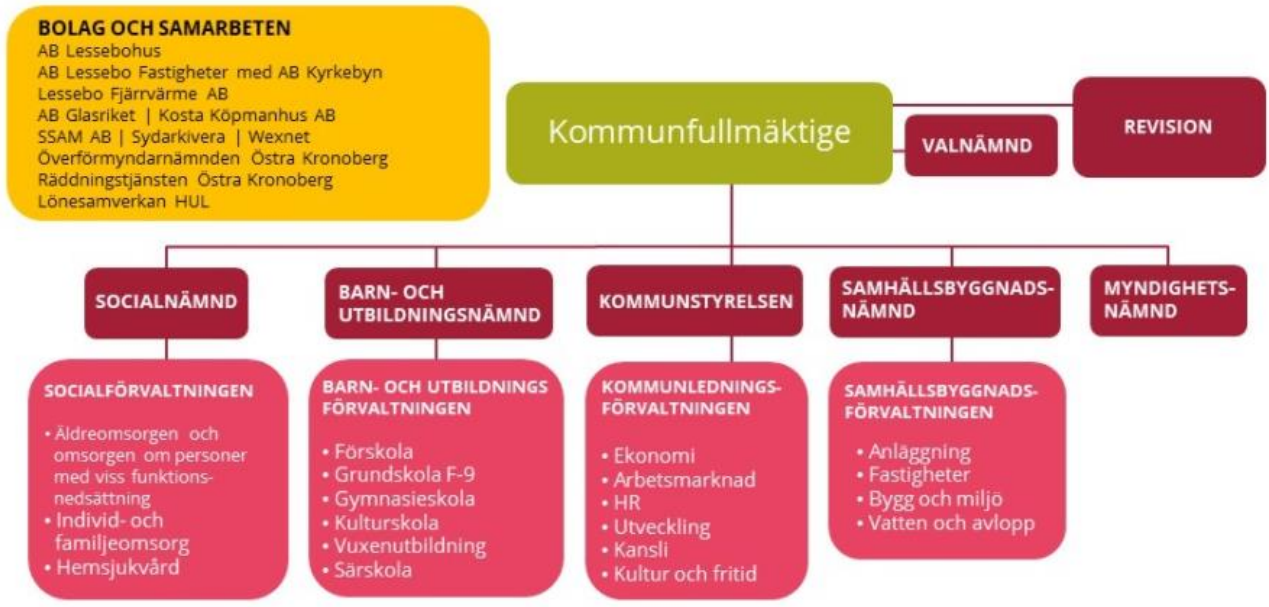
Den kommunala koncernen

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

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

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

En översikt av den kommunala verksamheten visas i nedanstående organisationsschema.



Antalet tillsvidareanställda i kommunen fördelar sig enligt följande: Socialförvaltningen har 271 anställda, Barn- och utbildningsförvaltningen har 340 anställda, Kommunledningsförvaltningen har 87 anställda, och Samhällsbyggnadsförvaltningen har 64 anställda.

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

Inga väsentliga förändringar av kommunens organisation har skett under år 2022.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Avsnittet innehåller upplysningar om sådana förhållanden som inte ska redovisas i resultat- eller balansräkningen, men som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat eller ekonomiska ställning. Först görs en omvärldsbeskrivning inom områden som har relevant påverkan för kommunen och därefter lämnas upplysningar över bland annat pensionsåtaganden och finansiella risker.

Omvärldsanalys

År 2022 har varit ett turbulent år med efterdyningar från pandemin, krig i Ukraina, störda leveranskedjor och hög inflationsutveckling. Ett högre inflationstryck har påverkat centralbankerna runt om i världen, vars främsta mål är inflationsbekämpning, och vi har fått se räntorna stiga kraftigt under året. Aktieutvecklingen som var mycket positiv under 2021 har förbytts till en ordentlig nedgång under 2022.

Enligt konjunkturinstitutet så är svenska hushåll mer räntekänsliga än hushåll i andra länder till följd av hög belåningsgrad och korta räntebindningstider. Hushållen pressas från flera håll och deras reala inkomster minskar både 2022 och 2023. Hushållen drar därför ned på konsumtionen och det tar sedan tid för ekonomin att återhämta sig och lågkonjunkturen förväntas vara till och med 2025 enligt Konjunkturinstitutets beskrivning av konjunkturläget i december 2022. Många företag rapporterar fortfarande om brist på arbetskraft och lågkonjunkturen slår igenom med viss fördröjning på arbetsmarknaden.

Arbetslösheten

Arbetslösheten inom kommunen är hög och ett av verksamhetsmålen för kommunen är att arbeta för att minska den. Det finns en projektorganisation inom kommunen som har ett samarbete med arbetsförmedlingen där en modell tas fram för att invånare som har ekonomiskt bistånd ska kunna erbjudas nystartsjobb. Arbetslösheten är som sagt hög i kommunen, men trenden är positiv och arbetslösheten har sjunkit under året från 12,5 procent i december 2021 till 10,8 procent i december 2022.

Befolkningsutveckling

Precis som arbetslösheten minskat så har även invånarantalet minskat. De nya bostäder som byggs och säljs får inflyttare samtidigt som vakanserna ökar i Lessebohus bestånd. Insatser för ökat bostadsbyggande och andra inflyttaraktiviteter har genomförts enligt plan. Invånarantalet i Lessebo kommun vid årets slut var 8 485 och det är 170 personer lägre än vid föregående årsskifte.

Risk och kontroll

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse Mkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Total pensionsförpliktelse i BR				
Avsättning inklusive särskild löneskatt	5,5	5,6	5,5	5,6
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	127,7	132,3	127,7	132,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	63,9	63,2	61,4	61,1
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse inklusive försäkring och stiftels	197,1	201,2	194,6	199,0
Förvaltade pensionsmedel-Marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	81,6	75,4	78,7	72,9
Varav överskottsmedel	10,1	8,2	8,9	7,3
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egenförvaltning)	134,6	156,2	134,6	156,2
Summa förvaltade pensionsmedel	216,2	231,5	213,3	229,1
Finansiering				
Återlånade medel	-1,4	-18,3	-1,4	-18,3
Konsolideringsgrad	101,1%	113,2%	101,1%	113,2%

Årets pensionskostnad inklusive särskild löneskatt uppgår för koncernen till 37,9 vilket är 3,5 mkr lägre än förra året. Av årets pensionskostnad uppgår avgiftsbaserad individuell del av avtalspensionen till 18,0 mkr (19,4 mkr). Utbetalda pensioner, vilket sker via Skandia, har utbetalats med 7,7 mkr (8,4 mkr). Avsättningarna för pensioner i balansräkningen uppgår till 5,5 mkr (5,6 mkr) inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelse, som avser tiden före 1998, redovisas i balansräkningen som förpliktelse inom linjen, se not 21. Dessa förpliktelser uppgår till 127,7 mkr (132,3 mkr) inklusive löneskatt.

Totalt uppgår pensionsskulden inkl. löneskatt till 133,2 mkr (137,9 mkr). Detta kan jämföras med marknadsvärdet på kapitalförvaltningen som uppgår till 134,6 mkr (156,2 mkr). Täckningsgraden uppgår till 101,1 % (113,2%) och 0 mkr (0 mkr) har återlånats i verksamheten.

Utfallet av pensionsförvaltningen i resultaträkningen uppgår till 4,0 mkr exkl. orealiserad vinst/förlust (20,8 mkr). Sammantaget uppgår avkastningen, som mäts på marknadsvärdet, för pensionsförvaltningen till -5% (14%).

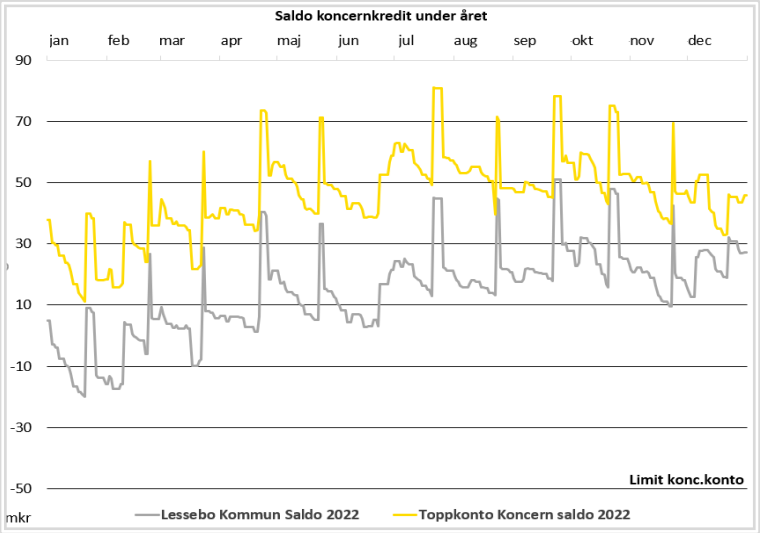
Tillgångsfördelning pensionsförvaltning



Checkkredit och likviditetssituation

Enligt finanspolicyn ska likviditetsplaneringen för hela kommunkoncernen vara samordnad för att nå en effektiv penninghantering. Detta sker genom att kommunkoncernens kassaflöden är samlade i ett koncernkonto.

Kommunen har nyttjat koncern-kontokrediten under korta perioder under året, men vid dessa tillfällen har bolagen haft positiva saldon så totalt sett har koncernen inte nyttjat krediten under 2022.



Uppföljning och planering av kreditutnyttjande och upplåning sker löpande för ett optimalt likvidflöde till lägsta möjliga räntenetto.

Lån

I årets budget var nyupplåningslånebehovet i kommunen 55 miljoner kronor, men eftersom investeringsnivån ligger under budget så har kommunen kunnat låna mindre, nyupplåningen uppgår till 35 miljoner kronor och amorteringen 3 miljoner kronor.

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

Upplåning hos Kommuninvest	**Kommun**	**Koncern**	**Finanspolicy**
Snittränta senaste 12 mån	1,25%	1,19%	
Andel lån med rörlig ränta	20%	26%	Får vara högst 30%
Genomsnitt kapitalbindning	4,3	4,0	Bör ligga inom 4-7 år
Långfristig låneskuld KI, mkr	314	698	

Enligt Kommuninvest var den genomsnittliga räntan för landets kommuners upplåning 1,21% år 2022 och Lessebo kommuns och koncerns snittränta ligger mycket nära detta snitt. Lessebo Kommunkoncerns genomsnittliga kapitalbindning bör ligga på 4–7 år enligt policyn. Vid årsskiftet ligger koncernens snitt på 4,0 år vilket är precis inom nedre bör-intervallet och det beror på att kapitalbindningen i Lessebohus hålls nere, den var 3,2 år vid årsskiftet, med syfte att enklare kunna amortera en del av bolagets lån om försäljning av ett större antal lägenheter blir verkställda i närtid.

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

Kommunens borgensåtagande

De helägda kommunala bolagen använder kommunal borgen för sina lån och betalar en borgensavgift till kommunen för detta.

Elpriser

Kommunen och de helägda bolagen har haft helt bundet elpris från januari till och med augusti till förmånligt pris. Resten av året från september – december har bunden andel varit 90% fortsatt till ett förmånligt pris, 39,8 öre/kWh, medan de rörliga 10 procenten har baserats på spotpriset vilket legat betydligt högre än det bundna priset.

Kommunen arbetar aktivt för att minska elförbrukningen och förbrukningen har sjunkit med drygt 600 000 kWh under 2022 jämfört med 2021. Total elförbrukning ligger precis under 7 miljoner kWh.



För 2023 är bunden andel av elpriset 90 procent till och augusti med ett pris på 39,8 öre/kWh och därefter är 80 procent bundet t o m augusti 2024 till ett prisläge på 41 öre/kWh. I dagsläget finns inga säkringar av priset gjorda längre fram.

Avsättning

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

Händelser av väsentlig betydelse

Under inledningen av 2022 var det fortfarande en omfattande smittspridning av Corona i samhället till följd av en ny virusvariant, men ett par veckor in i februari hade smittspridningen avtagit betydligt och en positiv förändring gällande Coronapandemin började synas. Successivt kunde organisationen återgå till normalläge. Ett stort fokus har funnits för att säkerställa hur personalen mår efter nästan två år av krishantering avseende Corona.

Dock varade normalläget inte många dagar innan Ryssland, den 24 februari, invaderade Ukraina, vilket medförde att Lessebo under våren som mest hade 137 flyktingar från Ukraina boende i kommunen. Personerna var fördelade till kommunen av Migrationsverket och kommunen förstärkte exempelvis bemanningen inom skolan för att kunna ta hand om alla nya elever på ett bra sätt. Från den 1 juli kom det en ny lagstiftning med syfte att uppnå en jämnare fördelning av skyddsbehövande mellan landets kommuner och enligt den nya lagstiftningen skulle Lessebo ta emot 11 personer och omflyttning skedde. Det svenska samhället förbereder sig för kriser och i Lessebo kommun har nu nästan alla anställda krigsplacerats på sitt arbete.

Lessebohus har tagit fram en fastighetsstrategi. Med bakgrund av bolagets ekonomiska ställning och det betydande och eftersatta underhålls- och investeringsbehovet bedöms en försäljning av delar av fastighetsbeståndet vara nödvändig och den mest effektiva åtgärden för att uppfylla fastighetsstrategin. Styrelsen i Lessebohus beslutade i mars att hemställa till kommunfullmäktige att godkänna att Lessebohus får sälja upp till 60 procent av bolagets lägenheter under förutsättning att kommunstyrelsen godkänner de slutliga försäljningarna. I april beslutade kommunfullmäktige att godkänna Lessebohus hemställan och därefter påbörjades processen, mäklare upphandlades och Lessebohus styrelse beslutade vilka lägenheter som ingår i försäljningserbjudandet.

Socialförvaltningen uppvisar ett underskott jämfört med budget. Fullmäktige beslutade i april att ställa sig bakom socialnämndens framställan om nedläggning av särskilda boendeplatser på Berghälla med anledning av att det fanns ca 20 tomma boendeplatser i kommunen i kombination med att nämnden har stora underskott i budget som behöver åtgärdas.

Det har varit en tydlig inflationsuppgång under året. Inflationstakten enligt KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) var 10,2 procent i december 2022 jämfört med december 2021. Den höga inflationen ökar kommunens kostnader för bland annat drivmedel, livsmedel och el. Det har dock varit till stor nytta att elpriset för 2022 varit säkrat till mer än 95 procent på låga nivåer och att kommunen arbetat aktivt med att minska elförbrukningen under flera år genom att till exempel investera i gatubelysning med LED-lampor. Lessebo kommuns elförbrukning har i jämförelse mellan 2021 och 2022 minskat med lite drygt 600 000 kWh och årsförbrukningen var precis under 7 miljoner kWh för 2022.

Det har funnits ett ökat fokus på det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet i Lessebo kommun under året, där en bättre samverkan med polisen har gett resultat. Polisen har stärkt den lokala närvaron i kommunen och trygghetsmätningen som presenterades strax före jul av Polismyndigheten visar att Lessebo kommun blivit tryggare, men att det fortsatt finns mer att göra. Det lokala brottsförebyggande rådet tar fram lägesbilder som sedan förvaltningar och nämnder arbetar efter, bland annat har samarbetet ökat mellan skolan, socialförvaltningen och fritidsverksamheterna och socialförvaltningen har fått i uppdrag att skapa åtgärder för tidiga insatser och fältverksamhet.

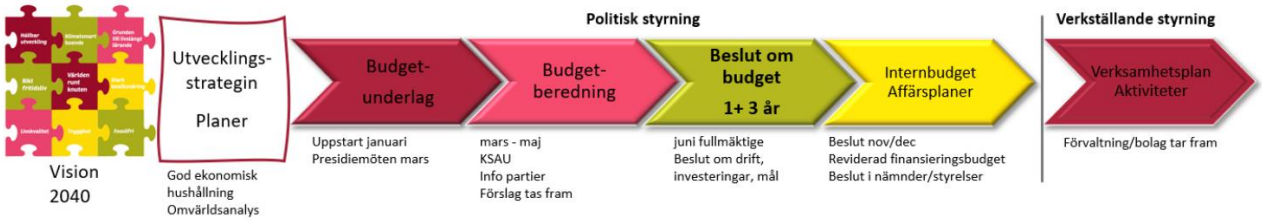
Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen

Under denna rubrik beskrivs väsentliga aspekter avseende kommunens styrning, uppföljning och interna kontroll. Inom detta avsnitt görs en bedömning av hur väl verksamhetsmålen som kommunfullmäktige antagit uppfylls.

Budget med plan

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

Budgetprocessen ser ut så här:



Uppföljning

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

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

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

Uppföljning av verksamhetsmål

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 tjänstepersonsorganisationen ska utföra. Verksamhetsmålen som fastställs av fullmäktige tillsammans med budgeten utgår från antagen vision och strategier och aktuella målområden är boende och livskvalité, barn och ungas uppväxtvillkor samt demokrati och service. Genom uppföljningen med tillhörande analyser riktas intresset mot vad som

åstadkommits och de förtroendevalda får underlag för ansvarsutkrävande och behov av förnyande insatser.

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

Boende och livskvalitet

Minskad arbetslöshet

Den totala arbetslösheten ska minska till 13,0 %

Mäts genom Arbetsförmedlingens månadsstatistik.
Utgångsläge: 14,8 % (mars 2021)

¤ *Bidrar till god ekonomisk hushållning*
¤ *Agenda 2030 mål 8:5 och 8:6*
¤ *Regionala utvecklingsstrategin*

Arbetslösheten är för hög i Lessebo kommun. En lägre arbetslöshet får positiva effekter för individen och dess familj i form av egen försörjning och ökad självkänsla. Fler i arbetskraften med egna inkomster bidrar också positivt till skatteintäkter för Lessebo kommun och minskar utgifter för ekonomiskt bistånd. Målet är satt utifrån att det finns förutsättningar att genomföra arbetsmarknadsinsatser från kommunens sida och att konjunkturläget håller i sig.

Målet är uppnått: Statistiken för december 2022 visar på en arbetslöshet på 10,8 procent.

Kommentar: Målet uppnått utifrån en trend där de senaste månaderna inneburit en förbättring av arbetsmarknadsläget. Flera aktiviteter har genomförts som bedömts ha bidragit till att målet uppnås.

Ökad upplevd trygghet

Den upplevda tryggheten bland invånarna ska öka till index 1,98

Polisens trygghetsmätning
Utgångsläge: 2,16 (2020)

¤ *Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1*

Den upplevda tryggheten i Lessebo kommun är för låg. Det finns en oro för att bli utsatt för inbrott och det finns platser som upplevs som otrygga. Antalet anmälda brott är samtidigt få. En tryggare befolkning är i sig positivt och bidrar också till en attraktivitet för Lessebo kommun som geografisk yta. Målet är satt utifrån att det gemensamma arbete som polis och kommunen genomför fortsätter.

Målet är uppnått: 1,89 (Trygghetsmätningen 2022, ju lägre värde desto bättre i denna undersökning)

Kommentar: Flera insatser både vad gäller fysisk miljö som samarbete med polis och sociala insatser har gjorts för att öka tryggheten vilket gör att trygghetsmätningen visar på ett positivt trendbrott.

Fler invånare

Antalet invånare i kommunen ska öka till 8 800 personer

Mäts genom invånarantal (SCB).
Utgångsläge: 8 655 (2020)

¤ *Bidrar till god ekonomisk hushållning*
¤ *Regionala utvecklingsstrategin*

I Lessebo kommuns utvecklingsstrategi slås fast att fler invånare behövs för att säkra en god välfärd och kommunal service för Lessebo kommuns invånare och företag. Målet är satt utifrån att planerade nya bostäder och marknadsföringsinsatser genomförs.

Målet är inte uppnått: Invånarantalet var 8 485 per 2022-12-31.

Kommentar: Precis som arbetslösheten minskat så har även invånarantalet minskat. De nya bostäder som byggs och säljs får inflyttare samtidigt som vakanserna ökar i Lessebohus bestånd. Insatser för ökat bostadsbyggande och andra inflyttaraktiviteter har genomförts enligt plan.

Barn och ungas uppväxtvillkor

Fler ska bli behöriga till gymnasiet

Andelen elever som går ut grundskolan och har behörighet till gymnasiet ska öka till 70 %

Mäts genom Skolverkets statistik.
Utgångsläge: 63,9 % (läsåret 2019/20)

¤ *Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5*

Ett bra skolresultat ger möjligheter i livet och genomförd gymnasieskola är i en nyckel in på arbetsmarknaden. Med fler som klarar av grundskolebehörighet ökar chanserna för Lessebo kommuns unga. Målet är satt utifrån att utvecklingsarbetet i Lessebo kommuns skolor fortsätter samt att unga får chansen till en trygg uppväxtmiljö där man kan fokusera på skolarbetet.

Målet är ej uppnått: För läsåret 2021/22 var behörigheten 66 %

Kommentar: Behörigheten varierar ett antal procent mellan läsåren och har gått upp i den senaste noterade statistiken. Alla planerade insatser har genomförts.

Tryggheten ska öka bland unga

Andelen barn och unga som upplever en trygg miljö ska öka till 92 %

Mäts genom skolans mätningar.
Utgångsläge: 86 % (2020)

¤ *Länsgemensam folkhälsopolicy*

Trygghet och en god hälsa ger möjligheter för en bra uppväxt. Tryggheten skapas både i hemmet, i skolan och på fritiden. Det krävs därför ett arbete med såväl situationen i hemmet utifrån sociala och ekonomiska aspekter samt fritidsaktiviteter och arbetet i skolan. Målet är satt utifrån att skolans arbete mot kränkningar samt arbete för aktiv fritid kan fortsätta.

Målet ej uppnått: Från undersökning gjord höstterminen 2022 var resultatet 87,2 %.

Kommentar: Resultatet varierar över åren och har legat mellan cirka 85–90 %. Insatser har gjorts både på skolor som i fritidsverksamhet och i yttre miljöer.

Fler ska välja Lessebo kommuns skolor

Andelen elever som väljer Lessebo kommuns grundskolor ska öka till 95 %

Mäts genom egen mätning.
Utgångsläge: 92,67 (2020)

¤ *Bidrar till god ekonomisk hushållning*

Oavsett vilka skolor Lessebo kommuns elever väljer ska de ha en hög och bra kvalitet. Ju fler som väljer kommunens egna skolor desto större andel av budgeten går att satsa på dessa skolor. Målet är satt utifrån att en idag redan hög andel väljer kommunens skolor och förutsätter samtidigt att utbudet av skolor i grannkommunerna inte förändras.

Målet är ej uppnått: Statistiken för läsåret 2022/23 visar att vid det var 91,67 vid höstterminens start.

Kommentar: Andelen elever som väljer annan skola ligger relativt still med en liten negativ förändring 2022 jämfört med tidigare år (92,43 för 2021). Skolornas arbete redovisas mer i detalj i barn- och utbildningsnämndens rapport.

Demokrati och service

Fler digitala tjänster

Antalet E-tjänster ska öka i Lessebo kommun

Mäts genom egen mätning
Utgångsläge: 0

¤ *Regionala utvecklingsstrategin*

Tillgången till snabbt internet är stor i Lessebo kommun med 98 procents täckningsgrad till hushållen. Nästa steg är att erbjuda fler digitala tjänster som ska underlätta för invånare och företag med sina ärenden hos Lessebo kommun. Målet om antalet E-tjänster får representera denna utveckling av digitala tjänster och varje verksamhet. Målet är satt utifrån att varje verksamhet arbetar vidare med kommunens digitaliseringsstrategi där fler digitala tjänster tas fram.

Målet är uppnått: En räkning gjord i slutet på året visar på 80 e-tjänster riktade mot invånare och företag där den som skickar in kan sköta hela processen digitalt.

Kommentar: Alla verksamheter arbetar med målet. E-tjänster finns nu inom alla förvaltningar. En del verksamheter har skapat e-tjänster för de flesta av sina ärenden och några har bara gjort enstaka e-tjänster.

Bättre service till invånare och företag

Nivån på upplevd service bland invånare och företag ska uppgå till 70 procent

Mäts genom SCB Medborgarundersökning, frågan om upplevd service
Utgångsläge: 68

¤ *Regionala utvecklingsstrategin*

Service till invånare och företag behöver hela tiden utvecklas. En snabb och korrekt handläggning av ärenden och ett positivt bemötande har ett egenvärde som gör Lessebo kommun till en mer attraktiv plats att bo på samt driva företag i. Målet är satt utifrån ett önskat läge men det finns en kring utgångsläget då mätetalet är nytt.

Målet är ej uppnått: 65 procent (undersökningen 2022)

Kommentar: Målet är ej uppnått. Åtgärder har gjorts men ytterligare behöver genomföras för att nå högre nöjdhet med kommunens service.

Attraktiv arbetsgivare

Attraktiviteten för kommunen som arbetsgivare ska vara minst index 79

Mäts genom egen mätning som redovisas i Kolada.
Utgångsläge: Saknas

¤ *Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8*

Genom att vara en attraktiv arbetsgivare som har nöjda medarbetare och dit folk vill söka sig, har Lessebo kommun bättre möjligheter att utföra uppdraget gentemot invånare och företag. Målet är satt utifrån att Lessebo kommun minst ska uppnå medeltalet för kommuner. Mätetalet är nytt och inte tidigare mätt i Lessebo kommun.

Målet är uppnått: 82 (hösten 2022)

Kommentar: Flera grundläggande insatser är gjorda för att öka nöjdheten bland medarbetarna. Till exempel har fokus lagts på ledarskap och på att följa upp synpunkter och åsikter från personalen. Resultatet är en ökning från 78 (hösten 2021).

Intern kontroll

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

Visselblåsarfunktionen

I december 2021 *trädde lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden* i kraft. Visselblåsarverksamheten är därmed lagreglerad.

Under 2022 hanterade kommunens visselblåsarfunktion ett enda tips. Ärendet utreddes internt i kommunen av HR-avdelningen och förslaget till inköpt tjänst var kommunicerad i verksamheten och upphandlingsreglerna följdes, så resultatet av visselblåsningen var att ingen grund för jäv eller intressekonflikt ägt rum.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen har en särskild ställning bland de kommunala nämnderna eftersom den förutom att vara en nämnd också skall ha uppsikt över hela kommunen.

Resultatinformationen för januari – april visar ett underskott på-5,9 mkr för Socialnämnden och helårsprognosen pekade mot ett större budgetöverskridande. Detta föranledde att kommunstyrelsen på junimötet beslutade att en uppföljning skulle genomföras med socialnämnden under kommunstyrelsens sammanträde i augusti. Vid kommunstyrelsens sammanträde den 16 augusti redogjorde socialnämndens ordförande och vice ordförande för nämndens ekonomiska läge och gjorda åtgärder.

Attestreglemente och riktlinjer för investeringsprocessen

Attestreglementet är en del av internkontrollen med syfte att säkerställa en rättvisande redovisning och arbetssätt som minimerar risk för oegentligheter.

Riktlinjer för investeringsprocessen finns antagna och syftet med dessa är att skapa en för kommunen enhetlig ram för handläggning, budgetering, beslutsfattande och redovisning av anläggningstillgångar (investeringar) samt att skapa effektivitet i ekonomisk planering, uppföljning och det samlade resursutnyttjandet.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Över tid ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller för låg självfinansieringsgrad.

Finansiella mål

Kommunen har tre finansiella måltal för 2022, två soliditetsmål och ett resultatmål.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet, total högre än 38%	Ja	Soliditeten för kommuntotalen uppgår till 42%

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Soliditet, skattefinansierad verksamhet högre än 48%	Ja	Soliditeten för den skattebaserade verksamheten exkl. vatten/avlopp uppgår till 49%

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
Resultat efter finansnetto ≥ 12,2 mkr	Nej	Resultatet efter finansiella poster är 6,6 mkr

Avstämning av de avkastningskrav som finns i de helägda kommunala bolagens ägardirektiv:

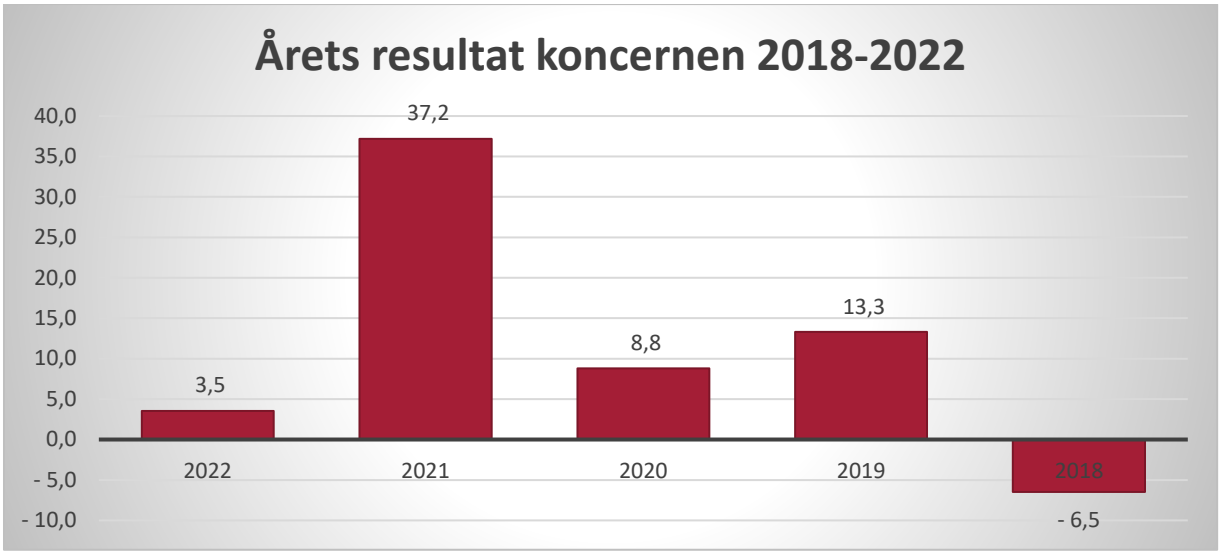
Koncernbolag	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
AB Lessebohus	Soliditetskrav på minst 10% Avkastning på lägst 3% av sysselsatt kapital	3,7% -0,2%	5,0% -0,4%
AB Lessebo Fastigheter	Soliditetskrav på minst 10% Avkastning på lägst 2% av sysselsatt kapital	5,0% 2,6%	4,2% 2,2%
AB Kyrkebyn 3	Soliditetskrav på minst 10% Avkastning på lägst 2% av sysselsatt kapital	40,4% 9,5%	37,4% 1,1%
Lessebo Fjärrvärme AB	Soliditetskrav på minst 5% Avkastning på lägst 3,5% av sysselsatt kapital	7,7% 1,9%	8,5% 3,8%

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

Resultatanalys av koncernen

I detta avsnitt görs en finansiell analys av den kommunala koncernen, det vill säga kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen.

Koncernens årsomsättning inklusive skatteintäkter uppgår till 858,8 mkr (826,8 mkr). Årets eliminerade resultat blev 3,5 mkr (37,2 mkr). En samlad budget för kommunkoncernen har inte upprättats, så budgetjämförelser ges inte på denna övergripande nivå.



Koncernens intäkter ökade med 3,9% (3,1%) och kostnaderna ökade med 2,9% (4,2%).

Koncernens balansräkning omsluter 1 280 mkr (1 320 mkr) vilket är 40 mkr lägre än förra året. Soliditeten uppgår till 29% (28%). Under 2022 har koncernen nettoinvesterat för 52,3 mkr (69,4 mkr).

Resultatsammandrag för de helägda och majoritetsägda bolagen:

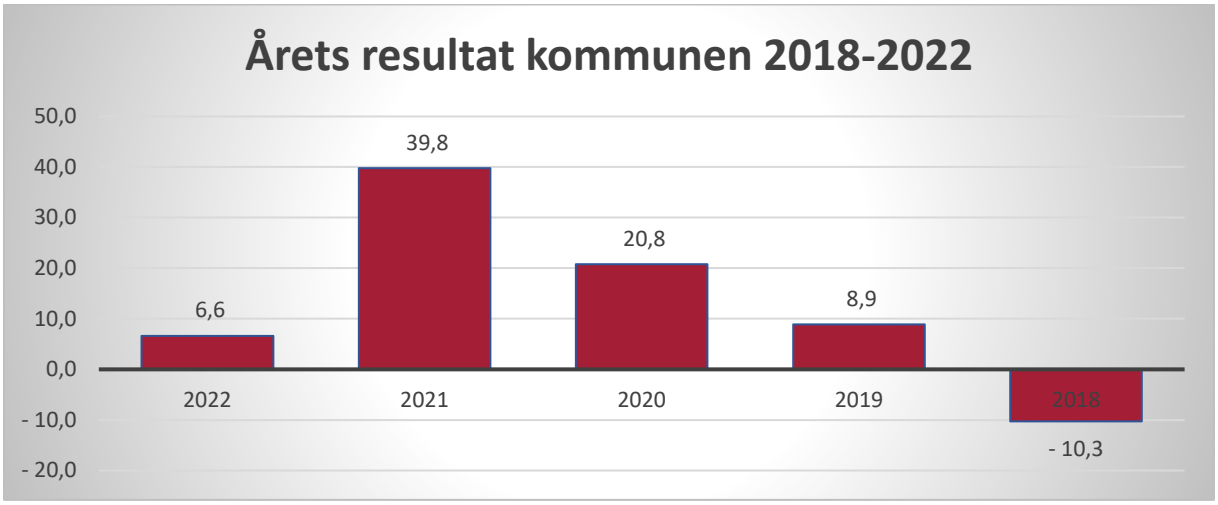
	Nettoomsättning		Resultat efter finansiella poster		Soliditet	
tkr	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021	2022	2021
AB Lessebohus	60 700	56 903	-3 944	-4 342	3,7%	5,0%
Lessebo Fjärrvärme AB	32 610	33 912	599	3 734	7,8%	8,5%
AB Lessebo Fastigheter	1 243	1 228	203	-2 080	5,0%	4,2%
AB Kyrkebyn 3	804	786	189	-175	40,4%	37,4%
Kosta Köpmanshus AB	24 198	22 616	0	0	32,3%	31,1%

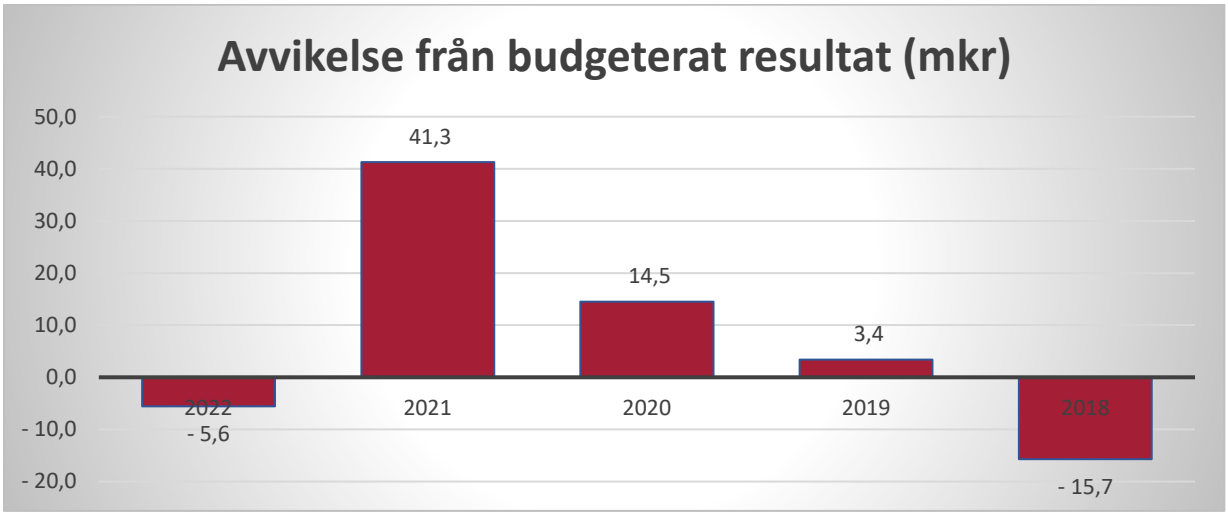
Lessebohus har gjort en fastighetsvärdering i samband med bokslutet, vilken resulterat i en nettonedskrivning för fastighetsbeståndet på 5,2 mkr och därigenom landar Lessebohus på ett negativt resultat för 2022.

Resultatanalys av kommunen

I detta avsnitt görs en resultatanalys av kommunen utan bolagen och den bryts också ned till den skattefinansierade verksamheten och den affärsverksamhet i form av vatten och avlopp (VA) som bedrivs i förvaltningsform.

För kommunen blev årets resultat 6,6 mkr att jämföra med budgeterat resultat på 12,2 mkr.





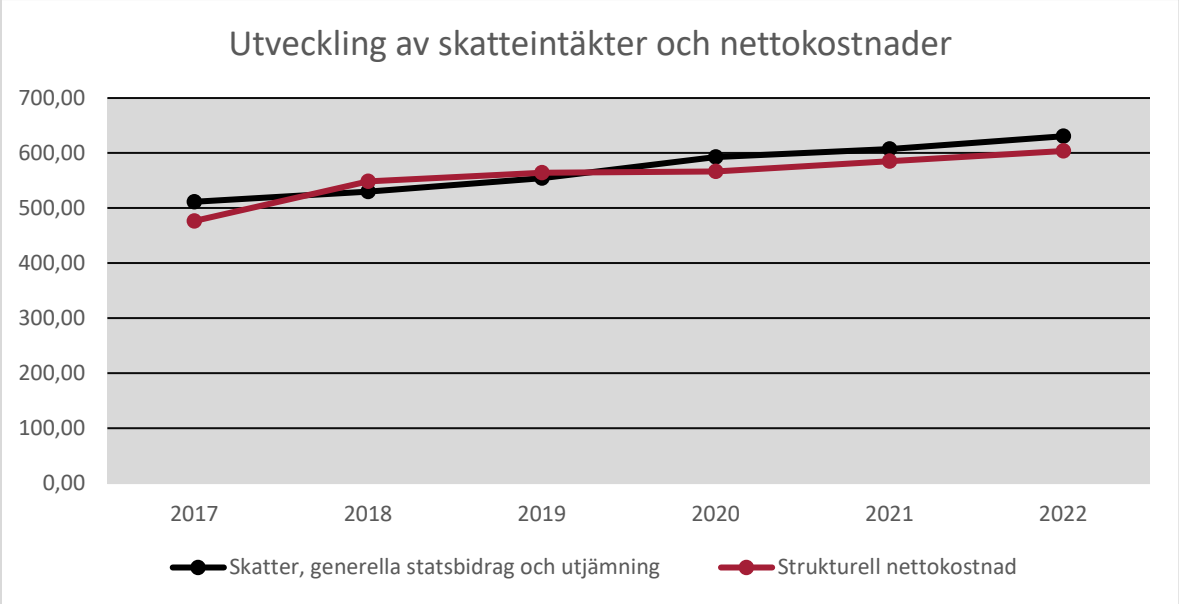
År 2018 inlöstes pensionsskuld med 23 mkr som ej var budgeterat.

Den enskilt största bidragande faktorn till att resultatet blev lägre än budget är årets negativa utveckling av kapitalförvaltningen, vars resultat understiger budget med 25,5 mkr. För skatter och generella statsbidrag så redovisas ett positivt utfall på 9,5 mkr jämfört med budget.

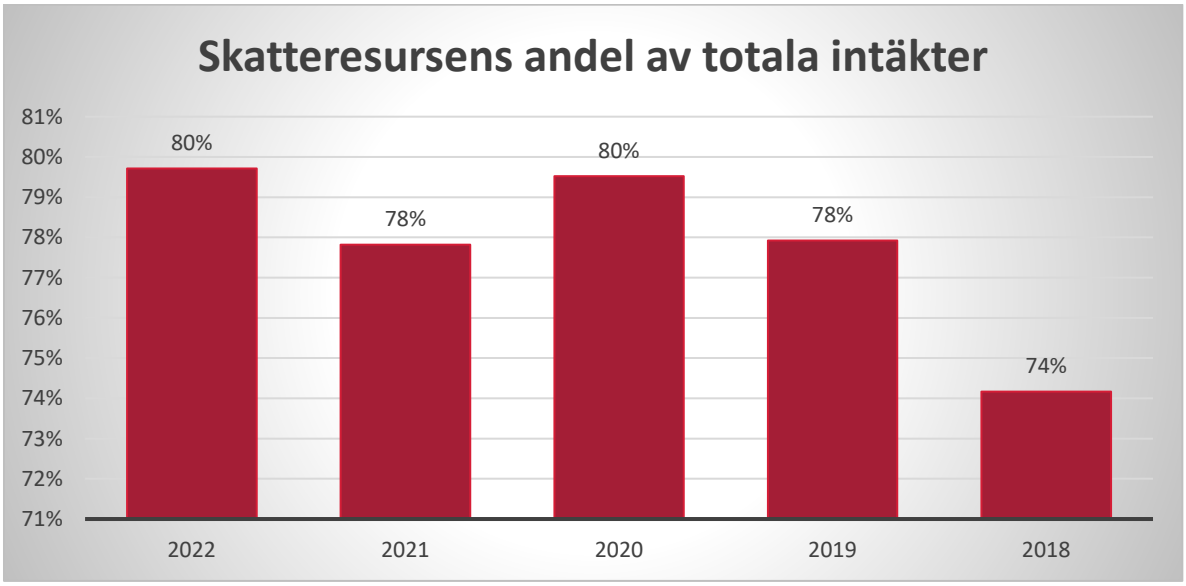
Nämnderna har sammantaget ett resultat som är 1,9 mkr bättre än budget, men med stora variationer mellan nämnderna. Barn- och utbildningsnämndens resultat är 13,9 mkr bättre än budget, vilket till största delen kan förklaras av riktade statsbidrag som godkänts utan krav på återbetalning och att utfallet för arbetsmarknadsersättningar, ändrad sjuklöneersättning under Coronapandemin och ersättningen från Migrationsverket är betydligt högre än förväntat. Kommunstyrelsen ligger 3,2 mkr bättre än budget där den största positiva avvikelsen finns på kommunledningsförvaltningen. Socialnämndens resultat ligger -13,1 mkr

jämfört med budget och de största avvikelserna finns inom äldreomsorgen samt inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning. Samhällsbyggnadsnämndens resultat är -2,0 mkr sämre än budget.

Den skattefinansierade verksamheten



För den skattefinansierade verksamheten har verksamhetens nettokostnader ökat med 2,5% (3,9%). Intäkterna minskade med 1,0% (7,2%) och kostnaderna ökade med 1,9% (4,5%).



Skatteresursen består av kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning (inkomst- och kostnadsutjämning samt LSS-utjämningsavgift) och kommunal fastighetsavgift. Resursökningen för 2022 jämfört med 2021 är 3,9% (2,4%) eller 23,9 mkr (14,3 mkr). Skatteresursen uppgår till 630,9 mkr (607,0 mkr) vilket motsvarar 80% (78%) av kommunens totala intäkter.

Affärsverksamhet Vatten och Avlopp (VA)

Lessebo kommun bedriver affärsverksamhet i form av VA i förvaltningsform och denna verksamhet särredovisas längre fram i årsredovisningen. Här ges en kort översiktsbild.

VA (mkr)	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Intäkter	26,4	25,9	26,5	26,5	35,2
Förändring %	1,9%	-2,3%	0,0%	-24,8%	5,2%
Kostnader inkl. finansnetto	-26,8	-22,9	-26,9	-26,5	-34,9
Förändring %	17,0%	-14,9%	1,5%	-24,1%	6,1%
Extraordinära och jämförelsestörande poster	0	0	-2,5	0,0	0,0
Resultat	-0,4	3,0	-2,9	0,0	0,3

* t o m 2018 ingick även Renhållningsverksamheten i siffrorna.

För affärsverksamheten, VA, har intäkterna ökat med 1,9% (-2,3%) och kostnaderna har ökat med 17% jämfört med en minskning föregående år med 14,9%.

Balanskravsresultat

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

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

	Kommun	
Balanskravsutredning	**2022**	**2021**
Årets resultat enl. resultaträkningen	6,6	39,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,4	-27,4
Justering för realisationsförluster	3,2	0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	25,6	0,0
Justering för återföring av orealiserade vinster i värdepapper	0,0	-1,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**26,9**	**10,9**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**26,9**	**10,9**

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Kommunens regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv ger kommunen möjlighet att reservera delar av redovisade positiva resultat. Tidigare års överskott kan användas vid lågkonjunktur för att jämna ut konjunktursvängningar enskilda år och skapa större stabilitet för verksamheterna.

Resultatutjämningsreserven uppgår till 19 mkr vid årets ingång och ytterligare avsättning kan göras motsvarande det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1% av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Hade kommunens egna kapital varit negativt så hade avsättning kunnat göras om balanskravsresultatet överstiger 2% av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Reserven får uppgå till högst 5% av skatter, generella statsbidrag och bidrag vilket för Lessebos del skulle vara 31,5 mkr. Ingen ny avsättning görs till resultatutjämningsreserven 2022.

God ekonomisk hushållning

Av de finansiella målen är båda soliditetsmålen uppnådda medan resultatet inte når upp till målnivån. Dock ska man betänka att den enskilt största orsaken till att resultatet ligger under budget beror på att värdet på kapitalförvaltningen gått ned eftersom aktiemarknaden utvecklats negativt under året och att den nedgången finns i resultatet, i enlighet med hur man måste redovisa i kommuner, även om den inte är realiserad. För 2021 var det precis tvärtom när aktiemarknaden gick upp. Balanskravsresultatet är positivt.

Sammantaget bedöms kommunen och koncernen ha en god ekonomisk hushållning.

Väsentliga personalförhållanden

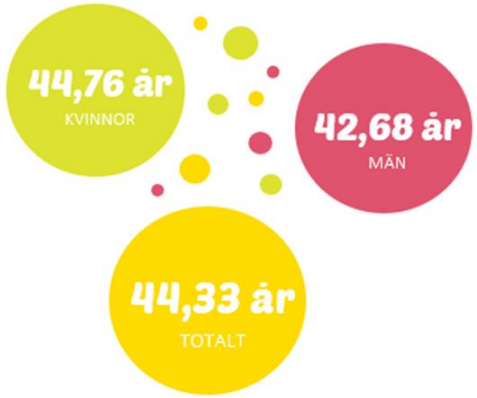
Avsnittet innehåller väsentliga personalförhållanden i den kommunala koncernen och kommunen. Det innebär faktauppgifter om antalet anställda, sjukfrånvaro men även förhållanden kring rekrytering och samverkan.

Kompetensförsörjning

	Kommun		Koncern	
Antal anställda	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Tillsvidareanställda kvinnor	608	611	612	616
Tillsvidareanställda män	158	142	168	152
Totalt antal tillsvidareanställda	**765**	**753**	**779**	**768**
Visstidsanställda kvinnor	114	105	115	106
Visstidsanställda män	30	41	30	41
Totalt antal visstidsanställda	**144**	**146**	**145**	**147**
Totalt	**909**	**899**	**924**	**915**

Lessebo kommun arbetar aktivt för att öka antalet heltidsanställda och under 2022 har antalet heltidsanställda ökat från 88 till 177 inom Socialförvaltningen och från 244 till 262 inom Barn- och utbildningsförvaltningen. Antalet timanställda har därigenom kunnat minska.

Medelålder för tillsvidareanställd personal



Medelåldern har minskat med 1,79 år jämfört med år 2021.

Det är ytterst viktigt att kommunen rekryterar medarbetare med rätt kunskap och erfarenhet. HR-avdelningen har under 2022 startat upp en strategisk rekryteringsgrupp som består av representanter för varje förvaltning och syftet är att hålla samman och skapa förutsättningar för att attrahera medarbetare till Lessebo kommun. Under året publicerade Lessebo kommun totalt 98 annonser med avseende att rekrytera tillsvidareanställd personal samt 40 annonser avseende tidsbegränsade anställningar.

Arbetsmiljö och hälsa

I personalstrategin är medarbetarskap, ledarskap och utveckling centrala delar. Ett mål som kommunen ständigt arbetar för är att vara en attraktiv arbetsgivare. En medarbetarenkät som

mäter hållbart medarbetarengagemang (HME) görs årligen och HME-mätningen för 2022 visar att resultatet ligger på index 82 på en skala mellan 0–100. Enligt databasen Kolada som jämför kommuner med varandra är snittet för landets kommuner index 80. År 2021 var Lessebos siffror 78 så här har skett en positiv utveckling under senaste året.

Lessebo kommunkoncern har ett gediget chefsutvecklingsprogram Under 2022 har chefsutvecklingen varit inriktad på arbetsrätt, lön och olika typer av samtal såsom medarbetarsamtal, prestationssamtal och lönesamtal, rehabilitering samt ekonomi och målstyrning.

Sjukfrånvaron har ökat något under 2022 och ökningen var störst i början av året vilket beror på den då pågående pandemin, Covid-19. Den effekten fanns varken 2020 eller 2021 då istället sjukfrånvaron var lägre än före pandemin.

	Kommun		Koncern	
Sjukfrånvaro	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Kvinnor	7,94%	7,14%	12,79%	- -
Män	6,32%	5,26%	2,98%	- -
Totalt	**7,57%**	**6,74%**	**6,59%**	- -

Siffror för sjukfrånvaro koncern saknas för 2021

	Kommun	
Åldersindelad sjukfrånvaro	**2022**	**2021**
29 år eller yngre	6,05%	5,12%
30–49 år	8,45%	6,50%
50 år eller äldre	7,07%	7,47%
Långtidssjukfrånvaro		
Sjukfrånvaro ≥60 dagar	43,17%	42,63%

Samverkan

Lessebo kommun har från 2022 ett samverkansavtal med de fackliga parterna. Målet med samverkansavtalet är att skapa förutsättningar för chefer och medarbetare att få inflytande över det egna arbetet i forma delaktighet och engagemang på arbetsplatsen. Avtalet ska understödja en fortlöpande utveckling av verksamheten så att den uppfyller medborgarnas krav på effektivitet, service och kvalitet.

Förväntad utveckling

I detta avsnitt redovisas faktorer som bedöms påverka Lessebo kommun framöver.

Kompetensförsörjningen är en reell utmaning och personalutskottet har utfärdat ett uppdrag till HR-avdelningen att ta fram en komptensförsörjningsplan under 2023. Arbetet påbörjas under första kvartalet och det kommer tillsättas en kommunövergripande projektgrupp med representanter för både HR, förvaltningarna och facken. Även i den regionala utvecklings-strategin är kompetensförsörjningen en prioriterad fråga där det regionala strategiska rådet har fattat beslut om att kompetensförsörjningen utgör en kraftsamling under 2023.

Den 1 januari 2023 går kommuner och regioner från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem (AKAP-KR). Pensionsavsättningarna på den pensionsgrundande lönen höjs från 4,5 till 6 procent till och med 7,5 inkomstbasbelopp och från 30 till 31,5 procent för lönedelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp upp till maxgränsen motsvarande 30 inkomstbasbelopp. Kommunens pensionskostnader ökar både på grund av det nya pensionsavtalet och för att prisbasbeloppet ökat kraftigt, vilket beror på den höga inflationen. Prisbasbeloppet används för att årligen räkna om de flesta kommunala tjänstepensionsförmånerna när de har betalats ut. Kommunens pensionskostnad beräknas öka med 15 mkr år 2023 jämfört med utfall 2022, den procentuella ökningen blir ca 50%.

Lessebo kommun beräknas få ta del av det elprisstöd som ska utbetalas till företag och juridiska personer som kompensation för höga elpriser i elprisområde 4 baserat på förbrukningen under perioden oktober 2021 – september 2022. Ersättningsnivån kommer vara 79 öre/kWh.

> ”
> Omvärldsläget gör det mycket utmanande att nå en budget i balans för 2024

Kostnadsökningarna för pensioner, inflationen i övrigt och den annalkande lågkonjunkturen gör att både 2023 och 2024 kommer att bli ekonomiskt kärva år. Budgeterat resultat för 2023 ligger på 5,6 mkr vilket är en lägre nivå än de 2% av skatter och bidrag som är det ekonomiska resultatmålet över tid. Budgetprocessen inför 2024 är påbörjad och omvärldsläget gör det mycket utmanade att nå en budget i balans för 2024.

Fortsatt stora behov av investeringar

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

Lessebohus

Lessebohus har i enlighet med kommunfullmäktiges beslut, från april 2022, haft upp till 60% av fastighetsbeståndet ute till försäljning. I början av 2023 har avtal tecknats om försäljning av 540 lägenheter och köpare är Lindström Property. Köpesumman är 118 miljoner kronor och beräknad reavinst är ca 23 miljoner kronor. Detta är en viktig affär för Lessebohus och ägaren Lessebo kommun. En långsiktigt bra ekonomi i Lessebohus gynnar hela kommunen. Affären kommer ge Lessebohus möjlighet att långsiktigt kunna upprätthålla en god service och bra kvalitet på de bostäder som bolaget behåller.



Finansiella rapporter

Resultaträkning

	Not	Kommun		Koncern	
Mkr		**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Verksamhetens intäkter	2	150,2	147,2	228,3	219,8
Verksamhetens kostnader	3	-722,9	-708,5	-774,7	-754,5
Avskrivningar	4	-31,0	-27,7	-47,4	-44,1
Jämförelsestörande poster	5	2,5	3,7	2,5	3,7
Verksamhetens nettokostnad		**-601,2**	**-585,2**	**-591,3**	**-575,1**
Skatteintäkter	6	367,6	356,3	367,6	356,3
Generella statsbidrag och utjämning	7	262,9	250,7	262,9	250,7
Finansiella intäkter	8	10,3	24,6	9,2	23,7
Finansiella kostnader	9	-33,0	-3,5	-39,4	-8,4
Summa skatteintäkter och finansnetto		**607,8**	**628,1**	**600,3**	**622,4**
Resultat före extraordinära poster		**6,6**	**42,9**	**9,0**	**47,2**
Extraordinära poster	4	0,0	-3,2	-5,4	-10,0
Skatt	3	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		**6,6**	**39,8**	**3,5**	**37,2**

Balansräkning

		Kommun		Koncern	
Mkr	**Not**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	1,6	0,0	1,6	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	481,4	453,9	850,5	837,2
Maskiner och inventarier	12	37,1	32,2	151,0	148,6
Pågående nyanläggningar	13	10,7	24,6	11,9	26,1
Finansiella anläggningstillgångar	14-16	92,2	92,4	42,9	42,5
Summa anläggningstillgångar		**623,1**	**603,1**	**1 058,0**	**1 054,5**
Omsättningstillgångar					
Förråd, Exploateringstillgångar	17	1,1	0,1	1,5	0,4
Kortfristiga fordringar	18	74,4	55,8	37,0	65,5
Kortfristiga placeringar	19	134,6	156,2	134,6	156,2
Kassa och bank	20	46,1	39,2	48,8	43,3
Summa omsättningstillgångar		**256,2**	**251,3**	**221,9**	**265,3**
Summa tillgångar		**879,3**	**854,4**	**1 279,9**	**1 319,8**
EGET KAPITAL, AVSÄTTN, SKULDER					
Eget kapital	21				
Årets resultat		6,6	39,8	3,5	37,2
Resultatutjämningsreserv		19,0	19,0	19,0	19,0
Övrigt eget kapital		342,5	302,8	357,4	320,5
Summa eget kapital		**368,1**	**361,5**	**379,9**	**376,6**
Avsättningar	22,23	**17,1**	**19,6**	**19,7**	**22,1**
Skulder					
Långfristiga skulder	24	323,4	299,4	664,3	663,1
Kortfristiga skulder	25	170,6	173,8	216,0	257,9
Summa skulder		**494,0**	**473,2**	**880,3**	**921,0**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**879,3**	**854,4**	**1 279,9**	**1 319,8**
Ställda panter och ansvarsförbindelser	27	**517,5**	**542,0**	**128,4**	**133,0**

Kassaflödesanalys

		Kommun		Koncern	
Mkr	**Not**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	21,27	6,6	39,7	3,5	37,2
Justering för av- och nedskrivningar	9-11	31,1	27,7	52,9	49,3
Justering för gjorda avsättningar	22-23	0,5	0,0	0,5	0,0
Justering för ianspråktagna avsättningar	22-23	-3,0	-1,0	-3,0	-1,0
Justering för realisationsresultat		0,7	0,3	0,7	0,3
Justering för uppskjuten skatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändr. av rörelsekap.		**35,9**	**66,7**	**54,7**	**85,8**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	18	-18,6	-12,4	28,3	-23,2
Ökning/minskning förråd, varulager, exploateringstillgång	17	-1,0	0,1	0,1	-0,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	25	-3,2	2,0	49,2	118,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**13,1**	**56,4**	**132,2**	**181,3**
Investeringsverksamheten					
Investering i anläggningstillgångar	10-13	-53,8	-62,9	-59,5	-68,8
Försäljning av anläggningstillgångar	10-12	0,4	1,1	0,4	1,1
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	10-12	1,4	0,7	1,4	0,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	14-16	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-4,9	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-52,0**	**-61,0**	**-62,6**	**-66,9**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	24	35,0	30,0	35,0	30,0
Ökning av övriga långfristiga skulder	24	2,0	0,0	2,1	0,0
Amortering av skulder	24	-3,0	-3,0	-19,9	-10,3
Minskning av långfristiga skulder		-10,0	-4,5	-107,5	-103,7
Ökning av kapitalförvaltning		0,0	0,0	0,0	0,0
Eliminering ökning av kapitalförvaltning, inkl. värdereglering	19	0,0	-22,3	0,0	-20,1
Eliminering av minskning av kapitalförvaltning	19	21,5	0,0	21,5	0,0
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	1,8	-12,3
Minskning av långfristiga fordringar	16	0,2	0,3	2,7	2,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**45,8**	**0,6**	**-64,2**	**-114,3**
Årets Kassaflöde		**6,9**	**-3,9**	**5,5**	**0,1**
Likvida medel vid årets början		**39,2**	**43,1**	**43,3**	**43,2**
Likvida medel vid årets slut		**46,1**	**39,2**	**48,8**	**43,3**

Investering i anläggningstillgångar (53,1 mkr) skiljer sig mot belopp i investeringsredovisningen (46,9 mkr) eftersom anslutningsavgifter (4,8 mkr) och investeringsbidrag (1,4 mkr) redovisas i denna. Dessa poster har ökat de långfristiga skulderna.

Noter inklusive redovisningsprinciper

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde, där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Kortfristiga placeringar värderas till verkligt värde.

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

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

Fr o m 2022 följer kommunkoncernen RKR:s rekommendationer och klassificerar både amorteringar och lån som omförhandlas nästkommande 12 månader som kortfristig skuld.

Följande kommentarer noteras med hänsyn till nedanstående rekommendationer. Materiella anläggningstillgångar (RKR R.4): Mark som innehas för en för tillfället obestämd användning är en förvaltningsfastighet, d.v.s. anläggningstillgång och är bokförd som markreserv. Vid förekommande exploatering av fastigheter sker omklassificering av utgifter/ kostnader för anläggandet av gator, grönområden, belysning mm. som matchar försäljningsintäkter.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning finns i RKR:s förslag till avskrivningstider. Viss omprövning görs löpande. Följande avskrivningstider används. Mark, byggnader och tekniska anläggningar: 5, 10, 15, 20, 25, 33, 40, 50, 60, 100 år. Maskiner och inventarier: 3, 4, 5, 10, 20 år.

Lägsta beloppsgräns för aktivering är ett ½ basbelopp. Den ekonomiska livslängden ska överstiga tre år. Beräkning av planenlig avskrivning påbörjas efter projektavslut jämte i förekommande fall upprättad slutredovisning. Lessebo kommun tillämpar komponentavskrivningar from redovisningsåret 2015 för fastigheter och övriga anläggningar.

Immateriella anläggningstillgångar har från och med 2022 flyttats över från materiella anläggningstillgångar till rätt anläggningstyp.

Kommunal markexploatering redovisas från och med 2022 enligt RKR:s riktlinjer.

Redovisning av hyres-/leasingavtal (RKR R 5): Finansiell leasing innebär ett avtal där äganderätten kan överföras till leasetagaren vid avtalsperiodens slut. Operationell leasing är att jämställa med ett avtal där äganderätten inte kan övergå till leasetagaren till exempel hyresavtal. Inom Lessebo kommun finns endast operationell leasing för hyra av lokaler, lägenheter, bilar och kopiatorer.

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

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

Siffrorna i noterna presenteras i miljontals kronor (mkr) om inget annat anges.

	Kommun		Koncern	
Not 2 Verksamhetens intäkter	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Försäljningsmedel	5,1	4,0	13,4	3,3
Taxor och avgifter	44,3	43,1	39,9	35,5
Hyror och arrenden	9,5	9,7	79,6	92,4
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	76,1	68,7	76,1	68,7
Övriga bidrag	8,9	12,7	8,5	7,5
Försäljning av verksamhet	5,7	4,9	10,1	8,3
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,7	4,2	0,7	4,2
Summa verksamhetens intäkter	**150,2**	**147,2**	**228,3**	**219,8**

	Kommun		Koncern	
Not 3 Verksamhetens kostnader	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Bidrag och transfereringar	15,5	15,5	15,5	14,6
Köp av verksamhet	109,6	110,2	106,3	111,2
Lönekostnader inkl. sociala avgifter*	446,5	441,3	463,2	433,6
Pensionskostnader	29,1	32,0	29,3	30,1
Hyror, fastighetsservice & entreprenader	11,5	12,8	53,2	56,3
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga material och tjänster	110,7	96,7	107,1	108,7
Summa verksamhetens kostnader	**722,9**	**708,5**	**774,7**	**754,5**

	Kommun		Koncern	
Not 4 Av- och nedskrivningar	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Avskrivning immateriella tillgångar	0,3	0,0	0,3	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	23,6	20,1	34,7	31,2
Avskrivning maskiner och inventarier	7,1	7,6	12,4	12,9
Nedskrivningar	0,0	3,2	5,4	7,2
Summa av- och nedskrivningar	**31,0**	**30,9**	**52,9**	**51,3**

Se även noterna 10-12

	Kommun		Koncern	
Not 5 Jämförelsestörande poster	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Intäkter				
Återvunnen tidigare nedskr LFAB	2,5	2,5	2,5	2,5
Jämförelsestörande intäkt, återvunnen moms	0,0	1,2	0,0	1,2
Summa jämförelsestörande intäkter	**2,5**	**3,7**	**2,5**	**3,7**

Not 6 Skatteintäkter	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Egna skatteintäkter	354,8	351,2	354,8	351,2
Slutavräkning/Delavräkning tidigare år	2,8	-4,8	2,8	-4,8
Delavräkning innevarande år	10,1	9,9	10,1	9,9
Summa	**367,6**	**356,3**	**367,6**	**356,3**

Not 7 Generella statsbidrag & utjämning	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Inkomstutjämning	159,7	146,6	159,7	146,6
Kostnadsutjämning	57,4	63,4	57,4	63,4
Fastighetsavgift	18,0	17,9	18,0	17,9
Tillfälligt konjunkturstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillfälligt bidrag, mottag flykting	4,7	4,3	4,7	4,3
LSS-utjämning	-7,1	-12,3	-7,1	-12,3
Strukturbidrag & övriga bidrag från staten	30,2	30,9	30,2	30,9
Summa	**262,9**	**250,7**	**262,9**	**250,7**

Not 8 Finansiella intäkter	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ränteintäkter	0,6	0,3	1,1	1,0
Realiserad vinst kapitalförvaltning	7,2	20,8	7,2	20,8
Orealiserad vinst kapitalförvaltning	0,0	1,5	0,0	1,5
Övriga finansiella intäkter	2,5	2,0	0,9	0,5
Summa	**10,3**	**24,6**	**9,2**	**23,7**

Not 9 Finansiella kostnader	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ränta på pensionsskuld	0,1	0,1	0,1	3,0
Räntor på anläggningslån	3,8	3,0	10,3	4,7
Realiserad förlust kapitalförvaltning	3,2	0,0	3,2	0,4
Orealiserad förlust kapitalförvaltning	25,6	0,0	25,6	0,0
Övriga räntekostnader	0,4	0,4	0,3	0,2
Summa	**33,0**	**3,5**	**39,4**	**8,4**

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ing. anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets investering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	3,3	0,0	3,3	0,0
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	3,3	0,0	3,3	0,0
Ing ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	-1,4	0,0	-1,4	0,0
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Utgående ack. avskrivningar	**-1,7**	**0,0**	**-1,7**	**0,0**
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Bokfört värde UB	**1,6**	**0,0**	**1,6**	**0,0**
Genomsnittlig avskrivningstid	*10,2*		*10,2*	

Not 11 Mark, byggn. o tekn. anl.	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ing. anskaffningsvärde	776,5	680,6	1344,4	1 216,2
Årets investering	2,7	36,2	4,1	41,1
Årets investeringsbidrag	-1,4	-0,7	-1,4	-0,7
Årets omklassificeringar	49,7	62,0	50,2	90,0
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	-1,7	0,0	-1,7
Utgående anskaffningsvärde	**827,5**	**776,5**	**1397,4**	**1344,9**
Ing ack. avskrivningar	-313,4	-293,3	-466,7	-435,5
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	0,2	0,0	0,2	0,0
Årets avskrivningar	-23,6	-20,1	-34,7	-31,2
Utgående ack. avskrivningar	**-336,9**	**-313,4**	**-501,2**	**-466,7**
Ingående nedskrivningar	-9,2	-6,0	-40,4	-33,8
Årets nedskrivning	0,0	-3,2	-5,2	-7,2
Utgående ack nedskrivningar	**-9,2**	**-9,2**	**-45,6**	**-41,0**
Bokfört värde UB	**481,4**	**453,9**	**850,5**	**837,2**
Genomsnittlig avskrivningstid	*35,0*	*38,6*	*40,3*	*43,1*

Extraordinära poster ingår med årets nedskrivningar, för koncernens del med 5,2 mkr

Not 12 Maskiner och inventarier	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Ing. anskaffningsvärde	55,4	44,7	287,4	275,9
Årets investering	1,3	3,5	4,1	4,4
Årets investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	9,8	8,2	9,8	8,1
Årets försäljning/utrangering	-2,4	-0,9	-2,4	-0,9
Utgående anskaffningsvärde	**64,1**	**55,4**	**298,9**	**287,4**
Ing. ack. Avskrivningar	-23,2	-17,1	-138,8	-127,4
Årets omklassificeringar	1,4	0,0	1,4	0,0
Årets försäljning/utrangering	2,0	1,5	2,0	1,5
Årets nedskrivning	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Årets avskrivningar	-7,1	-7,0	-12,4	-12,3
Utgående ack. avskrivningar	**-26,9**	**-23,2**	**-147,8**	**-138,8**
Bokfört värde UB	**37,1**	**32,2**	**151,0**	**148,6**
Genomsnittlig avskrivningstid	*9,0*	*8,0*	*24,0*	*23,4*

Not 13 Pågående nyanläggningar	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Ing. anskaffningsvärde	24,6	68,8	26,1	98,1
Årets investering	47,4	23,1	46,5	23,4
Omklassificeringar	-61,3	-67,3	-60,7	-95,4
Bokfört värde UB	**10,7**	**24,6**	**11,9**	**26,1**

Not 14 Aktier i dotterbolag			Kommun		Koncern	
			2022	2021	2022	2021
Aktier						
AB Lessebo Fastigheter	2000	100	2,0	2,0	0,0	0,0
AB Lessebohus *	3000	100	14,8	14,8	0,0	0,0
Lessebo Fjärrvärme AB **	3000	1000	3,0	3,0	0,0	0,0
Kosta Köpmanshus AB	30600	1000	30,6	30,6	0,0	0,0
Summa			**50,4**	**50,4**	**0,0**	**0,0**

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

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

Not 15 Aktier och andelar			Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Aktier						
Kommun AB			0,0	0,0	0,0	0,0
AB Glasriket	1000	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Wexnet AB			0,5	0,5	0,5	0,5
Södra Smålands Avfall AB			0,3	0,3	0,3	0,3
Inera	5	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Andelar						
Wexnet AB			18,0	18,0	18,0	18,0
Kommunassurans			0,4	0,4	0,4	0,4
Kreditgarantiföreningen Kronoberg		100	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt			0,0	0,0	0,2	0,2
Bostadsrätter/ HSB			0,0	0,0	0,0	0,0
Summa			**19,3**	**19,3**	**19,5**	**19,6**

Not 16 Långfristiga fordringar	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Wexnet AB	11,3	11,3	11,3	11,3
Konstgräsplan Hovmantorp	0,5	0,6	0,5	0,6
Kommuninvest	9,1	9,0	9,1	9,0
Allhallen Hovmantorp	1,2	1,8	1,2	1,8
Övriga långfristiga fordringar	0,5	0,0	1,4	0,2
Summa	**22,5**	**22,7**	**23,4**	**22,9**

Not 17 Förråd och exploateringstillgångar	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0	0,4	0,2
Exploatering Oxnabben	1,1	0,1	1,1	0,1
Nybyggnadskarta	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**1,1**	**0,1**	**1,5**	**0,4**

Not 18 Kortfristiga fordringar	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Kundfordringar	7,5	7,1	11,4	14,0
Upplupna skatteintäkter	22,7	9,9	22,7	9,9
Fordringar hos staten	0,9	2,9	1,3	3,3
Mervärdeskattefordran	5,2	4,5	5,5	4,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29,6	27,4	-14,5	29,3
Övriga kortfristiga fordringar	8,4	3,9	10,6	4,4
Summa	**74,4**	**55,8**	**37,0**	**65,5**

Not 19 Kortfristiga placeringar	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ingående värde Pensionsförvaltning	152,4	130,2	152,4	132,3
Byte av redovisningsprincip värdereglering IB	3,7	3,7	3,7	3,7
Värdereglering till verkligt värde	-26,3	0,8	-26,3	0,8
Tillgångsökningar under året	4,8	21,5	6,9	21,5
Försäljning	0,0	0,0	-2,2	-2,2
Summa	**134,6**	**156,2**	**134,6**	**156,2**

Not 20 Kassa och bank	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Kassa, postgiro, bank	0,1	0,0	2,7	4,1
Koncernkonto				
Lessebo kommun	26,9	4,9	26,9	4,9
AB Kyrkbyn 3	1,4	1,0	1,4	1,0
Lessebo Fjärrvärme AB	-2,1	8,2	-2,1	8,2
AB Lessebohus	14,9	20,5	14,9	20,5
AB Lessebo Fastigheter	4,9	4,5	4,9	4,5
Summa	**46,1**	**39,2**	**48,8**	**43,3**

Not 21 Eget kapital	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ingående eget kapital	**361,5**	**321,8**	**376,6**	**338,0**
Årets resultat	6,6	39,8	3,5	37,2
Varav resultat affärsdrivande vht	*-0,4*	*3,0*	*-0,4*	*3,0*
Varav resultatutjämningsreserv	*19,0*	*19,0*	*19,0*	*19,0*
Övrigt eget kapital	342,6	302,9	357,5	320,6
Byte av redovisningsprincip värdereglering IB	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Varav Byte av redovisningsprincip värdereglering IB VA	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Varav eget kapital affärsdrivande vht	*3,5*	*0,4*	*3,5*	*0,4*
Summa	**368,1**	**361,5**	**379,9**	**376,6**

Not 22 Avsättningar till pensioner	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Avsättning pensioner exkl. ÖK-SAP	4,4	4,5	4,4	4,5
Avsättning särskild löneskatt	1,1	1,1	1,1	1,1
Andra pensionsavsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	**5,5**	**5,6**	**5,5**	**5,6**
Ingående avsättning	**5,6**	**5,8**	**5,6**	**5,8**
Förändring avsättning pensioner exkl. ÖK-SAP	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Förändring avsättning pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring avsättning särskild löneskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring andra pensionsavsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående värde	**5,5**	**5,6**	**5,5**	**5,6**

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 26

ÖK-SAP =Överenskommen särskild ålderspension

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

Värdet av överskottsmedel i försäkringen är 8,9 mkr.

Not 23 Andra avsättningar	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Återställn. av avfallstipp	2,3	4,5	2,3	4,5
Övriga avsättningar	9,4	9,6	12,0	12,1
Summa	**11,7**	**14,1**	**14,2**	**16,5**
Ingående andra avsättningar	**14,1**	**14,8**	**16,5**	**17,0**
Förändr/omklassificering återställn. av avfallstipp	-2,2	0,2	-2,2	0,2
Förändr/omklassificering övriga avsättningar	-0,2	-0,9	-0,1	-0,6
Utgående värde	**11,7**	**14,1**	**14,2**	**16,5**

Not 24 Långfristiga skulder	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Lån bank, finansinstitut	314,4	282,4	781,9	780,8
Långfristig skuld LFAB	34,9	37,4	-2,0	-2,5
Amortering nästa år	-3,0	-3,0	-6,9	-6,9
Lån som omförhandlas nästkommande år	-30,0	-20,0	-116,0	-111,0
Skuld investeringsbidrag	2,2	0,9	2,2	0,9
Skuld anslutningsavgifter	5,0	1,8	5,1	1,8
Summa	**323,4**	**299,4**	**664,3**	**663,1**
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	30	30	30	30
Anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	33	33	33	33
Uppgifter om lång - och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	1,25%	1,09%	1,19%	1,05%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	4,3	4,3	4,0	4,1
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	30,0	64,0	117,0	158,8
2-5 år	154,0	75,0	347,3	269,5
Över 5 år	130,4	143,4	234,0	263,1

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på i snitt 30 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen.

Investeringsbidrag periodiseras på 33 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

Not 25 Kortfristiga skulder	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Leverantörsskulder	34,2	34,7	35,3	46,1
Anställdas skatter	6,8	6,6	7,1	6,9
Arbetsgivaravgifter & löneskatt	16,7	17,6	17,0	18,9
Upplupen semester- och komplöner	18,5	18,4	18,6	19,0
Upplupna kostnader/ förutbetalda intäkter	11,9	6,8	25,3	14,4
Förutbetalade skatteintäkter	0,4	4,8	0,4	4,8
Förutbetald intäkt statsbidrag	10,9	9,3	10,9	9,3
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	33,0	23,0	122,9	117,9
Mervärdesskatt, särskild varuskatt	1,0	1,3	1,4	2,7
Koncernskuld/koncernkonto	21,2	34,3	2,1	0,0
Upplupna pensionskostnader	14,7	16,1	14,9	16,7
Övriga kortfristiga skulder	1,3	0,9	-39,7	1,3
Summa	**170,6**	**173,8**	**216,0**	**257,9**

Not 26 Ansvarsförbindelser, pensionsförpliktelser	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ingående pensionsförpliktelse	132,3	136,9	132,3	136,9
Ränte- och basbeloppsuppräkning	2,9	1,8	2,9	1,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	2,6	0,0	2,6
Nyintjänad pension	0,0	-1,0	0,0	-1,0
Årets utbetalningar	-7,4	-8,2	-7,4	-8,2
Övrig post	0,9	1,1	0,9	1,1
Förändring av löneskatten	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Summa	**127,7**	**132,3**	**127,7**	**132,3**
Aktualiseringsgrad	**1,0**	**1,0**	**1,0**	**1,0**
Antal förtroendevalda	**1,5**	**1,5**	**1,5**	**1,5**

Not 27 Övriga panter och ansvarsförb.	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Borgen egna företag	389,0	409,0	0,0	0,0
Övriga åtaganden	0,7	0,7	0,7	0,7
Pensionsförpliktelse	102,8	106,5	102,8	106,5
Pensionsförpliktelse, löneskatt	24,9	25,8	24,9	25,8
Summa	**517,5**	**542,0**	**128,4**	**133,0**

Lessebo kommun har i mars 2003 KF §4, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 289 kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 2019-06-30 har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlems-kommunerna 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 borgens-förbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mkr och totala tillgångar till 537 007 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 715,2 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 718,2 mkr.

Lån hos Kommuninvest	Koncern 2022	Koncern 2021
- Kommunen	314,4	282,4
- Räddningstjänsten	3,4	3,3
- AB Lessebohus	212,3	222,3
- AB Lessebo Fastigheter	21,4	21,4
- Lessebo Fjärrvärme AB	147,0	162,0
Summa	**698,4**	**691,4**

Not 28 Balanskravsutredning	Kommun 2022	2021
Årets resultat enl. resultaträkningen	6,6	39,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,4	-27,4
Justering för realisationsförluster	3,2	0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	25,6	0,0
Justering för återföring av orealiserade vinster i värdepapper	0,0	-1,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**26,9**	**10,9**
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**26,9**	**10,9**

Not 29 Operationell leasing, fordon	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Prognos leasingavgifter				
inom ett år	0,2	0,3	0,2	0,3
senare än ett år men inom fem år	0,1	0,0	0,1	0,0

Not 30 Övr upplysning revisonskostnader	Kommun		Koncern	
Tkr	2022	2021	2022	2021
Sakkunnigt biträde	285,0	134,0	562,8	334,9
Förtroendevalda revisorer	128,0	146,5	128,0	146,5
Total kostnad för räkenskapsrevision	**413,0**	**280,5**	**690,8**	**481,4**
Sakkunnigt biträde	275,0	320,0	275,0	425,2
Förtroendevalda revisorer	298,7	341,8	298,7	341,8
Total kostnad för övrig revision	**573,7**	**661,8**	**573,7**	**767,0**
Total kostnad för revision	**986,6**	**942,3**	**1264,4**	**1248,4**

Not 31 Säsongsvariationer

Semesteruttaget är störst under sommaren vilket orsakar säsongsvariationer i semester-löneskulden under året. Kommunen och koncernens kostnader innehåller säsongsvariationer för uppvärmning och snöröjning där kostnaderna är högre på vintern. Därtill har Lessebo Fjärrvärme mer värmeförsäljning och högre bränslekostnader under vinterperioden jämfört med sommaren vilket finns med i koncernens siffror.

Not 32 Koncerninterna förhållanden

		Försäljning		Lån		Räntor och borgensavg		Borgen	
Enhet	Ägd andel	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Lessebo Kommun		9,4	21,0	0,0	34,9	1,6	0,0	389,0	
AB Lessebohus	100%	3,4	12,3			0,0	0,9		212,3
AB Lessebo Fastigheter	100%	0,6	0,2	2,0		0,0	0,1		26,4
AB Kyrkebyn	100%	0,0	0,1		2,0	0,0	0,0		
Lessebo Fjärrvärme AB	100%	15,2	1,8	34,9		0,0	0,6		147,0
Kosta Köpmanshus AB	51%	0,0	2,9			0,0	0,0		
Räddningstjänsten Östra Kronoberg	26%	11,6	1,9			0,0	0,0		3,4
		40,2	40,2	36,9	36,9	1,6	1,6	389,0	389,0

Driftredovisning

Styrelse/nämnd	Utfall				Nettoutfall		
	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
mkr	2022	2021	2022	2021	2022	2022	avvikelse
Kommunstyrelse	60,6	67,8	-132,3	-128,4	-71,8	-75,0	3,2
Samhällsbyggnadsnämnd	128,4	122,5	-155,5	-142,6	-27,1	-25,0	-2,0
Myndighetsnämnd	0,0	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	0,1
Barn- och utbildningsnämnd	56,5	52,3	-338,8	-336,3	-282,3	-296,1	13,9
Socialnämnd	42,9	43,8	-258,2	-258,3	-215,3	-202,0	-13,3
Finansförvaltning	646,7	637,5	-43,5	-18,2	603,2	610,6	-7,3
Totalt	**935,1**	**923,9**	**-928,5**	**-884,1**	**6,6**	**12,2**	**-5,6**

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter visar ett överskott på 3,2 mkr. Den största positiva avvikelsen är på kommunledningskontoret, 2,8 mkr. IT-avdelningen står för den största delen men även kansliet visar ett överskott.

Kultur, fritid & turism visar ett överskott med 0,3 mkr, där bidragskostnaderna är lägre än budget medan campingarna visar ett underskott. Näringslivsverksamheten visar ett överskott på 0,2 mkr.

Underskott redovisas på revision med 0,2 mkr och för räddningstjänst med 0,2 mkr pga. extra medlemsbidrag och utredningskostnader. Mark, beredskap har ett underskott på 0,2 mkr med anledning av förlustprojekt avseende exploatering på Västergatan i Hovmantorp (0,8 mkr).

Samhällsbyggnadsnämnd

Samhällsbyggnadsförvaltningens verksamheter redovisar ett underskott på 2,0 mkr.

Fastighetsverksamheten visar ett underskott på 0,9 mkr till stor del orsakat av reparationskostnader och kostnader för avveckling av paviljonger. Plan och bygg har ett underskott på 0,6 mkr orsakat av rivningsarbete på skräptomt. Gata, park och skog har ett underskott på totalt 0,4 mkr där underskott visas för barmarksunderhåll och parkverksamheten medan skogsverksamheten visar överskott. VA-verksamheten visar ett underskott på 0,4 mkr med miljö- och hälsoskyddsverksamheten har ett överskott på 0,4 mkr.

Myndighetsnämnd

Politisk verksamhet visar ett överskott som beror på lägre ersättningar till ledamöter.

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden gör ett resultat som är 13,9 mkr bättre än budgeterat.

Förskoleverksamheten visar ett överskott på 2,3 mkr främst orsakat av lägre driftbidrag till fristående förskolor än budgeterat. Särskolan har ett överskott på 3,3 mkr, gymnasieskolan visar ett överskott på 2,2 mkr främst på grund av lägre interkommunala ersättningar och vuxenutbildningen har ett överskott på 4,7 mkr främst beroende på att bidragen för året var högre än de kostnader som funnits under året. Även övriga verksamheter visar ett överskott.

Generellt inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde är att utfallet för sjuklöneersättning Corona och arbetsmarknadsersättningar är betydligt högre än förväntat under året. Den rekvirerade ersättningen från Migrationsverket är också betydligt högre med fler asylsökande och även ersättning som avser 2021 än budgeterat. Tillsammans med de uppbokade statsbidrag som godkänts utan krav på återbetalning förklarar dessa poster till största delen avvikelsen mellan årets utfall och budget.

Socialnämnd

Socialnämnden visar ett underskott på 13,3 mkr.

Stora avvikelser finns inom äldreomsorgen som har ett underskott på 6,6 mkr främst på grund av högre personalkostnader och ej genomförda besparingsåtgärder vid avvecklingen av det särskilda boendet Berghälla.

Omsorg funktionsnedsättning har ett underskott på 4,8 mkr beroende på höga personalkostnader till följd av ökade ärenden inom korttidsverksamheten för barn, personlig assistans och nattverksamhet.

Individ- och familjeomsorgen har ett underskott på 2,3 mkr främst på grund av köpta konsulttjänster och höga placeringskostnader inom missbruk, externa placeringar på HVB och skyddat boende.

Hemsjukvården har ett underskott på 0,4 mkr beroende på höga kostnader för sjukvårdsartiklar, hygien, läkemedel och IT driftkostnader.

Politisk verksamhet och administration visar ett överskott på 1 mkr främst för att personalkostnaderna varit lägre p g a ej genomfört bemanningsprojekt och ej tillsatt tjänst.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen har ett underskott på 7,3 mkr.

Positivt utfall redovisas för skatteintäkter med 11,1 mkr, medan utfall för generella statsbidrag och utjämning är 1,6 mkr lägre än budget.

Finansnettot var 22,7 lägre än budget. I finansnettot ingår återföring av tidigare gjord nedskrivning med 2,5 mkr från Lessebo Fjärrvärme. Kapitalförvaltningen hade ett negativt utfall på 25,5 mkr jämfört med budget.

Övriga poster är ej utnyttjade förfogandemedel med 1,5 och inom pensionsredovisningen och avseende förändring av semesterlöneskulden redovisas en positiv avvikelse på 2,3 mkr.

Investeringsredovisning

Kommunen

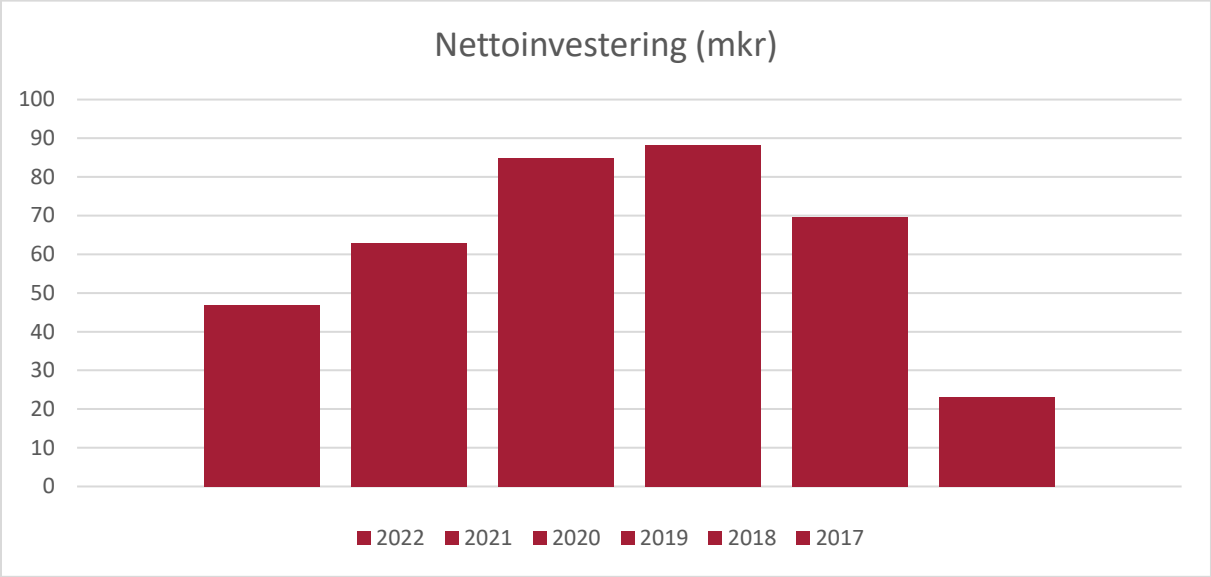
Nämnd	2022		Projekt som sträcker sig över flera år			
mkr	Årets budget	Årets utfall	Total proj.budget	Utfall t o m år 2022	Beräknad totalsumma	Klart år
Kommunstyrelse	**5,1**	**4,4**				
Samhällsbyggnadsnämnd	**74,4**	**36,8**				
Exploatering Djurhult	0,0	-0,2	6,3	5,8	4,8	
Exploatering Törnrosa	0,0	-1,3	5,0	4,1	3,1	
Exploatering Industri Ö Lessebo	0,8	0,3	1,0	0,5	1,5	
Exploatering Wergels väg	0,0	1,1	0,0	1,1	0,7	2023
Del av Hackan 2	0,2	0,2	25,4	25,4	25,2	2022
Odengatan 8 A	0,5	0,5	0,6	0,6	1,6	2023
Exploatering Västra Hovmantorp	3,1	3,1	0,0	3,2	2,4	2023
Överföringsledning Lbo-Hvtp	4,0	1,5	4,9	3,3	161,5	2029
Läcksökningsutrustning	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	2022
Råvattenbrun	0,5	0,5	0,3	0,3	0,3	2022
Smarta vattenmätare	0,7	0,3	0,6	0,2	0,6	2023
Ombyggnad Skruvs VV	12,8	1,2	25,0	3,4	35,0	2024
Värmepump RV Lessebo	0,9	0,2	0,9	0,0	1,3	2023
Gatubelysning-LED	0,7	0,7	5,5	5,5	5,5	2022
Resecentrum Hovmantorp	0,0	-0,4	0,9	0,9	0,9	2023
GC-Storgatan Hovmantorp	4,5	0,0	4,5	0,0	4,5	2023
Exploatering S Hovmantorp	0,5	0,2	16,5	0,2	16,5	2026
Serverrum K-hus	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	2022
Nybyggnation förskola Hvtp	0,3	0,0	33,3	33,9	34,2	2023
Hackebacke tillbyggnad	12,9	10,2	30,0	27,3	29,0	2023
F.d. Folkets hus Lbo omb/ren	0,4	0,2	17,8	17,6	17,9	2023
Nyängskolan ombyggnad	6,0	1,7	22,0	1,7	22,0	2023
Bikupan förtätning skollokaler	3,0	0,7	10,0	0,7	10,0	2024
Lustigkulla/Edabacken ny & omb	5,0	1,3	51,0	1,3	51,0	2026
Brandstation Lessebo omb	7,7	7,8	11,5	11,7	11,8	2023
Övrigt	9,3	6,2				
Barn- och utbildningsnämnd	**3,7**	**2,6**				
Socialnämnden	**1,7**	**3,1**				
Totalt	**85,0**	**46,9**				

Årets nettoinvesteringar var budgeterade till 85,0 mkr och uppgick till 46,9 mkr (62,9 mkr). Av investeringarna avsåg 30,6 mkr (46,0 mkr) projekt som sträcker sig över flera år, varav 7,8 mkr (22,7 mkr) fortfarande är pågående.

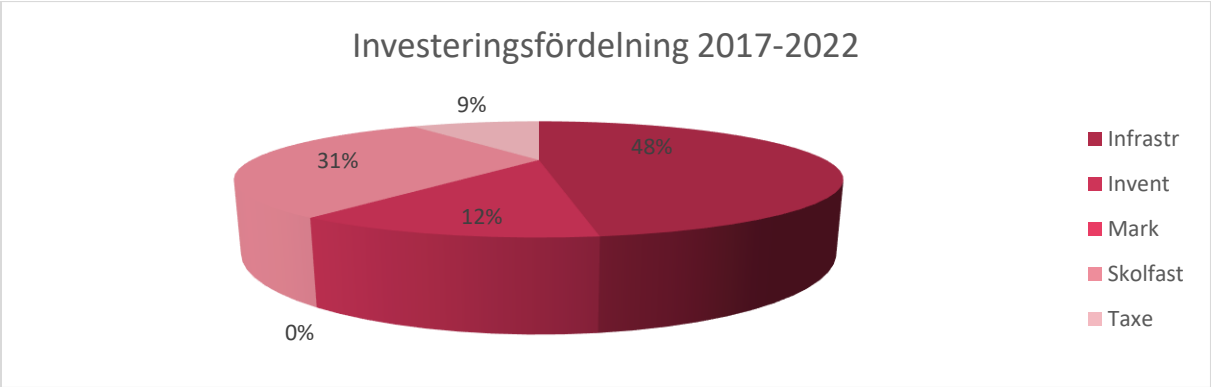
De största investeringarna under året är inom Samhällsbyggnadsförvaltningen – Fastigheter 27,0 mkr (44,3 mkr) och Gata park 4,0 mkr (6,2 mkr). Inom kommunstyrelsen uppgår IT-investeringarna till 3,4 mkr (4,0 mkr) samt investeringar i kultur- och fritidsavdelningens verksamhet till 0,4 mkr (0,8 mkr). Inom VA-verksamheten uppgår investeringarna till 5,3 mkr (3,4 mkr).

Investeringar i fordon, maskiner och inventarier har skett med 6,7 mkr (3,5 mkr) varav 2,0 mkr har investerats i 5 nya elbilar till Socialförvaltningen.

Vid inventering av anläggningstillgångarna har utrangering gjorts med 0,3 mkr (1,7 mkr) och nedskrivning med 0,0 mkr (3,2 mkr).



Under perioden 2017–2022 har Lessebo kommun nettoinvesterat för 375,5 mkr varav 35,5 mkr för den affärsdrivande verksamheten vilket motsvarar 9% och 115,4 mkr (31%) för ny- och ombyggnationer av skollokaler. Investeringar för infrastruktur uppgår till 48% samt övriga investeringar 12%.



Stora investeringar under året

Tillbyggnad Hackebackeskolan 10,2 mkr. Totalt har 27,3 mkr lagts ner. Projektet beräknas kosta totalt 29,0 mkr och vara klar 2023.Tillbyggnad av skolan innebär att nuvarande inhyrda paviljonger har avvecklats och ger funktionella skollokaler som ger lägre fastighetskostnader.

Exploatering Västra Hovmantorp 3,1 mkr (0,0 mkr). Totalkostnaden beräknas bli 3,2 mkr och kalkylerna visar ett underskott på 0,8 mkr. Projektet beräknas vara klar 2023 och endast tomtförsäljning, toppasfaltering och VA-anslutningar kvarstår.

Ombyggnad av Brandstation Lessebo 7,8 mkr. Totalt har 11,7 mkr lagts ner på projektet som beräknas vara färdigställt 2023. Därefter har räddningstjänsten fått lokaler som är bättre anpassade efter deras behov och där de byggnadstekniska bristerna är åtgärdade.

Kommunala bolagen

Lessebohus har investerat 1,4 mkr i till- och ombyggnad, Lessebo Fjärrvärme har investerat 2,2 mkr i kulvertledningar och Räddningstjänsten Östra Kronoberg har investerat 0,9 mkr i inventarier.

Bolag	2022	2021	2020
AB Lessebohus	1,4	4,9	46,2
Lessebo Fjärrvärme AB	2,2	0,4	4,5
AB Lessebo Fastigheter	0,3	0,0	9,1
AB Kyrkebyn 3	0,0	0,0	0,0
Kosta Köpmanshus AB	0,6	0,6	0,4
Räddningstjänst RÖK	0,9	0,7	0,8
Totalt	**5,4**	**6,5**	**61,0**

Särredovisning vatten och avlopp

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

Förvaltningsberättelse

VA visar ett underskott på 405 tkr med anledning mer underhållsarbete på ledningsnätet, stigande priser på material, kemikalier, köpta tjänster, drivmedel mm samt arbete med nya VA-taxan. Dessa punkter har stor påverkan på vårt totala resultat. Va-taxan har varit oförändrad under året och kommer att justeras från och med 1 april 2023 enligt fullmäktiges beslut i dec-22. Antalet nyanslutningar under året uppgår till 16st. Tvist med Lisskullan AB pågår och försäkringsbolag betalar halva kostnader. VA-plan projektet är slutredovisat och vi fick bidrag 200 tkr efter detta. Projekt flödesmätning har kostat oss 165 tkr netto och vi fick bidrag 63 tkr.

Vattenförsörjning och ledningsnät är grundläggande för ett fungerande samhälle. Skruvs vattenverk har varit ute på upphandling två gånger under 2022 och inkomna anbud i december visar högre kostnader på 10 mkr, vilket behövs under 2024 för ett genomförande. Utredning vattenförsörjning för Hovmantorp och Lessebo har genomförts och beslut om fortsatt detaljprojektering är fattat av fullmäktige i december. Ledningsnätets förnyelsetakt är låg idag och de framtida behoven är omfattande. Anslutningsavgifter från tidigare projekt ger överskott på 3,3 mkr. Nya ledningar för exploatering Wergelsväg har genomförts med en kostnad av 1,1 mkr samt nya ledningar på exploatering Västergatan med en kostnad på 3,1 mkr. Projektering för exploatering av Södra Hovmantorp har genomförts. Bidragsrelaterade projekt för Råvattenbrun i Skruv, Smarta Vattenmätare och Läcksökningsutrustning är slutredovisat och vi fick bidrag för de, men även har återbetalt en del av bidrag för projekt Smarta vattenmätare för att vi inte fick leverans i god tid innan slutredovisningen.

Redovisningsprinciper

Anslutningsavgifterna redovisas på investeringsprojekten. Gemensamma kostnader fördelas över interna debiteringssystem (IT-kostnader, internt arbete).

Principen för debitering av internränta har förändrats under 2021 så att VA nu i stället för kommunens ordinarie internränta betalar den verkliga snitträntan för året. Detta har resulterat i att VA får verklig kostnad.

Resultaträkning, VA

Mkr	Not	VA 2022	VA 2021
Verksamhetens intäkter, externa poster	1	24,7	24,1
Verksamhetens intäkter, interna poster	1	1,7	1,7
Verksamhetens kostnader, externa poster	2	-17,6	-13,9
Verksamhetens kostnader, interna poster	2	-1,3	-1,5
Avskrivningar	4	-6,4	-6,0
Jämförelsestörande poster			
Verksamhetens nettokostnader		**1,1**	**4,5**
Finansiella kostnader, interna poster	3	-1,5	-1,4
Resultat före extraordinära poster		**-0,4**	**3,0**
Årets resultat		**-0,4**	**3,0**

Balansräkning, VA

Mkr	Not	VA 2022	VA 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	125,5	123,0
Maskiner och inventarier		0,5	0,6
Summa anläggningstillgångar		**126,0**	**123,6**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar		0,3	0,3
Summa omsättningstillgångar		0,3	**0,3**
Summa tillgångar		**126,3**	**123,9**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER			
Eget kapital			
Övrigt eget kapital		3,5	0,4
Årets resultat		-0,4	3,0
Summa eget kapital	**5**	**3,1**	**3,5**
Skulder			
Långfristiga skulder		123,2	120,4
Kortfristiga skulder		0,0	0,0
Summa skulder		**123,2**	**120,4**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**126,3**	**123,9**

Noter, VA

Redovisningsprinciperna för VA är desamma som för kommunen i övrigt.

Not 1 Verksamhetens intäkter	VA 2022	VA 2021
Taxor och avgifter	24,7	24,1
Intern försäljning	1,7	1,7
Summa verksamhetens intäkter	**26,4**	**25,9**

Not 2 Verksamhetens kostnader	VA 2022	VA 2021
Entreprenader och köp av verksamhet	3,2	1,3
Köp av verksamhet från kommun	0,6	0,6
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	4,6	4,3
Lokal-och markhyror, fastighetsservice	0,5	0,3
Övriga material och tjänster	9,9	8,8
Diverse periodisering konton-utrangering	0,1	0,0
Summa verksamhetens kostnader	**18,9**	**15,4**

Not 3 Finansiella kostnader	VA 2022	VA 2021
Räntor på anläggningslån	-1,5	-1,4
Summa	**-1,5**	**-1,4**

Not 4 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	VA 2022	VA 2021
Ing. anskaffningsvärde	223,1	217,6
Årets investering	8,6	5,5
Årets försäljning/utrangering	-0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	**231,6**	**223,1**
Ing. ack. avskrivningar	-99,3	-93,2
Årets avskrivningar	-6,4	-6,0
Utgående ack. avskrivningar	**-105,6**	**-99,3**
Bokfört värde UB	**126,0**	**123,9**

Not 5 Eget kapital	VA 2022	VA 2021
Ingående eget kapital	3,5	0,4
Årets resultat	-0,4	3,0
Summa	**3,1**	**3,5**

Revisionsberättelse

Lessebo kommun

Revisorerna

Till kommunfullmäktige i
Lessebo kommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och, genom utsedda lekmannarevisorer, den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag under 2022.

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

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

Årets granskningsresultat sammanfattas i bilaga 1, revisorernas redogörelse.

Under året har revisionen genomfört en fördjupad granskning, en förstudie och en uppföljande granskning. Granskningarna avser kommunens budgetprocess, arbetsmarknadsåtgärder samt arbetssätt med elever i behov av särskilt stod. Rapporterna har kommunicerats med granskade nämnder och kommunstyrelsen samt fullmäktige.

Utifrån vår granskning konstaterar vi att det fortsatt finns brister i kommunstyrelsens och socialnämndens hantering av socialnämndens budgetunderskott. Vår uppföljande granskning visar att kommunstyrelsen har kallat socialnämndens presidium till ett möte i juni men att det inte har behandlats någon dokumenterad handlingsplan för hur underskottet ska åtgärdas. Lika så noterar vi att kommunstyrelsen behandlade delårsrapporten, som prognostiserade en negativ avvikelse för nämnden på 9 mnkr, utan att behandla någon dokumenterad handlingsplan eller begära att socialnämnden skulle redogöra för det ekonomiska utfallet. Kommunstyrelsen har därmed inte fattat något beslut utifrån socialnämndens underskott. Vi ser dock positivt på att kommunen ska delta i SKR:s projekt för utvecklad budgetprocess. Vi kommer att fortsatt bevaka huruvida projektet bidrar till att skapa tydliga förväntningar och målsättningar i budgetarbetet.

I 2021 års revisionsberättelse framfördes kritik vad gäller kommunstyrelsens uppsiktsplikt över Fastighetsbolaget Kosta Köpmanhus AB. Vi kvarstår även i år vid bedömningen att kommunstyrelsen inte fullt ut har fullföljt sin uppsiktsplikt över bolagets verksamhet.

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

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

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

Vi bedömer att två av tre finansiella mål som fullmäktige ställt upp uppnäs.

Vi bedömer att verksamhetens utfall endast delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Av de verksamhetsmässiga målen för år 2022 är fyra av nio uppfyllda.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2022 godkänns.

Vi åberopar bifogad redogörelse och tidigare överlämnade rapporter.

Lessebo den 13 april 2023

Örjan Davoust | Per-Anders Johansson | Hasse Henriksson

Staffan Bergström | Mattias Albrektsson | Per Erik Falk

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:
Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2022
Bilaga 2 Sakkunnigas rapport – Lessebo kommun – Årsredovisning 2022
Bilaga 3 Lekmannarevisorernas granskningsrapporter för de kommunala bolagen

Bilaga 1: Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelsen

Större händelser

Inledningen av detta år började vi se en positiv förändring gällande Corona. Vi började successivt att återgå till normalläge. Mycket fokus har varit på att säkerställa hur personalen mår efter nästan två år av krishantering gällande Corona. Normalläget varade inte många dagar innan kriget i Ukraina bröt ut. Vi fick snabbt ställa om för en beredskap för ett högre mottagande av ukrainska invånare än det mottagande vi hade under flyktingkrisen 2014. Vi gick snabbt upp i stabsläge för att klara situationen. Vår målsättning var att ha en beredskap för ca. 400 flyktingar varav 200 barn och ungdomar. Vi fick snabbt till en organisation där vi kunde erbjuda lägenheter till Migrationsverket, beredskap gällande förskola och grundskola, koordinera frivillighetsorganisationer och mycket mer. Med en fantastisk personal har kommunen under mycket kort tid en hög beredskap för ett bra mottagande. Vi har idag god beredskap och en vi-känsla i detta arbete.

Efter sommaren har ett mycket besvärligt läge inträffat för flera företag som är energiintensiva. Något företag har temporärt behövt stänga ner sin produktion. Det är av högsta vikt att kommunen tillsammans med Region Kronoberg och Länsstyrelsen stödjer våra företagare i denna situation. Om företag får lägga ner sin verksamhet kommer det att få konsekvenser i flera led. Arbetslösheten kan öka i kombination med ökade livsmedels-, drivmedels- och elkostnader för hushållen. Detta kommer i slutänden även påverka kommunen. Under slutet av året kan vi ändå konstatera att de flesta företag har klarat situationen på ett bra sätt. Även kommunen ser ökade kostnader långt utöver den indexering vi har räknat med.

Arbetet fortskrider med att tillsammans med samhällsbyggnad ta fram nya planer för byggnation av bostäder och för industrier. Vi ser ett stort intresse för att bygga bostäder utanför våra tätorter. Ett arbete med att förmedla ödehus på landsbygden har fallit väl ut där ett 100-tals personer har visat intresse.

Vi har kunnat starta upp en hel del fysiska träffar med näringslivet där vi ser ett behov av att kunna träffas och skapa nätverk. Under senare delen av hösten har många företag fått besök av kommunen där vi önskar att få ta del av deras utmaningar, möjligheter och deras framtida kompetensbehov. En utveckling av besöksnäringen pågår i form av Destination Glasriket där flera företagare är involverade i arbetet.

Kulturhuset 51:an i Lessebo är klart där fritidsverksamheten är i gång med aktiviteter på fritidsgården. Glädjande är att vi ser ett högt deltagande där det är ganska jämnt fördelat mellan pojkar och flickor. Det pågår en stegvis utveckling av verksamheten och öppettider på Kulturhuset 51:an. Vi har under 2022 haft lovaktiviteter på samtliga lov för våra ungdomar.

I december invigde vi kontaktcenter som kommer att ta emot frågor och synpunkter från kommuninvånarna samt guida dem rätt i olika ärenden. En målsättning är att våra invånare och företagare ska få svar direkt och slippa slussas runt till olika instanser inom kommunen.

Projektorganisation med verksamhetsområdena arbetsmarknadsavdelningen, VUX-enheten och VUX-utbildningen är igång sedan 1 juni. Syftet är att skapa tydliga målsättningar, strukturer och rutiner så att vi optimera vårt arbete. Syftet är att öka sysselsättningsgraden för våra invånare. Vi ser idag att arbetslösheten succesivt går ner och ligger idag på 10,8%.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Fortsatt arbete med att få ner arbetslösheten som finns i kommunen genom ett nytt sätt att arbeta tillsammans med Vuxen-enheten och Lärcenter. Men också följa arbetsförmedlingens reformering och hur det kommer att påverka kommunen. Vi ska fortsätta vårt arbete med

digitalisering. Att arbeta med digitalisering innebär verksamhetsutvecklingen med stöd av den digitala utvecklingen. Att enbart arbeta med digitala verktyg utan att även anpassa arbetssätt innebär en begränsad effekt och därmed ska kommunkoncernen arbeta med digitalisering som en helhet. Implementeringen av kontaktcenter ska fortgå och utvecklas vidare under 2023 så att våra invånare och företagare ska märka av att vi jobbar för en väg in i kommunen, det ska vara enkelt att komma i kontakt med kommunen. Vi ska arbeta fram en kompetensförsörjningsplan där vi kartlägger de behov som finns framöver. Utifrån ledarskapsidé och medarbetarpolicy ska det tydligt visa vad kommunen som arbetsgivare står för vilket också ska bidra till vi kan utveckla och behålla våra medarbetare och att vi har strategier för rekrytering.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Kommunstyrelsen							
Verksamhet	**Intäkter**		**Kostnader**		**Utfall**	**Budget**	**Budget-**
tkr	**År 2022**	**År 2021**	**År 2022**	**År 2021**	**2022**	**2022**	**avvikelse**
Kommunfullmäktige	0	0	694	703	694	711	17
Kommunstyrelsen	8	0	2 047	2 057	2 039	2 128	89
Partistöd	0	0	488	488	488	488	0
Revision	0	0	987	942	987	793	-194
Valnämnd	258	0	546	11	288	412	124
Överförmyndare	0	0	1 048	955	1 048	1 090	42
Summa	**266**	**0**	**5 809**	**5 157**	**5 543**	**5 622**	**79**

Verksamhet	**Intäkter**		**Kostnader**		**Utfall**	**Budget**	**Budget-**
tkr	**År 2022**	**År 2021**	**År 2022**	**År 2021**	**2022**	**2022**	**avvikelse**
Styr- & ledning	0	0	2 108	2 097	2 108	2 165	57
Kommunledningskontoret	17 831	17 145	40 562	38 682	22 731	25 560	2 829
Näringsliv	207	160	2 328	1 982	2 121	2 302	181
Bibliotek	1 403	1090	6 159	5 836	4 756	4 795	39
Kultur, Fritid & Turism	1 163	1441	15 159	12 646	13 996	14 341	345
Färdtjänst	0	0	1 742	1 698	1 742	1 695	-47
Arbetsmarknadsenheten	10 743	11 433	17 370	17 547	6 627	6 692	65
Räddningstjänst	0	0	11 467	11 171	11 467	11 272	-195
Måltidsverksamhet	27 476	30 491	27 476	29 472	0	0	0
Mark, beredskap mm	1 482	6 096	2 158	2 159	676	506	-170
Summa	**60 304**	**67 855**	**126 528**	**123 292**	**66 224**	**69 328**	**3 104**

Totalt KS	**60 570**	**67 855**	**132 337**	**128 449**	**71 767**	**74 950**	**3 183**

Kommentar till driftredovisning

Kommunstyrelsens verksamheter visar ett överskott på 3 183 tkr. Den största positiva avvikelsen är på kommunledningskontoret, 2 829 tkr. Där IT-avdelningen står för den största delen pga. en vakant tjänst samt felbedömning i budgeten avseende kapitalkostnaderna i samband med förändrad redovisning. Även kansliet visar ett överskott pga. ej utnyttjade budgetmedel för trygghetsskapande åtgärder samt att del av digitaliseringsstrateg har finansierats via projektmedel på Socialförvaltningen.

Även kultur, fritid & turism visar ett överskott, 345 tkr, där bidragskostnaderna är lägre än budget medan campingarna visar ett underskott. Det beror på lägre arrendeintäkter än budgeterat i samband med nya avtal. Campingen i Hovmantorp var även utan arrendator under de första fem månaderna vilket gör att kommunen har betalat de löpande utgifterna såsom el, vatten, fjärrvärme, mm, som arrendatorn i normalfallet står för.

Överskott redovisas också på politisk verksamhet (KF och KS) 106 tkr, valnämnd 124 tkr, överförmyndare 42 tkr, styr & ledning 57 tkr, näringsliv 181 tkr, bibliotek 39 tkr samt arbetsmarknadsenheten 65 tkr.

Underskott redovisas på revision 194 tkr, högre kostnader för konsultrevision än budgeterat, färdtjänst 47 tkr högre kostnader än budget, räddningstjänst 195 tkr pga. extra medlemsbidrag och utredningskostnader samt mark, beredskap mm 170 tkr med anledning av förlustprojekt avseende exploatering på Västergatan i Hovmantorp (789 tkr).

Måltidsverksamheten visade ett litet överskott vid årets slut men där bokas from 2022 resultatet om till Barn och utbildningsförvaltningen samt Socialförvaltningen som nyttjar verksamheten, utifrån hur många portioner de köpt under året.

Jämfört med prognosen från augusti där vi räknade med ett överskott på 3 591 tkr så är utfallet 408 tkr sämre än det. Inga större avvikelser på de enskilda verksamheterna jämfört mot prognosen.

Investeringsredovisning (tkr)

Kommunstyrelsen					
Verksamhet	**Utfall**		**Netto**		**Budget-**
tkr	**Utgift**	**Inkomst**	**Utfall**	**Budget**	**avvikelse**
Kommunledningskontoret	3 659	0	3 659	3 875	216
Bibliotek	48	0	48	50	2
Kultur & Fritid	314	0	314	815	501
Måltidsverksamhet	419	0	419	400	-19
Totalt	**4 440**	**0**	**4 440**	**5 140**	**700**

Kommentar till investeringsredovisning

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 4 440 tkr för 2022. IT-investeringar för kommunens egen verksamhet uppgår till 3 659 tkr.

Bibliotekets investeringar avser möbler till biblioteket i Hovmantorp efter renovering samt ny skylt till biblioteket i Lessebo. Mötesplats vid strandpromenaden i Hovmantorp har påbörjats under 2022 och färdigställs under 2023. Kvarvarande medel inom Kultur & Fritid 501 tkr flyttas över till 2023.

Investeringar inom måltid har varit ny serveringslinje på Hackebacksskolan samt Kvarndammskolan.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter. I uppföljningen för nämnd/styrelse ska aktiviteterna under respektive strategi kommenteras.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Minskad arbetslöshet			
Strategi: Samarbeta med Arbetsförmedlingen.	**Ja**		
Aktivitet: Öka samverkan så att arbetsförmedlingen snabbare beslutar kring nystartsjobb och introduktionsjobb. Omarbetning av LÖK (lokal överenskommelse) där arbetsförmedlingen är en part. Koordinera mellan företag och arbetsförmedlingen så att yrkesutbildning kan starta där det förekommer bristyrken.			
Strategi: Projektorganisation med arbetsmarknadsavdelningen, Vuxen-enheten och VUX-utbildningen.	**Ja**		
Aktivitet: Projektorganisation där tydliga mål, strukturer och rutiner är väl kända i verksamheterna. Transparens mellan verksamheterna genom införande av samtyckesdokument och ett överenskommelsedokument.			
Strategi: Samverka med privata aktörer.	**Ja**		
Aktivitet: Samverka på individnivå vilket ska bidra till att när privata aktörer är klara med att rusta och matcha kan projektorganisationen ta vid med arbetspraktik.			
Kommentar: Målsättning med aktiviteterna är minskad arbetslöshet och ökad sysselsättningsgrad.			

Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet			
Strategi: Ökad samverkan inom kommunal verksamhet.	**Ja**		
Aktivitet: Kommunövergripande handlingsplan framtagen som ska öka tryggheten och minska risken för kriminell rekrytering. Handlingsplanen är framtagen av kommunens olika verksamheter tillsammans med polisen. Avtal med Växjö kommun om samverkan gällande fältverksamhet.			
Strategi: Ökad samverkan med polisen	**Ja**		
Aktivitet: Polisen är delaktig i den handlingsplan som är fastställd.			
Strategi: Bygga relationer med ungdomar i Lessebo kommun.	**Ja**		
Aktivitet: Fältverksamheten ska bidra till ökad samverkan mellan skolan, socialtjänsten och fritidsgårdsverksamheten. Under hösten påbörjades dialoger på fritidsgården mellan ungdomar, politiker och tjänstepersoner.			
Kommentar: Vi ser i polisens undersökning gällande tryggheten i kommunen har det på samtliga orter blivit en ökad trygghet. Detta i kombination med att antal anmälda brott också har minskat.			

Kommunfullmäktiges mål: Fler invånare			
Strategi: Öka antalet attraktiva byggbara tomter.	Ja		
Aktivitet: Initiera fler detaljplaner och försäljning av tomter.			
Strategi: Öka möjligheten till god kommunikation	Ja		
Aktivitet: Arbeta för ett tågstopp i Skruv. Ingår i pilotprojekt gällande landsbygdsutveckling i Bymässa 2030 med fokus på Skruv.			
Strategi: Underlätta för nyföretagande.	Ja		
Aktivitet: Genom nätverksbyggande inom näringslivet och god information till näringslivet visa att kommunen kan underlätta för nyföretagande. Verka för att Nyföretagarcentrum och näringslivet kopplas ihop. Vara koordinator mellan företagare och Länsstyrelsen gällande stöd för ökade kostnader som exempel ökade elkostnader.			
Kommentar: Under senhösten ser vi en liten men stigande ökning av befolkningen i kommunen.			

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska bli behöriga till gymnasiet			
Strategi:			Nej
Aktivitet:			
Kommentar: Det kommunstyrelsen kan bidra med är att öka tryggheten och fritidsmöjligheten för ungdomar och att möjliggöra att trångboddheten minskar.			

Kommunfullmäktiges mål: Tryggheten ska öka bland unga			
Strategi: Alla ungdomar ska ha möjlighet till en meningsfull fritid med aktiviteter.	Ja		
Aktivitet: Fortsatt utveckla fritidsgårdsverksamheten i samtliga orter. Arbeta med handlingsplanen gällande öka trygghet. Fältverksamhet ska bidra till relationsskapande åtgärder tillsammans med skolan, socialtjänsten och fritidsgårdspersonalen. Lovaktiviteter på samtliga lov.			
Strategi: Skapa goda relationer mellan ungdomar och kommunen.	Ja		
Aktivitet: Organiserad fältverksamhet. Träffar på fritidsgården med unga i syfte att skapa goda relationer mellan ungdomar, politiker och tjänstepersoner.			
Strategi: Ungdomar ska känna till att kommunen arbetar för en ökad trygghet och minskad brottslighet.	Ja		
Aktivitet: Följa framtagen handlingsplan. Verka för ökad samverkan inom kommunens verksamheter tillsammans med polisen.			
Kommentar: Skapa och bibehålla trygga mötesplatser för ungdomar där meningsfulla aktiviteter kan genomföras. Relationsbyggande är av största vikt för en ökad trygghet.			

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska välja Lessebo kommuns skolor			
Strategi: Ungdomarna ska veta att det finns bra fritidsgårdsverksamhet.	**Ja**		
Aktivitet: Utveckla fritidsgårdsverksamheten i samtliga orter. Skapa trygga miljöer för ungdomarna. Alla som önskar ska få feriearbete i kommunen.			

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Fler digitala tjänster			
Strategi: Öka kunskapen inom kommunal verksamhet gällande e-tjänsternas betydelse**.**	**Ja**		
Aktivitet: Inköp av plattform för e-tjänster. Genomföra och följa upp handlingsplanen som är framtagen gällande digitalisering.			
Kommentar: Vi ska informera och marknadsföra de e-tjänster som är framtagna.			

Kommunfullmäktiges mål: Bättre service till invånare och företag			
Strategi: Öka tillgänglighet och servicegraden i kommunen.	**Ja**		
Aktivitet: Utveckla kontaktcenter. Kontinuerligt skicka nyhetsbrev till våra företagare.			
Strategi: Ta fram kommunens varumärkesplattform	**Ja**		
Aktivitet: Förslag till strategi för Varumärkesarbetet är framtaget och ska beslutas i kommunstyrelsen i början av 2023. Varumärket ska visa hur vi vill bli uppfattade av våra invånare och företagare.			
Kommentar: Vi ska öka graden av hur vi uppfattas utifrån service och gott bemötande till våra invånare och företagare.			

Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare			
Strategi: Ökad samverkan inom organisationen	**Ja**		
Aktivitet: Arbeta med samverkansavtalet för ökad delaktighet. Tillitsbaserat ledarskap ska genomsyra hela organisationen, plan finns för implementeringen i hela organisationen. Tillsammans med medarbetare föra dialog kring HME om vad vi kan förbättra. Samt öka samverkan inom hela kommunkoncernen.			
Strategi: Minska sjukfrånvaron	Ja		
Aktivitet: Sjukfrånvaron följs kontinuerligt upp på respektive verksamhet. Där insatser behövs genomför det. Särskild fokus på medarbetare som har haft en intensiv period gällande Corona och Ukrainakriget.			
Strategi: Utveckla medarbetarskapet	**Ja**		
Aktivitet: Arbeta med medarbetarpolicyn på alla APT:er. Även tillitsbaserat ledarskap ingår för medarbetarskapet.			
Kommentar: Arbeta för att vi uppfattas som en tillitsbaserad organisation där medarbetare kan utvecklas i en väl fungerande arbetsmiljö.			

Samhällsbyggnadsnämnden

Större händelser

Året har inneburit kraftigt stigande priser på material, bränsle och el vilket har påverkat vårt resultat. Vi har arbetat aktivt med energibesparingar och under året ser vi en tydlig minskning av köpt elenergi från 7 600 000 kWh till 6 900 000 kWh för kommunen. Med hänsyn till stigande priser så är det viktigt att satsa på energibesparing och egen produktion. Konjunkturläget är bekymmersamt för framtida investeringar samt minskad volym av nybyggnationer av bostäder. Våra entreprenadupphandlingar under året visar kraftigt stigande priser som påverkar budgetramarna. Vårt arbete med nya detaljplaner har fortsatt under året och skapar nya möjligheter i framtiden för nya bostäder i vår kommun. Bygglovsintäkterna har varit vikande med anledning av minskning av antal ärenden. Kostnader för bostadsanpassning har ökat på grund av ökning av antal ärenden.

Källsortering har införts i våra verksamheter under våren och vilket innebär högre kostnader. Förvaltningen har under hösten tagit fram förslag på ny organisation vilket har införts vid årsskiftet 2022/23. Investeringstakten har minskat mot budget på grund av förseningar vid upphandlingar och i entreprenader. Hackebackeskolans nya lokaler togs i drift vid skolstarten trots att vissa efterarbeten återstår.

Inom VA har utredningen av vattenförsörjningen för Lessebo och Hovmantorp färdigställts till beslut i fullmäktige om detaljprojektering. Ny VA-taxa har tagits fram för beslut i fullmäktige och kommer att gälla från och med april 2023.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Med hänsyn till rådande inflation är nuvarande driftbudget en utmaning som kommer att innebära kraftiga prioriteringar för att nå balans. Under året har följande delar ofinansierade poster; bostadsanpassning, paviljonger, källsortering, skräptomter, Lisskullans tvist. Sammantaget ger dessa poster ett underskott på 2 mkr. De framtida investeringsbehoven är stora för modernisering av barn- och utbildningslokaler, omsorgslokaler samt vattenförsörjningen. För att möjliggöra en fortsatt expansion av kommunen behöver även exploateringssatsningarna prioriteras.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Samhällsbyggnadsnämnd							
Verksamhet	**Intäkter**		**Kostnader**		**Utfall**	**Budget**	**Budget-**
tkr	**År 2022**	**År 2021**	**År 2022**	**År 2021**	**2022**	**2022**	**avvikelse**
Politisk vht o administration	887	766	6 145	5 026	5 259	5 115	-144
Gata, park och skog	2 351	2 199	15 383	15 441	13 032	12 606	-426
Plan och Bygg	901	1 197	2 223	1 778	1 322	716	-606
Miljö och hälsoskydd	3 006	2 614	5 745	5 204	2 739	3 178	439
Interna arbeten	20 345	20 932	20 345	20 932	0	0	0
Externa arbeten	3 544	3 558	3 544	3 558	0	0	0
Fastigheter	70 952	65 372	75 274	67 852	4 322	3 419	-903
Vatten och avlopp	26 413	25 855	26 817	22 816	405	0	-405
Summa	**128 398**	**122 494**	**155 477**	**142 608**	**27 079**	**25 034**	**-2 045**

Samhällsbyggnadsförvaltningens verksamheter redovisar ett underskott på 2 045 tkr.

Politisk verksamhet och administration visar ett underskott på 144 tkr. Bostadsanpassning har underskott på 553 tkr pga. ökning av antal ärenden under året samt visa hade större belopp. Staben, nämnden, energirådgivning och cafeterian visar ett positiv avvikelse.

Anläggning visar ett underskott på 426 tkr. Gator visar underskott på 589 tkr. Vinterväghållning visar ett positiv avvikelse. Delar som har negativ avvikelse är toppbeläggningar 56 tkr, barmarkunderhåll 503 tkr, gatubelysning 118 tkr samt bidrag för enskilda vägar 37 tkr. Barmarkunderhåll har högre kostnader på internarbete samt köpta tjänster och material. Gatubelysning har positiv avvikelse på elkostnader 45 tkr, men negativ avvikelse på interna arbete samt köpta tjänster och material. Park visar ett underskott på 927 tkr pga. interna arbete, köpta tjänster samt material. Skogsverksamhet visar ett överskott på 1 091 tkr pga. högre intäkter.

Plan och Bygg visar underskott på 606 tkr pga. högre kostnader för rivningsarbetet på skräptomt i Kråksjö, Skruv 331 tkr över budget samt lägre intäkter 321 tkr. Personalkostnader har positiv avvikelse 128 tkr pga. vakans. Detaljplan har negativt avvikelse på 146 tkr för att vi har haft låg intäkter på externa detaljplaner som debiteras ut.

Miljö och hälsoskydd visar ett överskott på 439 tkr. Miljö har högre intäkter, lägre driftkostnader samt personalkostnader pga. vakans. Enskilda avlopp visar ett underskott på 93 tkr pga. lägre intäkter samt sjökalkning, biotopvård, hälsoskydd, livsmedel och alkoholtillstånd är i balans och de visar positiv avvikelse.

Inom interna arbeten maskiner hade underskott 374 tkr för att vi hade lägre intäkter pga. minskat antal körda timmar(ca 2 000 timmar) och ökade kostnader (drivmedel och underhållskostnader). Anläggnings och fastigheter hade positiv avvikelse. Dessa underskott och överskott fördelas ut på verksamheterna var de tillhör.

Underskott på 903 tkr totalt inom fastigheter. Lokalvård visar ett överskott på 259 tkr. Fjärrvärmekostnader visar ett överskott på 312 tkr samt el visar underskott på 35 tkr pga. rörliga priser. Sophämtningskostnader visar ett underskott på 295 tkr pga. vi har infört källsortering, men hade inga budgetmedel. Kostnader pga. ombyggnad av räddningstjänstlokal i Lessebo 124 tkr och vi hade inga budgetmedel för detta. Kostnader gällande inköpt material och reparationer har överskridande på 345 tkr, köpta tjänster har negativ avvikelse på 85 tkr samt internt arbete har positiv avvikelse. Stallets paviljong underskott 511 tkr samt paviljong vid Hackebackeskolan 229 tkr pga. hyreskostnader och de ska avvecklas under 2023. Larmkostnader inkl brandsyn visar ett underskott på ca 307 tkr pga. utryckningar som ej har budgeterats samt mer arbete. Övriga främmande tjänster visar ett underskott på ca 1397 tkr pga. kontroller som gjordes under året med efterföljande åtgärder. Kapitalkostnader visar överskott på ca 1 024 tkr pga. projekt som är senarelagda.

VA-verksamhet visar ett underskott på 405 tkr. Verksamhet visar positiv avvikelse på intäkter mot budget. Personalkostnader är 270 tkr lägre än budget pga. vakans på rörnätstekniker. Ny driftledare är anställd och jobbar parallellt med nuvarande driftledare. Driftkostnader visar en negativ avvikelse på 4,1 mkr pga. högre kostnader på köpta tjänster 1,8 mkr, kemikalier 0,3 mkr, inköp material och reparationer 0,6 mkr, fastighet- och entreprenadkostnader 0,2 mkr, bilar 0,1 mkr, övriga främmande tjänster 1 mkr pga. arbete med taxa samt juristkostnader för tvist med Lisskullan. Positiv kostnadsavvikelse på el med 81 tkr samt diverse kostnader 63 tkr. Det har även utförts en utrangering med belopp 84 tkr på Vattenverket i Lessebo.

Investeringsredovisning (tkr)

Samhällsbyggnadsnämnd Verksamhet mkr	Utfall Utgift	 Inkomst	Netto Utfall	 Budget	Budget- avvikelse
Gata, park	5 127	1 176	3 951	8 963	5 012
Interna arbeten	456	0	456	1 625	1 169
Fastigheter	27 048	0	27 048	40 528	13 480
Vatten och avlopp	8 625	3 318	5 307	23 321	18 014
Totalt	**41 256**	**4 493**	**36 762**	**74 437**	**37 675**

Kommentar till investeringsredovisning

Trafikverkets gång-och cykelväg på Storgatan i Hovmantorp genomförs 2023 och årets budget på 4,5 mkr ger en positiv avvikelse. Årets satsningar på gång- och cykelvägar med bidrag från Trafikverket är genomförda enligt plan. Gatubelysningsprojekt har genomförts avseende stolpbyte och nätseparering. Asfaltsprojekt har genomförts i samband med ledningsarbete. Exploateringen av Lebovägen i Lessebo har projekterats och har positiv avvikelse i nuläget. Exploatering för nya tomter på Västergatan i Hovmantorp har genomförts.

Inom internt arbete har följande investeringar genomförts: byte av fyrhjuling, sopskopa samt ny maskinutrustning för rensning av hängrännor och inlösen av servicebil som hyrs ut till Lessebohus.

Projekt om- och tillbyggnad av Hackebackeskolan färdigställdes för inflyttning till hösttermin, efterarbeten pågår fortfarande och skolgård planeras att genomföras under 2023. Årets investering var 10,2 mkr samt kvarstående budgetmedel är 2,7 mkr. Om- och tillbyggnad av Nyängskolan är upphandlad och entreprenadarbetet är påbörjat. På Lustigkullaskolan har takrenovering genomförts på gymnastiksal samt slöjdbyggnaden på grund av inläckage. Räddningstjänsten i Lessebo har fått nyrenoverade lokal och ombyggnad för polislokal pågår. Nytt hyreskontrakt har tecknats med polisen för flytten från Kommunhuset till de nya lokalerna, där polisen betalar en del av investeringen.

Skruvs Vattenverk har varit ute på upphandling två gånger under 2022 och inkomna anbud i december visar högre totalkostnad på 10 mkr, vilket behövs under 2024 för ett genomförande. Nuvarande överskott är 11,6 mkr och budget 2023 och 2024 är 5+5 mkr enligt rambudget 2023. Utredning av vattenförsörjning för Hovmantorp och Lessebo har genomförts och beslut om fortsatt detaljprojektering är fattat av fullmäktige i december. Anslutningsavgifter från tidigare projekt ger överskott på 3,3 mkr. Nya ledningar för exploatering Wergelsväg har genomförts med en kostnad av 1,1 mkr. Projektering för exploatering av Södra Hovmantorp har genomförts.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter. I uppföljningen för nämnd/styrelse ska aktiviteterna under respektive strategi kommenteras.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Minskad arbetslöshet			
Kommunfullmäktiges mål: Den totala arbetslösheten ska minska till 13,0 % Mäts genom Arbetsförmedlingens månadsstatistik. Utgångsläge: 14,8 % (mars 2021). Bidrar till god ekonomisk hushållning. Målet kopplar till Agenda 2030 genom mål 8:5 och 8:6 samt Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Fortsatt samarbete med Arbetsmarknadsenheten för att underlätta bemanning inom vår förvaltning **Kommentar:** Samarbete med arbetsmarknadsenheten kring personalbehov, särskilt för serviceenheten.	**Ja**		
Underlätta för nyetablering av företag genom att kunna erbjuda byggbar industrimark i vår kommun **Kommentar:** Fortsatt dialog med privata fastighetsägare för att få fram byggbar mark i Hovmantorp. God dialog och samarbete med intressenter i Lessebo och Kosta.		**Delvis**	

Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet			
Kommunfullmäktiges mål: Den upplevda tryggheten bland invånarna ska förbättras till index 1,98 Mäts genom Polisens trygghetsmätning. Utgångsläge: 2,16 (2020). Målet kopplar till Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Installation av övervakningskameror **Kommentar:** Pågående arbete tillsammans med kommunledningen.		**Delvis**	
Komplettera med belysning vid behov **Kommentar:** Gatubelysning kompletteras vid behov i tätorterna.	**Ja**		
Fortsatt utbyggnad av GC-vägar **Kommentar:** Utbyggnad av GC-vägar i samarbete med Trafikverket och Region Kronoberg.	**Ja**		
Röjningar och buskborttagning där det finns skymmande växtlighet **Kommentar:** Kontinuerligt arbete med röjning och buskborttagning av serviceenheten.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Fler invånare			
Kommunfullmäktiges mål: Antalet invånare i kommunen ska öka till 8 800 personer Mäts genom invånarantal (SCB). Utgångsläge: 8 655 (2020). Bidrar till god ekonomisk hushållning. Målet kopplat till Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Detaljplaner för nya tomter som ger en attraktiv boendemiljö, med god service och fysisk tillgänglighet. **Kommentar:** Flera nya detaljplaner framtagna i Hovmantorp, Lessebo och Kosta.	**Ja**		

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska bli behöriga till gymnasiet			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen elever som går ut grundskolan och har behörighet till gymnasiet ska öka till 70 % Mäts genom Skolverkets statistik. Utgångsläge: 63,9 % (Läsåret 2019/20). Målet kopplar till Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Samarbetar med BUF och strävar mot rena och lärorika lokaler med hög kvalitet. **Kommentar:** Färdigställd tillbyggnad av Hackebackeskolan, påbörjad projektering och ombyggnation av Nyängskolan. Kontinuerligt underhåll och åtgärder under höst/vinter.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Tryggheten ska öka bland unga			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen barn och unga som upplever en trygg miljö ska öka till 92 % Mäts genom skolans mätningar. Utgångsläge: 86 % (2020). Målet kopplar till Länsgemensam folkhälsopolicy. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Säker och trygg skolmiljö, bygga bort gömda ytor och en säker väg till skolan. **Kommentar:** Utbyggnad av GC-vägar, röjning av buskar och träd samt dialog med BUF angående vilka ytor på skolområden som behöver förbättras.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska välja Lessebo kommuns skolor			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen elever som väljer Lessebo kommuns grundskolor ska öka till 95 % Mäts genom egen mätning. Utgångsläge: 92,67 % (2020). *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
En god yttre och inre miljö. **Kommentar:** Samarbete med BUF om att skapa goda miljöer för eleverna.	**Ja**		

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Fler digitala tjänster			
Kommunfullmäktiges mål: Antalet E-tjänster ska öka i Lessebo kommun Mäts genom egen mätning. Utgångsläge: 0. Målet kopplar till Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Smärre kompletteringar och revideringar under 2022. **Kommentar:** Cirka 60 publicerade e-tjänster. Revideringar och tillägg efter behov.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Bättre service till invånare och företag			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen som upplever servicen som bra eller mycket bra ska uppgå till 70 procent. Mäts genom SCB Medborgarundersökning, frågan om upplevd service Utgångsläge: saknas. Målet kopplar till Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Utökad tillgänglighet för allmänheten att kontakta rätt handläggare. **Kommentar:** Samarbete och dialog med kontaktcenter så att medborgare kommer fram till rätt handläggare.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare			
Kommunfullmäktiges mål: Hållbart medarbetarindex HME ska uppgå till minst index 79 Mäts genom HME, egen mätning som redovisas i Kolada. Utgångsläge: saknas. Målet kopplar till Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Uppföljning av medarbetarenkät 2021 och målinriktat förbättringsarbete. **Kommentar:** Enhetschefer har ansvarat för sin uppföljning och utfört förbättringsarbete utifrån behov.		**Delvis**	

Myndighetsnämnden

Större händelser

På bygglovssidan var det många färdigställanden under 2022, Norlandia förskola, Hovmantorp, Hackebackeskolan, Lessebo, Remonids industrilokal, Hovmantorp samt hyresrätter på Udden och Triangelvägen i Hovmantorp.

Större beviljade lov under året har varit flerbostadshus i Kosta, Brewmasters tillbyggnad i Hovmantorp samt Nyängskolan i Lessebo. Tillsynsarbetet inom bygg har prioriterats när inflödet av nya bygglovsärenden har varaktigt minskat under året. Tillgänglighetsinventering för utemiljöer har påbörjats under året.

Under 2022 har hälsoskyddstillsyn skett på anmälningspliktiga hälsoskyddsobjekt och avgift har tagit ut. Miljö och hälsoskyddstillsynen har under sex månader haft en vakans då det var svårigheter i att rekrytera kandidat med rätt kompetens.

Under sommaren 2022 genomfördes en festival i Bergdala. Våra medarbetare inom livsmedelskontroll, alkoholhandläggning samt miljö och hälsoskyddstillsynen hanterade därmed en större volym av ärenden och kontroller under juli-augusti.

Ny taxa enligt SKR:s riktlinjer för efterhandsdebitering har tagits fram på livsmedel, likaså ny taxa på tobak har tagit fram under året

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Vi ser en nedgång av bygglov. Personalomsättning innebär delvis vakanser under vissa tider och introduktion av nyanställda vilket kan påverka servicen till våra medborgare och företagare. Fortsatt arbete med strukturen av myndighetshandläggningen kommer att innebära effektivitetsvinster under året Stora förändringar på livsmedelskontrollen införande av efterhandsdebitering samt arbete med ny omklassning av samtliga objekt under 2023.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Intäkter		Kostnader		Utfall	Budget	Budget-
tkr	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021	2022	2022	avvikelse
Politisk vht	0	0	209	199	209	271	62
Totalt	**0**	**0**	**209**	**199**	**209**	**271**	**62**

Kommentar till driftredovisning

Politisk verksamt visar överskott pga. lägre ersättningar.

Uppföljning av verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har satt upp ett antal mål som hela kommunen ska arbeta efter. I uppföljningen för nämnd/styrelse ska aktiviteterna under respektive strategi kommenteras.

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Minskad arbetslöshet			
Kommunfullmäktiges mål: Den totala arbetslösheten ska minska till 13,0 % Mäts genom Arbetsförmedlingens månadsstatistik. Utgångsläge: 14,8 % (mars 2021). Bidrar till god ekonomisk hushållning. Målet kopplar till Agenda 2030 genom mål 8:5 och 8:6 samt Regionala utvecklingsstrategin.			

Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet			
Kommunfullmäktiges mål: Den upplevda tryggheten bland invånarna ska förbättras till index 1,98 Mäts genom Polisens trygghetsmätning. Utgångsläge: 2,16 (2020). Målet kopplar till Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Vid bygglovshantering för mötesplatser och dylikt ska trygghetsaspekten beaktas **Kommentar:** Beaktas i handläggning av bygglovshandläggare.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Fler invånare			
Kommunfullmäktiges mål: Antalet invånare i kommunen ska öka till 8 800 personer Mäts genom invånarantal (SCB). Utgångsläge: 8 655 (2020). Bidrar till god ekonomisk hushållning. Målet kopplat till Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Detaljplaner för nya tomter som ger en attraktiv boendemiljö, med god service och fysisk tillgänglighet. Vid bygglovshantering bidra med en smidig och effektiv handläggning Kommentar: Målet uppfyllt.	**Ja**		

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska bli behöriga till gymnasiet			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen elever som går ut grundskolan och har behörighet till gymnasiet ska öka till 70 % Mäts genom Skolverkets statistik. Utgångsläge: 63,9 % (Läsåret 2019/20). Målet kopplar till Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5.			

Kommunfullmäktiges mål: Tryggheten ska öka bland unga			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen barn och unga som upplever en trygg miljö ska öka till 92 % Mäts genom skolans mätningar. Utgångsläge: 86 % (2020). Målet kopplar till Länsgemensam folkhälsopolicy. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Vid bygglovshantering för mötesplatser och dylikt skall trygghetsaspekten beaktas. Miljön för olika åldrar ska beaktas samt att FN:s barnkonvention ska vägas in. **Kommentar:** Hanteras vid bygglovshandläggning.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska välja Lessebo kommuns skolor			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen elever som väljer Lessebo kommuns grundskolor ska öka till 95 % Mäts genom egen mätning. Utgångsläge: 92,67 % (2020).			

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Fler digitala tjänster			
Kommunfullmäktiges mål: Antalet E-tjänster ska öka i Lessebo kommun Mäts genom egen mätning. Utgångsläge: 0. Målet kopplar till Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Fortsatt utveckling och underhåll av befintliga E-tjänster. **Kommentar:** Arbete pågår kontinuerligt efter behov.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Bättre service till invånare och företag			
Kommunfullmäktiges mål: Andelen som upplever servicen som bra eller mycket bra ska uppgå till 70 procent. Mäts genom SCB Medborgarundersökning, frågan om upplevd service Utgångsläge: saknas. Målet kopplar till Regionala utvecklingsstrategin. *Nämndens strategier och aktiviteter:*			
Vid ärenden som kräver flera tillstånd skall handläggare samordna så att ansökningar från organisationen blir komplett. **Kommentar:** Bra samordning mellan handläggare på kontoret.	**Ja**		
Kundfokus diskuteras regelbundet på enheten. Ständigt pågående dialog och avstämningsmöten mellan bygg- och miljöchef och näringslivschef. **Kommentar:** Fortsatta diskussioner på APT om kundfokus. Dialog mellan myndighet- och planeringschef samt ny näringslivschef.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare			
Kommunfullmäktiges mål: Hållbart medarbetarindex HME ska uppgå till minst index 79 Mäts genom HME, egen mätning som redovisas i Kolada. Utgångsläge: saknas. Målet kopplar till Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8.			

Barn- och utbildningsnämnden

Större händelser

Inledningen av året påverkades starkt av pandemin. Det var hög sjukfrånvaro både bland personal och barn/elever vilket innebar stor utmaning att säkerställa bemanning på många av enheterna. Sjukfrånvaron på helåret har sjunkit i flera år men har detta år ökat något igen.

Kriget i Ukraina hade stor påverkan under första halvåret. Planeringen för mycket stort mottagande genomfördes. En mottagningsenhet öppnades och personal anställdes. Ca 40 elever i grundskolan och 15 barn i förskolan anlände under våren. Inskrivningssamtal och kartläggning genomfördes för eleverna i grundskolan. Verksamheten planerade för skolstart för alla elever. Omflyttning av familjer skedde sent och i början av september var bara 12 elever inskrivna i skolor och 4 barn i förskolan. Omställning för att minska organisationen påbörjades omgående.

I början av året var fler barn inskrivna eller på väg in inom förskoleverksamheten. När resursfördelningen gjordes i december 2021 togs höjd för de barn rektorerna såg var på väg att skolas in under januari och februari sedan dess har ytterligare barn tillkommit, en del av dessa barn har omfattande behov av olika slag.

Det har varit stora förändringar gällande barn och elevantal under året vilket har gjort verksamheten mycket svårplanerad och vilket påverkar budgeten. Vid läsårstart i augusti var det stora elevförändringar, utöver elever från Ukraina. Ca 35 elever påbörjade inte läsåret. Arbete för att eftersöka elever har gjorts och anledningar till att man inte påbörjat skolstarten är identifierade. Flytt utomlands eller börjat utbildning hos annan huvudman är två anledningar.

Hackebackeskolan har fått startbesked för att bedriva verksamhet i nybygget och Nyängskolan har flyttat ur sina lokaler och in paviljonger bredvid Hackebackeskolan. Akut renoveringsbehov identifierades på gymnastiksalen samt slöjdbyggnaden i Kosta vilket medfört påverkan på undervisningen. Idrottsundervisning fick planeras om och planering för att bussa elever till Skruv för slöjdundervisning avslutade året.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Elevantalet håller sig under överskådlig tid på ungefär samma nivå utifrån folkbokföringen men osäkerheten är stor. Det är också osäkerhet gällande antal asylsökande barn och elever i kommunen. Ökat behov av omfattande särskilt stöd har tidigare identifierats då antalet barn med svåra medicinska och intellektuella svårigheter har drastisk ökat inom förskolan och skola. Fortsatt ökning har skett under 2022 vilket gör att behoven har ökat ytterligare och gäller för många år framöver. Budgetanslaget är kvar på samma nivå som tidigare.

Förändrade förutsättningar inom förskolan då fristående huvudman har startat förskola i Hovmantorp. En anpassning av den kommunala organisationen har genomförts, men omställningen tar tid då höjd måste tas för att se om den fristående aktörens verksamhet tar emot barn enligt plan utifrån deras prognos. I dagsläget har de tagit emot färre barn än vad prognosen visade. I vissa åldrar börjar det bli fullt på förskolorna i Hovmantorp och placeringar måste ske i högre utsträckning på den privata förskolan än hösten 2022. Under 2023 avvecklas Violen då verksamheten nu bedrivs på Stallet. Större enheter skapar förutsättningar för samordning och ökad likvärdighet. Detta sker på Askungen i Hovmantorp, på Galaxen och Stallet i Lessebo. Lokaler för förskolorna är i behov av renovering i Kosta och Skruv.

Behov av att fortsätta kompetensväxla inom grundskolan för att stärka det kompensatoriska uppdraget utifrån socioekonomiska faktorer och elevernas behov. Tjänsten som digitaliseringsstrateg föreslås finansieras med kommunala medel, i dagsläget är den

statsbidragsfinansierad. Volymanpassa verksamheterna i Kosta. Elevhälsan föreslås utökas med en tjänst som centralt placerad specialpedagog fr o m 2024. Tjänsten finansieras idag genom statsbidrag. Eventuell utökning/förändring av timplan och tioårig grundskola utreds nationellt, innan förslagen är klara är det svårt att se de ekonomiska konsekvenserna men kostnaderna kommer att öka. Utökad lovskola genomförs under 2023 för yngre elever. Statsbidrag bifogas för den elevgruppen men tas bort för den obligatoriska lovskolan i åk 8 och 9.

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

Eventuell omprioritering av investeringsmedel för 2023 kan vara aktuell, med anledning av flertal läckage i flera byggnader. Dessa läckage kan leda till icke planerade följdkostnader för verksamheten. Vidare kan dessa händelser leda till att investeringsplanen som BUF har måste planeras om för persedeln 2023–2028.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Barn- och utbildningsnämnd							
Verksamhet	**Intäkter**		**Kostnader**		**Utfall**	**Budget**	**Budget-**
tkr	**År 2022**	**År 2021**	**År 2022**	**År 2021**	**2022**	**2022**	**avvikelse**
Politisk vht och adm.	22	11	7 388	7 734	7 366	7 598	232
Kulturskola	596	600	4 481	4 663	3 885	4 060	175
Förskola	14 411	14 326	79 577	80 806	65 166	67 463	2 297
Fritidshem	2 137	1 900	8 542	10 374	6 406	6 817	411
Grundskola (F-9)	29 043	28 892	161 004	153 461	131 960	132 522	562
Särskola	457	157	13 757	13 140	13 301	16 647	3 346
Gymnasieskola	3 000	2 505	48 589	50 576	45 589	47 770	2 181
Vuxenutbildning	6 845	3 900	15 443	15 497	8 598	13 264	4 666
Totalt	**56 512**	**52 291**	**338 782**	**336 253**	**282 271**	**296 141**	**13 870**

Kommentar till driftredovisning

Inom politisk verksamhet och administration beror avvikelsen på lägre kostnader för personal och barn- och elevförsäkring. Även de budgeterade kostnaderna för oförutsedda händelser har varit lägre än budgeterat.

Kulturskolans avvikelse förklaras av beslut gällande Skapande skola där resultatet efter återbetalning visar på ett överskott.

Inom förskoleverksamheten har kostnaderna för driftsbidrag till fristående förskolor varit lägre än budgeterat, vilket är den största anledningen till förskoleverksamhetens överskott. Enheternas högre personalkostnader med anledning av fler inskrivna barn kompenseras dels av lägre kostnader för exempelvis ledning, arbetskläder och IT, dels av betydligt större intäkter i form av statliga ersättningar.

Fritidshemmens överskott beror på lägre personalkostnader och kostnader för driftsbidrag till fristående verksamheter. Även högre intäkter i form av föräldraavgifter och ersättning för sjuklöner med anledning av Corona bidrar till överskottet.

Inom grundskolornas område har personalkostnaderna varit högre än budgeterat, men det kompenseras till stor del av högre intäkter i form av statliga bidrag riktade till bland annat personalförstärkningar. Arbetet med att anpassa organisationen för att vara så effektiv, men ändå lagenlig, som möjligt pågår löpande, vilket resulterat i att några enheter anpassat sin organisation under höstterminens gång med anledning av successivt minskat elevantal. Sjukskriven personal och uppkomna vakanser har inte ersatts utan enheterna mötte eleverna med den personalgrupp som återstod, vilket resulterat i att personalkostnaderna ändå avviker mindre från de budgeterade än vad som förväntades i delårsrapporten efter augusti månad. Kostnader för interkommunala ersättningar har varit högre än budgeterat med ett större antal elever i andra skolor, skolskjutskostnaderna är i balans. Elevhälsan visar ett överskott.

Särskolans kostnader för personal är lägre än budgeterat (sjukskrivningar och vakanta tjänster har lösts internt, brist på behörig personal har gjort att obehöriga har anställts och minskat behov av fritidshemsplatser och därmed minskat personalbehov). Även de interkommunala ersättningarna och kostnader för skolskjutsar visar överskott.

Gymnasieskolans interkommunala ersättningar har under året givit ett överskott liksom kostnaderna för skolskjutsar och inackorderingsbidrag. Personalkostnaderna inom Lessebo kommuns egen gymnasieskola har varit högre än budgeterat, men kompenseras av statliga bidrag riktade till bland annat personal. Kostnaderna för läromedel/material har varit lägre än budgeterat.

Vuxenutbildningens överskott beror till största delen på intäkter gällande yrkesvux. Dessa intäkter bygger på de kurser som genomfördes föregående år och används för att finansiera innevarande års yrkesvuxkurser, men de beslutade bidragen innebär att intäkterna är betydligt större än de kostnader som funnits under 2022. Vuxenutbildningen visar även överskott när det gäller personal, köpta utbildningar, läromedel och statliga ersättningar.

Generellt inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde är att utfallet för sjuklöneersättning Corona och arbetsmarknadsersättningar är betydligt högre än förväntat under året. Den rekvirerade ersättningen från Migrationsverket är också betydligt högre med fler asylsökande och även ersättning som avser 2021 än budgeterat. Tillsammans med de uppbokade statsbidrag som godkänts utan krav på återbetalning förklarar dessa poster till största delen avvikelsen mellan årets utfall och budget.

Investeringsredovisning (tkr)

Barn- och utbildningsnämnd					
Verksamhet	**Utfall**		**Netto**		**Budget-**
tkr	**Utgift**	**Inkomst**	**Utfall**	**Budget**	**avvikelse**
Administration	0	0	0	500	500
Grundskola	2 443	0	2 443	3 010	567
Förskola	153	0	153	0	-153
Särskola	0	0	0	200	200
Totalt	**2 596**	**0**	**2 596**	**3 710**	**1 114**

Kommentar till investeringsredovisning

Av de redovisade investeringsmedlen inom grundskolan avser 2 162 tkr utrustning av Hackebackeskolans nya lokaler, 209 tkr inventarier till klassrum på Kvarndammskolan och 72 tkr inventarier till lekplats på Björkskolan. Inom förskoleverksamheten avser 111 tkr kostnader för förbättrad ljudmiljö på förskolan Prästkragen och 42 tkr staket vid förskolan Äventyret. De medel som inte utnyttjats under 2022 föreslås flyttas till kommande år. Bikupan och Lustigkulla skola föreslås flyttas till 2023 respektive 2024. Särskolans budgeterade medel föreslås flyttas till 2023 och återstående medel på Björkskolan till 2023.

Uppföljning av verksamhetsmål

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Minskad arbetslöshet			
Strategi: Samarbete med kommunens näringsliv	**Ja**		
Aktiviteter: • Samverkan Skola- Näringsliv gällande praoplatser för årskurs 8–9 och praktikplatser på gymnasiet Starta Yrkesintroduktion, en ny inriktning på gymnasieskolan, under hösten 2022.	**Ja**		
Kommentar: • Samordnare har nära kontakt med företagen och följer upp hur det fungerat vid praon • Yrkesintroduktion har startat. 8 platser har varit tillsatta under hösten 2022. • Nära dialog mellan gynmasieskolan och företag för att skapa praktikplatser för elever på Yrkesintroduktion. • Även elever på andra inriktningar på gymnasieskolan har under 2022 varit på en praktikplats någon dag i veckan.			

Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet			
Strategi: Skapa trygga mötesplatser	**Ja**		
Aktivitet: Kulturskolan erbjuder verksamhet inom kultur och skapande i åldrarna 5 – unga vuxna. Samskapa en trygg mötesplats för fritidsgård, Bibliotek och Kulturskola.	**Ja**		
Kommunfullmäktiges mål: Fler invånare			
Strategi: Se under målområde Barn och ungas uppväxtvillkor			

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska bli behöriga till gymnasiet			
Strategi: Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet	**Ja**		
Aktivitet: Utveckla resultatrapporten med fler parametrar i analysen för måluppfyllelse årskurs 3, 6 och 9 för att skapa ännu bättre underlag för beslut om insatser på huvudmannanivå. Utveckla resultatdialogerna som genomförs med rektorer och arbetslagsledare i grundskolan samt inför Nyckeltasdialoger tillsamman med rektorer.	**Ja**		
Strategi: Insatser gällande ökad skolnärvaro	**Ja**		

Aktivitet: Säkra förutsättningar för att verksamheterna arbetar systematiskt förebyggande, hälsofrämjande och åtgärdande för en ökad skolnärvaro.	**Ja**		
Strategi: Nyanlända och flerspråkiga elevers lärande	**Ja**		
Aktivitet: Genomförande av insatser i samverkan med Skolverket för ökad kunskap inom organisationen för att skapa bättre och bättre förutsättningar för nyanlända elever och flerspråkiga elever. Insatserna är avtalade och finansierade av Skolverket.			
Kommentar: • Resultatrapporten innehåller analys av progression mm för åk 9 och 6. Till nästa år ska även analys av åk 3 finnas med. • Resultatdialogerna har utvecklats genom frågeställningarna • Nyckeltalsdialoger har genomförts med rektorer. • Rutiner och riktlinjer samt stöd till implementering tas fram kontinuerligt gällande arbetet med ökad närvaro • Instanser inom nyanländas lärande pågår enligt åtgärdsplan			

Kommunfullmäktiges mål: Tryggheten ska öka bland unga			
Strategi: Arbeta med trygghetsskapande åtgärder inom skolan	**Ja**		
Aktivitet: Genomföra trygghetsenkät under hösten för att tidigt på läsåret identifiera och förändra i verksamheten för ökad trygghet. Systematiskt arbete med analys av kränkningsanmälningar och utifrån det arbeta med trygghetsskapande insatser. Digitalisera systemet för incidentrapportering	**Ja**		
Strategi: Utveckla arbetet lokalt i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg!	**Ja**		
Aktivitet: Börja implementera arbetet med Barnens bästa gäller i Kronoberg! i samverkan med socialförvaltningen. Utveckla arbetet i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg! utifrån lokalt framtagen handlingsplan tillsammans med socialförvaltningen.	**Ja**		
Strategi: Skapa trygga mötesplatser för unga	**Ja**		
Aktivitet: Kulturskolan erbjuder verksamhet inom kultur och skapande i åldrarna 5 – unga vuxna. Samskapa en trygg mötesplats för fritidsgård, Bibliotek och Kulturskola. Samverkan med Kultur och fritidsförvaltningen gällande trygga aktiviteter med utgångspunkt i Barnens bästa gäller! i Kronoberg.	**Ja**		
Kommentar: • Uppföljning sker två gånger per år inom kvalitetsuppföljningarna. • Digital incidentrapportering är implementerad • Ett arbete med att upprätta samverkansrutiner mellan BUN och IFO har påbörjats. • Workshop för gemensam start för arbete gällande Barnens bästa i Lessebo har genomförts. Barn- och utbildning, socialförvaltning, arbetsmarknad och kultur och fritid deltog. • Workshop är genomförd i Kulturhuset. Visionen är formulerad och förankrad med alla medarbetare.			

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska välja Lessebo kommuns skolor			
Strategi: Genomför arbete som gör skolan till en närvarande och viktig del av orten			
Aktivitet: Systematiskt arbeta för att stärka kvalitet i undervisningen genom rektors verksamhetsbesök och kompetensutveckling utifrån vetenskaplig grund. Arbeta för ökad samverkan skola- arbetsliv.	**Ja**		
Strategi: Synliggör arbetet som görs för ökad kvalitet i undervisningen, andel behöriga lärare och upplevd trygghet			
Aktivitet: Genom att presenterar det arbete som sker i olika sammanhang och genom olika forum. Sociala medier, nätverk utanför kommunen och genom kontakter med omgivande samhälle.	**Ja**		

Kommentar:

- Verksamhetsbesök genomförs och utvärderas maj 2022. Samtliga rektorer har tagit fram ny plan för besöken för läsår 2022/2023. Rektor gör verksamhetsbesök hos kollega för utökat utbyte och kollegialt lärande.
- Kompetensutveckling sker utifrån den vetenskapliga grunden
- Samverkan med näringslivet har ökat
- Kommunikationsplan finns för barn och utbildningsförvaltningen
- Många enheter berättar om sitt dagliga arbete på sociala medier och Pedagog Lessebo uppdateras regelbundet

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Fler digitala tjänster			
Strategi: Skapa e-tjänster både externa och interna	**Ja**		
Aktivitet: identifiera vilka e-tjänster som kan skapas och skapa 3 e-tjänster under 2022	**Ja**		
Kommentar: 3 e-tjänster är skapade och i drift.			

Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare			
Strategi: Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro	**Ja**		
Aktivitet: Arbeta med kommunövergripande strukturer gällande undervisningsprocesser och rutiner i årshjul för att underlätta planering av arbetstid. Årshjul för undervisande personal, rektorer och administrativa assistenter för att planera årsarbetstiden och minska arbetstoppar.	**Ja**		
Strategi: Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning	**Ja**		
Aktivitet: Utifrån vetenskaplig grund arbeta med ledarskap i ledningsgruppen för barn och utbildning genom bokcirklar och diskussioner. Nya rektorer samt biträdande rektorer genomför rektorsutbildningen.	**Ja**		
Strategi: Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning	**Ja**		
• **Aktivitet:** Barn och utbildningsförvaltningen arbetar för att bli en attraktiv arbetsgivare där elevers lärande, arbetsmiljö och utvecklingsarbete är i fokus. Förvaltningschefen ingår i ett arbetande nätverk genom Skolverket som arbetar med strategisk kompetensförsörjning under två år vilket avslutas 2022. Samverkan med fackliga organisationer enligt avtal HÖK 21 där handlingsplan för strategisk kompetensförsörjning ska tas fram.	**Ja**		
Kommentar: • Det arbetas regelbundet med ledarskapsfrågan i rektorsgruppen. • Arbetande nätverket är avslutat och rapport skriven och publicerad på skolverket.se • Två rektorer och en bitr. rektor går rektorsutbildningen. En rektor går en påbyggnadsutbildning. Två rektorer har avslutat sin utbildning under våren 2022. • Handlingsplan inom avtalet HÖK 21 är framtagen. Arbete för genomförande är påbörjat.			

Socialnämnden

Större händelser

Antalet utförda hemtjänsttimmar under september - december 2022 ökade med drygt tio procent jämfört med samma period 2021. Jämförbar statistik finns inte för året i övrigt.

Beslut om att stänga det särskilda boendet Berghälla togs av kommunfullmäktige i april månad. Arbetet med att avveckla boendet påbörjades därefter omgående i form av regelbundna samtal med brukare, anhöriga/gode män och berörda medarbetare. Brukarna på Berghälla fick ange tre alternativ till vart de önskade bo istället. Berörda medarbetare gjorde detsamma gällande ny arbetsplats och erhöll sina nya placeringar innan sommarsemestern påbörjades. Majoriteten av brukarna flyttade under juli månad och boendet var avvecklat i september.

Även inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning flyttade några personer från LSS-boende till ordinärt boende och med beviljad personlig assistans. Detta med anledning av att deras beslut enligt LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) under många år verkställts i fel bostadsform.

Hälso- och sjukvården hade 2022 jämfört med 2021 en ökning av antalet inskrivna vårdtagare med tio procent. Vidare var det fler vårdtagare med en komplex sjukdomsbild som krävde mer avancerad sjukvård och rehabilitering hela dygnet.

Verksamheterna var fortsatt drabbade av Covid-19, dock i lägre utsträckning än föregående år. I december 2022 var sjukfrånvaron exceptionellt hög på grund av främst andra säsongsbetonade sjukdomar såsom influensa och förkylningar.

Individ-och familjeomsorg (IFO) hade tidvis under året en ansträngd arbetssituation. Enheten hade vakanta tjänster och detta kompenserades delvis genom köp av konsulttjänster. Genomlysning av verksamheten genomfördes under sommaren av extern utförare efter att medarbetare larmat om stora brister i arbetsmiljön. IFO-chefens anställning upphörde under hösten. Som tillfällig lösning tjänstgjorde därefter tillförordnad socialchef även som IFO-chef. Svårigheter har funnits att rekrytera socialsekreterare till enheten för barn och familj. I slutet av året var samtliga tjänster tillsatta. Alla hade dock ännu inte påbörjat sin anställning.

Gällande ekonomiskt bistånd minskade antal hushåll 2022 jämfört med 2021 med cirka 25 procent. Samverkansprojektet med arbetsmarknadsavdelningen (AMA) och KomVux har gett gott resultat. Vidare har utflyttning från kommunen bidragit till färre hushåll med försörjningsstöd.

Systematiskt arbete med att avsluta externa familjehem och att kontraktera egna har gett ett lyckat resultat. Fler barn och ungdomar kan växa upp i kommunen eller i dess närhet. Det ökar förutsättningarna för goda kontakter med sin familj och nätverk samt återgång till sin ursprungsfamilj. Det ger också lägre kostnader för verksamheten.

I slutet av året tillträdde ny socialchef.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Organisationsöversyn av socialförvaltningen efter beslut i socialnämnden ska genomföras. Ökat fokus under året på styrning, ledning och uppföljning.

Verksamheterna behöver arbeta för att öka kvaliteten. Genomgång av rutiner och riktlinjer ska göras och uppföljning för att säkra tillämpning. Arbetet med att öka digitalisering inom vård och omsorg behöver intensifieras som del i kvalitetsarbetet.

Det är en stor utmaning att kunna anställa tillräckligt många och tillräckligt kompetenta medarbetare i verksamheterna. Kompetensförsörjningsplan kommer att tas fram med strategier för att kunna rekrytera och att behålla medarbetare på kort och lång sikt. Vidare behöver förutsättningarna för akutbemanning förbättras. Tidigare arbete med detta återupptas. Vidare kan konstateras att sjukfrånvaron inom flera av verksamheterna under 2022 var förhållandevis hög. Förvaltningen behöver göra analys och arbeta fram förslag på åtgärder i syfte att minska sjukfrånvaron.

Genomlysning av vård och omsorg med fokus på processflöde från ansökan av individ vid behov till verkställighet av insats ska göras efter tidigare beslut av nämnden.

Inom framförallt äldreomsorg och verksamhet för personer med funktionsnedsättning behöver kostnadsförståelse och kostnadskontroll öka. Aktiveter för kunskapshöjning hos chefer, tydliggörande av struktur för uppföljning och åtgärder har påbörjats och ska fortsätta under året.

För att klara kompetens- och bemanningskrav och kunna förbättra kvaliteten i särskilda boendeformer behöver översyn av struktur och organisation göras.

Mot bakgrund av förväntat ökat antal av personer med behov av boende inom ramen för LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) behöver planering för detta påbörjas.

Ökat antal äldre med förhållandevis stora vårdbehov förväntas succesivt öka. Detta i kombination med att hela vård- och omsorgssektorn arbetar för att minska sjukhusvård gör att behov av hemtjänst, hemsjukvård och avancerad hemsjukvård förväntas öka. Planering och insatser kommer under året att göras inom ramen för Nära vårdarbetet tillsammans med regionen. Som en del i Nära Vård-arbetet ingår hälso-och sjukvården i Lessebo kommun i ett projekt tillsammans med regionen. Projektet innebär att kommunens sjuksköterskor ska kunna utföra EKG-undersökning (undersökning av hjärtrytm) i ordinärt boende och i särskilt boende. Möjligheten avser de som är inskrivna i kommunens hemsjukvård. Planering och utbildning skedde under hösten 2022. Projektet beräknas starta våren 2023.

Den 1 oktober 2023 införs nya arbetstidsregler. Det bedöms påverka hälso- och sjukvård, äldreomsorg och verksamhet för personer med funktionsnedsättning, men är oklart i vilken omfattning.

Socialnämnden fattade beslut avseende budget 2023 att inrätta fyra nya tjänster med syfte att skapa stödteam. Teamets uppdrag ska bland annat vara att arbeta förebyggande för att motverka och minska barns, ungas och vuxnas destruktiva beteende. Vidare ska teamet arbeta stödjande till barn, unga och familjer. Teamet ska arbeta tillsammans med skola och fritidsverksamhet och skapa förutsättningar för fältverksamhet. Målet är att kunna minska antalet placeringar och placeringstiden avseende barn, unga och vuxna utanför det egna hemmet. Arbete med skapande av stödteamet har påbörjats. Vidare ska insatserna under året öka för att arbeta enligt Kronobarnsmodellen för att förbättra förutsättningarna kring samverkan i stöd till barn och ungdomar.

Behov av ekonomiskt bistånd och kostnadsutveckling för området är svårbedömt. Omständigheter som lågkonjunktur, inflation och kraftigt ökade levnadsomkostnader leder generellt med viss fördröjning till ökat behov av försörjningsstöd. Dock kan minskningen av antalet kommuninvånare under 2022 möjligen innebära att kostnaderna 2023 ändå inte kommer att överstiga de senaste årens kostnader för försörjningsstöd. De medarbetarresurser som frigjorts till följd av färre hushåll med ekonomiskt bistånd ställs om till ökad budget- och skuldrådgivning.

Ekonomi

Driftredovisning (tkr)

Socialnämnden Verksamhet tkr	Intäkter År 2022	 År 2021	Kostnader År 2022	 År 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse
Politisk vht och adm.	546	21	8 363	8 577	7 818	8 823	1 005
Äldreomsorg	22 145	19 699	107 927	103 962	85 783	79 140	-6 643
Hemsjukvård rehab	1 675	2 137	26 584	24 928	24 909	24 499	-410
Omsorg funktionsnedsättn.	9 331	10 088	49 726	46 824	40 395	35 544	-4 851
Individ o familjeomsorg	7 227	9 699	63 486	71 727	56 259	53 949	-2 310
Bostadsverksamhet	1 997	2 176	2 139	2 330	142	0	-142
Summa	**42 919**	**43 820**	**258 224**	**258 348**	**215 305**	**201 955**	**-13 350**

Kommentar till driftredovisning

Avvikelsen för Politisk verksamhet och administration förklaras av att personalkostnaderna har varit lägre än i budget på grund av ej genomfört bemanningsekonomiprojekt och ej tillsatt tjänst för mediciniskt ansvarig sjuksköterska under hela året. Intäkter för kompensation av sjuklön och bidrag för God och nära vård som var riktad till personal påverkar avvikelsen positivt. Kostnader för IT drift, lönesystem och andra köpta administrativa tjänster har varit högre än budgeterat. Utbildningsmedelskostnaderna ligger under budget.

Äldreomsorgens underskott beror på 17% högre personalkostnader än i budget och hälften av den negativa avvikelsen på personalkostnader beror på ej genomförda kostnadssänkande åtgärder för avvecklingen av det särskilda boendet Berghälla, som inte påbörjades förrän i juli. Äldreomsorgen har haft högre intäkter med totalt 42% jämfört med budget. En stor del (87 %) av de högre intäkterna är i form av statliga bidrag, kompensation av sjuklön från Försäkringskassan, arbetsmarknadsersättningar och statliga bidrag riktade till bland annat personalkostnader. Höga intäkter kompenserar halva underskottet på personalkostnader. Det generella bidraget för minskning av andelen timanställningar inom vård och omsorg gällande äldre med totalt 6,4 mkr delas på år 2022 med 2,4 mkr och år 2023 med 4 mkr. Övriga kostnader är högre än i budget och den största delen (64%) av dem är IT driftkostnader. Även kostnader för bilar, trygghetslarm och anhörigstödets verksamhet har varit högre än förväntat.

Hälso- och sjukvårdens underskott beror på höga kostnader för sjukvårdsartiklar, hygien, läkemedel och IT driftkostnader. Halva underskottet kompenseras av större intäkter i form av statsbidrag samt kompensation av sjuklön och vaccination. Sjuksköterskors personalkostnader har varit högre än i budget, men personalkostnader för rehabilitering och administration har varit lägre. Totala personalkostnader har varit lite högre än budgeterat, men kompenseras helt av statliga bidrag. Därutöver har verksamheten erhållit ett generellt statsbidrag med syftet att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boende. Bidraget uppgår till 1,1 mkr och det fördelas på år 2022 med 0,5 mkr och år 2023 med 0,6 mkr.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättning har en negativ avvikelse på grund av höga personalkostnader (8% jämfört med budget) som beror på ökning av ärenden inom korttidsverksamheten för barn, personlig assistans och nattverksamhet. Smålandsgatans negativa avvikelse beror på att två brukare flyttade senare än planerat. Även högre övriga kostnader (halva underskottet), mestadels gällande personlig assistans, påverkar resultatet negativt. Högre intäkter från Försäkringskassan såsom kompensation av sjuklön och ersättningar för personlig assistans (SFB) minskar underskottet.

Individ- och familjeomsorg har underskott (med totalt 4%) på grund av köpta konsulttjänster och höga placeringskostnader inom missbruk, externa placeringar på HVB och skyddat boende. Till viss del kompenseras underskottet av att flera statsbidrag erhållits. Vidare 22 % av de höga personalkostnaderna kompenseras av intäkter i form av statliga bidrag. Därutöver har intäkter erhållits från Migrationsverket som kompensation för en placering under 2021 vilket medför att den negativa avvikelsen för placeringskostnader minskas med runt 29%. Dessutom har Lessebo kommun fått statsbidrag med totalt 8 mkr för högt flyktingmottagande och för att kommunen har färre än 9 000 invånare. Dessa medel har kommunfullmäktige tilldelat socialnämnden i sin helhet. Utan dessa medel hade det totala resultatet varit 22% sämre än budget. Trots detta tillskott har Individ- och familjeomsorg en negativ budgetavvikelse avseende placeringskostnader. Ekonomiskt bistånd var 36% lägre än i budget.

Bostadsverksamhet har ingen budget och redovisar därför ett negativt resultat.

I slutet av året omfördelade kommunstyrelsen 500 tkr till socialnämnden från finansförvaltningen gällande rätten till heltid. Dessa medel fördelades till äldreomsorgen med totalt 325 tkr och till omsorgen om personer med funktionsnedsättning med totalt 175 tkr.

Investeringsredovisning (tkr)

Socialnämnden					
Verksamhet	**Utfall**		**Netto**		**Budget-**
tkr	**Utgift**	**Inkomst**	**Utfall**	**Budget**	**avvikelse**
Politisk vht och adm	1 633	0	1 633	700	-933
Äldreomsorg	68	0	68	100	32
Hemsjukvård	1 316	0	1 316	800	-516
Omsorg funktionsnedsättning	67	0	67	100	33
Totalt	**3 083**	**0**	**3 083**	**1 700**	**-1 383**

Kommentar till investeringsredovisning

Upphandling av nytt verksamhetssystem var inte klart under 2022. Att politisk verksamhet och administration har en negativ avvikelse beror på inköp av fyra elbilar som inte fanns i budget. Beslut om köp fattades då detta bedömdes mer ekonomiskt fördelaktigt för kommunen istället för att teckna nya leasingkontrakt vid planerat utbyte av bilar.

Inköp av inventarier till äldreomsorgen och omsorg om personer med funktionsnedsättning har ett lägre utfall än budget.

Hemsjukvården har gjort mer inköp av hjälpmedel än i budget och därtill finns ännu en negativ avvikelse härrörande till att en elbil köpts in som inte var budgetera. Köpet gjordes istället för att teckna ett nytt leasingavtal vid utbyte av bil.

Uppföljning av verksamhetsmål

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

Boende och livskvalitet

Kommunfullmäktiges mål: Minskad arbetslöshet	**Ja**	**Delvis**	**Nej**
Strategi - Fler ska till självförsörjning från ekonomiskt bistånd.	Ja		

Aktivitet: Ställ krav på aktivering på personer i försörjningsstöd. (socialnämndens beslut). **Kommentar:** Alla som uppbär ekonomiskt bistånd är inskrivna hos Arbetsförmedlingen som arbetssökande. Alla ska även delta i aktivitet på heltid samt vara aktivt arbetssökande.	**Ja**		
Aktivitet: Samverkan på individnivå mellan ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten samt vuxenutbildning. **Kommentar:** Arbete pågår med kartläggning och nästan alla är nu kartlagda och överlämnade till Arbetsmarknads-avdelningen. Arbetsmarknadsavdelning upprättar tillsammans med socialförvaltningen individuella genomförandeplaner.	**Ja**		
Aktivitet: Starta upp ett projekt genom FINSAM som handlar om nollklassade, personer som är sjukskrivna och saknar sjukpenning. Dessa klienter ska gå mot arbets-prövning eller ansökan om sjukersättning. **Kommentar:** Projektet är under uppstart, koordinator på 50% är anställd och finansieras fullt ut av Finsam.	**Ja**		
Aktivitet: Planering från Arbetsförmedlingen för heltidsaktivitet krävs in på alla sökande som står till arbetsmarknadens förfogande. **Kommentar:** se ovan	**Ja**		
Aktivitet: Vård och omsorg kan ta emot personer som uppbär försörjningsstöd på praktik och erbjuda bra stöd för att lära sig yrket **Kommentar:** Samarbete med SFI har påbörjats, lämpliga individer har identifierats, planering finns att ha skolgång två dagar/vecka och vara på praktik tre dagar/vecka.	**Ja**		
Aktivitet: Hälso- och sjukvården kan ta emot personer som har en sjukvårdsutbildning från annat land och behöver praktik för att få svensk legitimation inom yrket. **Kommentar:** Viktigt att säkerställa att de som arbetar har god språkförståelse.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Ökad upplevd trygghet			
Strategi - Öka användandet av välfärdsteknik som är kopplat till den upplevda tryggheten.		**Delvis**	
Aktivitet: Fortsätta arbetet med digitaliseringsplanen. **Kommentar:** Arbetet fortskrider enligt plan.		**Delvis**	
Kommunfullmäktiges mål: Fler invånare			
Strategi - En omsorg i framkant – Att utveckla boendeformer inom verksamheten.			
Aktivitet: Fortsätt med uppdraget från socialnämnden att införa trygga boenden på alla orter i två olika faser. Ta fram informationsmaterial och distribuera till invånare i Lessebo kommun i samverkan med kommunikatörer och Lessebohus. **Kommentar:**		**Delvis**	

Barn och ungas uppväxtvillkor

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska bli behöriga till gymnasiet			
Strategi - Barnens bästa.	**Ja**		
Aktivitet: Information till ledningsgruppen efter varje styrgruppsmöte. **Kommentar:** Informationen har tidvis varit bristfällig från styrgruppsmöte till ledningsgruppen.		**Delvis**	
Aktivitet: Implementering av Kronobergs modellen ” **Kommentar:** Arbete pågår enligt plan	**Ja**		
Aktivitet: Ökat samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen. **Kommentar:** Samarbetet fungerar väl.	**Ja**		
Aktivitet: Utökning av familjehemsvården. **Kommentar:** Planering görs att utveckla ett öppenvårdsteam samt anställa fyra nya årsarbetare med uppdrag att arbeta förebyggande och även erbjuda behandling med hemmaplansbehandling.	**Ja**		
Aktivitet: Minska placeringar av barn. **Kommentar: S**ystematiskt arbete pågår med att minska placeringar genom förebyggande arbete (stödteamet). I de fall man behöver placering ska egna familjehem alltid användas i första hand.	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Tryggheten ska öka bland unga			
Strategi - Fler hushåll ska avslutas till självförsörjning från ekonomiskt bistånd. **Kommentar:** En minskning av antal hushåll har skett med 27%.	**Ja**		
Aktivitet: Prioritering av extratjänster till barnfamiljer **Kommentar:** De extratjänster som tidigare Arbets-förmedlingens ansvarat för har upphört		**Delvis**	
Aktivitet: Fortsatt arbete med SUVAS, stöd till unga som varken arbetar eller studerar **Kommentar:** Samarbetet kommer att vara en självklar del i det kommande öppenvårdsteamet	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Fler ska välja Lessebo kommuns skolor			
Strategi - Barnens bästa.	**Ja**		
Aktivitet: Information till ledningsgruppen efter varje styrgrupp. **Kommentar:** Informationen har tidvis varit bristfällig från styrgruppsmöte till ledningsgruppen.		**Delvis**	

Demokrati och service

Kommunfullmäktiges mål: Fler digitala tjänster			
Strategi - Införa e-tjänst inom ett specifikt område.			
Aktivitet: Införa e-tjänst för klagomål och synpunkter för socialförvaltningen.	**Ja**		
Aktivitet: Införa e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd **Kommentar:** Kommer att ingå i det nya verksamhetssystemet			**Nej**
Aktivitet: Införa e-tjänst för orosanmälan **Kommentar:**	**Ja**		
Aktivitet: Införa e-tjänst för ansökan om hjälp gällande barn och unga			**Nej**
Aktivitet: Införa e-tjänst för intresseanmälan om att bli familjehem/kontaktfamilj	**Ja**		
Aktivitet: Införa e-tjänst för ansökan om insatser enligt socialtjänstlagen och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade	**Ja**		

Kommunfullmäktiges mål: Bättre service till invånare och företag			
Strategi - Öka tillgängligheten.			
Aktivitet: Samverkan med receptionen om förbättringsmöjligheter. **Kommentar:** Dialog har inletts för att identifiera besöksflöde och behov.		**Delvis**	

Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare			
Strategi - Attraktiv arbetsgivare.			
Aktivitet: Möjlighet till kompetensförsörjning - kompetensförsörjningsplan för förvaltningen.		**Delvis**	
Aktivitet: Öka antalet anställda som arbetar heltid inom vård och omsorg. **Kommentar:** Arbete pågår med att motivera medarbetarna till heltid och att arbeta på flera enheter.		**Delvis**	
Aktivitet: Förbättra introduktionen (för ledningsgrupp). **Kommentar:**	**Ja**		
Aktivitet: Erbjuda kompetensutveckling inom individ- och familjeomsorg **Kommentar:** Utbildning både för enheten barn och familj och för enheten vuxna. Bl a BBIC (barnens behov i centrum), arbetsmetod efter barnahusförhör, riskbedömningsinstrument, utredningsmetodik, Lex Sarah, hur stärka utlandsfödda kvinnor stående långt från arbetsmarknaden och handledarutbildning.	**Ja**		
Aktivitet: Förbättra arbetsmiljön på individ- och familjeomsorg **Kommentar:** Alla tjänster på enheten är tillsatta och bedöms öka förutsättningarna för bättre arbetsmiljö. Olika utbildningsinsatser har genomförts under året.		**Delvis**	

Bilaga 2: Barnbokslut

Uppdrag

Kommunstyrelsen har i särskilt fastställd handlingsplan för arbete med barnkonventionen i Lessebo kommun 2021–2022, beslutat att årligen ta fram ett barnbokslut som beskriver det arbete som bedrivits under föregående år. I handlingsplanen finns tre mål för kommunens arbete:

1. Ökad kunskap i organisationen kring barnkonventionen och dess tillämpning.

2. Barn är delaktiga i beslut som fattas.

3. Det finns ett tydligt barnrättsperspektiv i beslut som fattas.

Årets händelser i stort

Barnkonventionen har nu varit lag i Sverige i tre år, och insatser görs löpande för att utbilda berörd personal.

Kommunen har i sitt grunduppdrag ett stort antal verksamheter som riktar sig till barn. De ordinarie insatser som gjorts beskrivs i den generella årsredovisningen men ett par exempel från året på särskilda satsningar som har gjort eller kommer att göra skillnad för barn är som följer:

Socialnämnden har beslutat att inrätta ett stödteam. Stödteamet ska arbeta med förebyggande och stödjande insatser till föräldrar och barn.

Kommunfullmäktige har beslutat om finansiering för att möjliggöra en konstgräsplan i Lessebo.

Kommunstyrelsen har beslutat ta emot gåva från Fiskeklubben i Skruv för inköp av lekredskap.

Lovaktiviteter för barn och ungdomar har erbjudits vid samtliga lov. Med hjälp av medel från Brottsförebyggande rådet har en utvärdering av ”Aktivt lov” genomförts. Rapporten har avgetts under året och visar på att insatsen haft en positiv påverkan på brottsbilden.

154 ungdomar har haft feriearbete, varav 75 ungdomar inom kommunens verksamhet, 71 i föreningar samt 8 inom Ung Drive Academy med fokus på egenföretagande.

Projektmedel har beviljats från Kulturrådet för satsningar i bibliotekets regi. Dessa har bl.a. använts till inrättande av kapprumsbibliotek på förskolor samt byggande av en musikstudio för unga i Kulturhuset 51:an.

Projektmedel har beviljats från Svenska Filminstitutet, där unga på Bikupan och fritidsgården filmar sin vardag med stöd av dokumentärfilmare Malin Andersson.

Satsning på Friluftslivets år via Länsstyrelsen. Kommunen utökar aktiviteter utomhus för barn och unga, med syfte att få ovana barn och unga att vistas i naturen och göra saker utomhus.

Gällande barns delaktighet finns exempel på strukturerade arbetssätt med exempelvis elevråd inom skolan samt matråd och önskeveckor inom måltidsverksamheten. Fritidsgården utgår från målgruppens efterfrågan och anpassar utbudet efter den dialog som sker inom

verksamheten. Kommunstyrelsen har beslutat att införa en särskild form av medborgardialog för unga, som genomförs inom ramen för Fritidsgårdens verksamhet. Dialogen har påbörjats genom att kommunalråd och kommunchef deltagit i verksamheten vid ett par tillfällen hittills för att skapa relationer. Dialogformen kommer fortsatt utvecklas under 2023.

Andra konkreta exempel på barns delaktighet under året är i samband med upphandling av klassrumsmöbler, där målgruppen fick testa olika varianter inom ramen för upphandlingen vilket påverkade inköpen. I samband med utveckling av aktivitetsyta vid Strandpromenaden i Hovmantorp har också barn i närområdet tillfrågats om synpunkter.

En checklista för barnrättsperspektiv togs fram 2021, och har använts vid ett par tillfällen under året. Här krävs utökat arbete och kravställan för att inkludera checklistan i en större andel av de ärenden som tas upp för politiska beslut. Vissa verksamheter har egna mallar för analyser, såsom exempelvis planverksamheten, där barnkonsekvensanalys är ett stående inslag i dokumentationen.

