

Budget 2024

med ekonomisk plan 2025-2027



Lessebo kommun

Beslutad i KF: 2023-06-19, § 66

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
Omvärldsanalys	5
Invånare och befolkningsstruktur	7
Risk och kontroll.....	7
Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen.....	9
Budget med plan.....	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Finansiella mål	19
Översikt budgeterat resultat och måluppfyllelse.....	20
Fortsatt stora behov av investeringar	21
Händelser av väsentlig betydelse	22
Balanskravsresultat	24
Förutsättningar	25
Finansiella budgetar.....	27
Resultatbudget.....	27
Balansbudget	27
Kassaflödesbudget	29
Investeringsbudget och plan 2024-2028	30
Budget per nämnd.....	32
Kommunstyrelsen	32
Samhällsbyggnadsnämnden.....	32
Myndighetsnämnden.....	36
Barn- och utbildningsnämnden	37
Socialnämnden	39
Finansförvaltningen	41

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Inför förra årets budget skrev jag om osäkerheterna efter pandemin och om nya utmaningar i och med kriget i Ukraina. Fortsatt hög inflation, stigande räntor och höga inbetalningar för pensioner gör att budgetförutsättningarna inför 2024 fortsatt är osäkra. Detta gör att vi har en återhållsam budget med ett lägre överskottsmål än vad vi egentligen behöver inför våra framtida investeringar. Den nya budgetmodellen med prislappar gör att vissa jämförelser mellan tidigare år och tekniska ramar kan vara delvis missvisande.

När man bor och verkar i Lessebo kommun ska alla alltid känna sig trygga, trygg i förskola och skola, ute i samhället eller om man tar del av kommunens omsorg. Lessebo kommun är en trygg plats och risken för att bli utsatt för brott är låg men den upplevda tryggheten är lägre och det måste vi ta på allvar, ett målinriktat arbete pågår med polis, skola, kultur/fritid och socialtjänst för att öka tryggheten och detta arbete måste fortsätta.

I vår budget för 2024 får Barn och utbildningsnämnden en förstärkning. Bland annat för ett utökat stöd till elevhälsan och för mer personal i grundskolan. Det långsiktiga arbetet med ökande meritvärden och behörigheten till gymnasiet är prioriterat och måste fortsätta.

En annan fortsatt satsning är för våra barn och unga och fritidsgården där vi satsar på fler fritidsledare. En viktig uppgift är att fler barn och unga får en aktiv och meningsfull fritid. Detta bidrar till både ökad hälsa och trygghet och tillsammans med andra trygghetsskapande åtgärder ger det effekt på den upplevda tryggheten för alla. Ett gemensamt arbete som sker i samverkan för våra ungdomar är en tillsatt grupp, ett stödteam som ska arbeta förebyggande och stödjande.

Socialnämnden har en ökad budgetram jämfört med 2023 för bland annat en förstärkning av demensvården och trygg hemgång efter sjukhusvård. Vi kommer även att behöva utreda och besluta hur vi ska utveckla och höja kvalitén inom äldreomsorgen vilket kommer kräva stora investeringar de kommande åren. Brukarbedömningen inom äldreomsorgen måste bli bättre.

Vi har och har haft en hög arbetslöshet i kommunen sedan 2008, det beror dels på omställning inom industrin och på ett tidigare högt mottagande, målet är att fler ska komma i arbete. Arbetslösheten har sjunkit de senaste åren men är fortfarande alldeles hög och arbetet fortsätter och förväntas ge fortsatt resultat där arbetsmarknadsavdelningen arbetar tillsammans med vuxenheten på IFO och vårt Lärcenter.

Vi fortsätter arbetet för att underlätta och hjälpa befintliga och nya företagare, vi ska vara lätta att få kontakt med och snabba i vår handläggning. Kommunen behöver fortsatt växa för att kunna bibehålla och utveckla servicen på alla orter. För att möjliggöra detta fortsätter vi att ta fram detaljplaner för att kunna erbjuda tomter för både villor, flerfamiljshus och verksamheter. Kollektivtrafiken behöver utvecklas tillsammans med Region Kronoberg och vi fortsätter arbetet med tågstopp i Skruv.

Med budget 2024 ska Lessebo kommun fortsätta arbetet med att vara en attraktiv kommun och arbetsgivare och för att inte äventyra detta har vi för 2024 valt en lägre resultatnivå. På sikt måste vi ha ett högre resultat för att kunna fortsätta utvecklas och öka vår attraktivitet.

Lars Altgård
kommunstyrelsens ordförande

Översikt över verksamhetens utveckling

Under denna rubrik visas en sammanfattning av kommunens ekonomiska utfall 2022, prognos 2023, budget 2024 och flerårsplan.

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunal skattesats	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81	21,81
Årets resultat (mkr)	6,6	15,1	6,4	18,6	28,0	20,2
Resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	1%	2,3%	1,0%	2,8%	4,1%	2,9%
Soliditet	42%	41%	41%	41%	42%	42%
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	27%	27%	27%	28%	30%	31%
Investeringar (netto, mkr)	46,9	95,2	67,2	78,0	84,4	95,2
Självfinansieringsgrad	80%	51%	62%	72%	80%	65%
Långfristig låneskuld	311	373	400	422	444	471

Soliditet = Eget kapital/Totala tillgångar

Soliditet inkl. pensionsförpliktelser = (Eget kapital ./ Pensionsförpliktelser) / Totala tillgångar

Självfinansieringsgrad = (Resultat + avskrivningar) / nettoinvesteringar

Budgeterat invånarantal för 2024 är 8 440. 2022-12-31 hade kommunen 8 485 invånare.

Den kommunala koncernen

Lessebo kommun upprättar ingen sammanställd budget för hela den kommunala koncernen, utan kommunen och respektive bolag upprättar budget för sin verksamhet.

Även om en koncernbudget inte upprättas så är det viktigt att ha något ekonomiskt måltal som rör hela koncernen då alla delar inom koncernen påverkar varandra både vad avser resultat, investeringar och finansiering. I Lessebo kommunkoncern finns i dagsläget måltal för koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser.

Lessebo kommun har flera kommunala bolag med svag ekonomi och utmaningar som kräver särskilt fokus. Lessebohus har tagit fram en fastighetsstrategi som med bakgrund i bolagets ekonomiska ställning och det betydande eftersatta underhålls- och investeringsbehovet ledde fram till en försäljning av ca 60 procent av beståndet där ny ägare, Lindström Property, tillträdde den 12 maj 2023, vilket medfört bland annat att Lessebohus kunnat amortera en del lån och kommunens borgensåtagande har minskat. Lessebohus står på kort sikt inför ett omställningsarbete och att anpassa organisationen inför de nya förutsättningarna. Även kommunen påverkas av omställningen då det säljs och köps tjänster mellan bolaget och kommunen.

Lessebo fjärrvärme har investeringsbehov framöver och arbetar med att ta fram en flerårsplan.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Det är en utmanande tid kommunsektorn har framför sig där det blir fler äldre och yngre i samhället men relativt sett färre som arbetar och betalar skatt. Kommunerna behöver klara ett allt större uppdrag med mindre pengar. Behovet av tydliga prioriteringar, nya och innovativa lösningar och samarbeten växer för att säkra en hållbar utveckling och välfärd.

Information hämtad från SKR:s cirkulär 23:20, daterat den 27 april 2023

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett samhällsekonomiskt scenario för utvecklingen globalt och i Sverige fram till år 2026. Fortsatt hög inflation präglar både världsekonomin och Sverige i år och nästa år. SKR menar att toppen på inflationen ser ut att ha passerat i flertalet länder inklusive Sverige, men att den inte beräknas komma ned till centralbankernas inflationsmål förrän i slutet av 2023 eller långt in i 2024. En bidragande orsak till att inflationen i år väntas falla näst intill synkroniserat i många länder, och även Sverige, kommer av att de internationellt satta energipriserna antas bli lägre än för ett år sedan.

Dock beräknas svensk KPI-inflation för helåret 2023 bli högre än i flertalet andra OECD-länder. Hushållen i Sverige har förhållandevis höga bolån och en hög andel av dessa med kort räntebindning. SKR gör bedömningen att Riksbanken hellre tar i för mycket än för lite i bekämpningen av inflationen för att inte riskera en alltför utdragen period med inflation över målnivån. Riksbanken antas därför höja styrräntan ytterligare en gång under 2023, till 3,75%.

Den höga inflationen urholkar reallönerna och den reala disponibla inkomsten minskar i år. Utrymmet för hushållen att konsumera begränsas betydligt. I år minskar BNP med 1,0 procent, främst drivet av att både hushållens konsumtion och investeringarna i ekonomin faller. Att hushållens konsumtion minskar är mycket ovanligt. SKR skriver att det endast har inträffat en enda gång på helårsbasis efter 90-talskrisen, år 2020, till följd av pandemi-restriktionerna. Även kommunsektorns konsumtion minskar till följd av det dystra ekonomiska läget.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026
BNP	2,7	-1,0	1,6	3,3	2,6
Arbetade timmar	2,4	0,8	0,6	2,0	1,7
Relativ arbetslöshet, procent	7,5	8,1	9,0	8,6	7,7
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,9	3,7	3,4	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,9	3,7	3,4	3,3
Inflation, KPIF	7,7	5,4	1,8	1,8	2,0
Inflation, KPI	8,4	7,6	2,1	1,1	1,9
Befolkning, 15–74 år	0,3	0,7	0,6	0,6	0,5

Källa: SKR.

BNP och arbetade timmar avser kalenderkorrigerade data i volym. Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar. Befolkningen enligt Arbetskraftsundersökningarna.

Precis som ekonomin fortsätter skatteunderlaget att bromsa in under 2023, men upprätthåller ändå en ökning i linje med en historisk utveckling. Även 2024 är skatteunderlagets utveckling något svagare men fortfarande i linje med den historiska utvecklingen. Under 2025-2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin. Både sänkta reallöner, orsakat av den varaktigt högre prisnivån, och uppräknade skiktgränser för skattesatser ökar drivkrafterna för att arbeta. Dessa effekter påverkar utbudet i ekonomin positivt, det nominella skatteunderlaget ökar mer än det historiska genomsnittet.

Trots att det nominella skatteunderlaget under prognosperioden ökar något mer än ett historiskt genomsnitt, kommer köpkraften att urholkas kraftigt. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,6 procent per år i genomsnitt. Under 2023-2026 ökar nu det reala skatteunderlaget med 1,1 procent i genomsnitt. 2023 står ut som ett mycket svagt år med 2,5 procents minskning av det reala skatteunderlaget. Det är först 2025 som det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen, enligt SKR:s prognos.

Disponering av resultatutjämningsreserv (RUR)

Enligt kommunallagen får medel från resultatutjämningsreserven disponeras för att utjämna intäkter under en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för RUR som beslutas av fullmäktige.

Lessebos regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv utgår från att rikets underliggande skatteunderlagsutveckling ska understiga det tioåriga genomsnittet för att uttag ska kunna göras från reserven och då upp till en normalskattenivå.

Lessebo kommuns resultat utjämningsreserv uppgår i dagsläget till 19 mkr.

Tabell 3. Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling

Förändring i procent per år

RUR	2022	2023	2024	2025	2026
Snitt 10 år	4,1	4,3	4,4	4,4	4,5
Årlig ökning	5,9	4,2	4,0	4,8	4,7
Differens	1,7	-0,2	-0,4	0,3	0,2

Källa: Skatteverket och SKR.

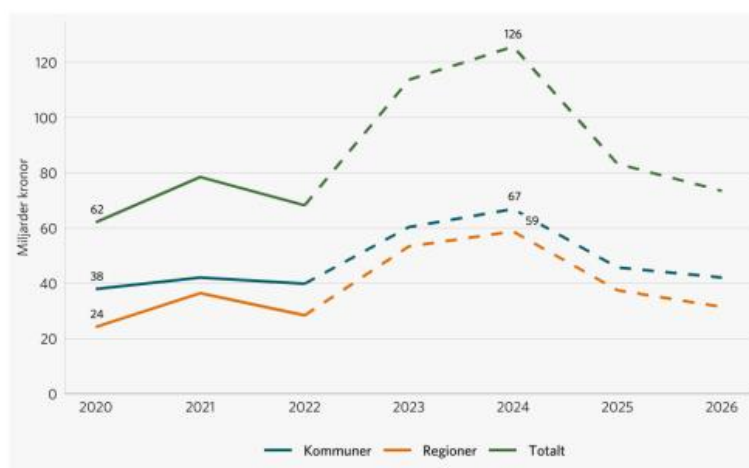
Under 2023 och 2024 är rikets underliggande skatteunderlagsutveckling lägre än ett tioårigt genomsnitt.

Höga pensionskostnader och höjt PO

Pensionskostnaderna ökar kraftigt både för 2023 och 2024. Det nya pensionsavtalet som trädde i kraft 2023 innebär permanent högre kostnader för den avgiftsbestämda pensionen. Detta motverkas till viss del av att avtalet på sikt minskar kostnaden för den förmånsbestämda pensionen, men det nya avtalet innebär en högre kostnadsnivå. Dock är det inte det nya avtalet utan en hög inflation och därmed värdesäkring som är huvudorsaken till att pensionskostnaderna blir avsevärt högre dessa år.

Diagram 2. Pensionskostnader totalt samt kommuner och regioner, prognos april

Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

I huvudsak ser vi att en hög inflationspuckel drabbar pensionskostnaderna år 2023 och 2024 och en återgång till lägre nivå på pensionskostnaderna från 2025. Nedgången är beroende av att inflationen snabbt kommer ned. Enligt prognosen ökar prisbasbeloppet med 8,0 procent år 2024, 2,1 procent 2025 och 0,9 procent år 2026.

Invånare och befolkningsstruktur

Lessebo kommuns invånarantal förväntas vara ungefär som idag under prognosperioden, men befolkningsprognosen visar tydligt att andelen äldre mellan 80-89 år ökar medan invånarantalet i förvärvsarbetsålder sjunker. Antalet barn i förskole- och skolåldern beräknas vara nästan konstant under de kommande fyra åren.

Risk och kontroll

Känslighetsanalyser

Elpriser

För 2024 är bunden andel av elpriset 80 procent t o m augusti 2024, till ett prisläge på 41 öre/kWh. I dagsläget finns inga säkringar av priset gjorda längre fram. Elpriset för ej prissäkrad del är beräknat till 1 kr/kWh i budget och plan.

Kommunens elförbrukning sjunker något varje år pga. optimeringar och beräknas uppgå till ungefär 6 900 000 kWh år 2025 och för 2025 och framåt där inga prissäkringar är gjorda i

dagsläget innebär en ökning av elpriset med 0,5 kr/kWh en kostnadsökning för kommunen med knappt 3,5 miljoner kronor.

Ränteuppgång

Kommunen och koncernen följer finanspolicyn vad gäller hur stor andel av lånen som får vara rörliga och inom vilket intervall kapitalbindningen bör ligga. Lessebo kommun har en relativt lång kapitalbindning 4,3 år (2023-05-03) vilket gör att räntekänsligheten på kort sikt är lägre än den varit om kommunen haft fler rörliga lån och kortare kapitalbindning.

Det finns anledning att göra känslighetsanalyser för hur en högre ränta skulle påverka kommunens kostnader på längre sikt. Per den 15 maj 2023 har kommunen en extern låneportfölj på 346 mkr och en ökad genomsnittsränta med 1 procent skulle utifrån den ge en ökad kostnad med 3,5 mkr/år. Sen ökar upplåningen för varje år i och med att kommunen inte kan självfinansiera alla investeringar inkl. VA-investeringarna fullt ut vilket gör att räntekänsligheten ökar under prognosperioden. Blickar vi fram mot slutet av 2027 så prognostiseras de externa lånen ha ökat till ca 540 mkr och en ökad genomsnittsränta med 1 procent ger då en ökad årlig kostnad med 5,4 mkr. Vilka räntenivåer som budgeterats beskrivs under avsnittet förutsättningar.

Kommunal borgen

Kommunen ser under 2023 över ramborgensnivåerna till de kommunala bolagen. Det faktiska borgensåtagandet för Lessebohus minskar under 2023 i och med att Lessebohus kan amortera en del lån efter genomförd fastighetsförsäljning. De kommunala bolagen betalar borgensavgift till kommunen för lån tagna med kommunal borgen.

Kapitalförvaltning

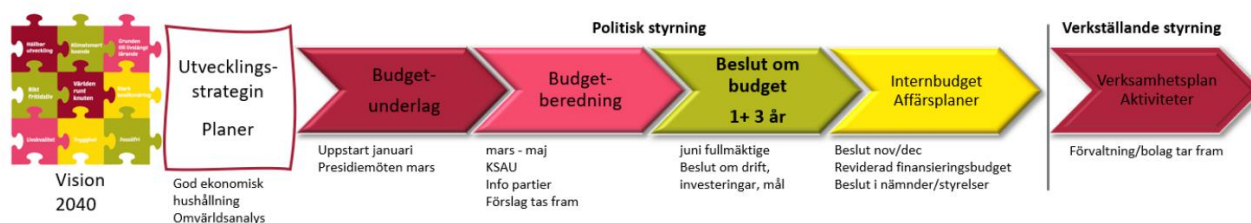
Kommunen har en värdepappersportfölj med ett marknadsvärde på ca 141 miljoner kronor per 2023-04-30. Syftet med portföljen är att täcka framtida pensionsförpliktelser. I budgeten räknas inte någon förväntad avkastning på portföljen med.

Styrning och uppföljning av den kommunala koncernen

Budget med plan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med en tillhörande treårsplan. Kommunfullmäktiges budget är Lessebo kommuns främsta styrdokument som syftar till att leda utvecklingen av kommunen framåt. Budgetens roll är att ange de ekonomiska ramarna och kommunfullmäktiges viktigaste inriktningar och prioriteringar. Det innebär att de inriktningar och mål som finns i budgeten ska efterlevas, konkretiseras, följas upp och omsättas i praktik av kommunstyrelsen och nämnderna.

Nämnder och kommunstyrelsen arbetar fram sina internbudgetar i höst och beslutar däri om strategier för att uppnå mål och uppdrag samt hur den ekonomiska ram som fullmäktige beslutat om ska fördelas. Utifrån internbudgeten kan sen respektive verksamhet besluta om aktiviteter som kopplas till mål, uppdrag och strategier samt tilldelad budget. Även de kommunala bolagen tar fram sina budgetar och affärsplaner under hösten. Styrkedjan för budgetprocessen ser ut så här:



Utvecklad budgetprocess – resursfördelning baserad på prislappar

Inför budgetprocess 2024 beslutade kommunstyrelsen, den 16 augusti 2022, att Lessebo kommun skulle delta i SKR:s projekt utvecklad budgetprocess – resursfördelning baserad på prislappar som startade i slutet av augusti 2022 och som löpte till och med april 2023. Lessebo har tillsammans med nio andra kommuner deltagit i projektet som projektletts av SKR och Borgholms kommun. Den minsta kommunen som deltog i denna omgång var Ydre med ca 3 700 invånare och den största var Sala med ca 23 000 invånare. Totalt med tidigare projektomgångar har nu ca 45 kommuner deltagit i SKR-projekt rörande resursfördelning.

Syftet med SKR:s budgetmodell är att ta fram realistiska och transparanta tekniska budgetramar som har en tydlig koppling mellan demografi och intäkter. Modellen visar tydligt hur driftkostnader och investeringar hänger ihop och vilket handlingsutrymme som finns för politiskt medvetna prioriteringar.

Budgetarbetet inom kommunen påbörjades i december när kommunens högsta ledningsgrupp tillsammans med KSAU som är budgetberedning hade ett förplaneringsmöte där de fick faktabelagda svar på en del tidigare inkomna frågeställningar kring om exv. kommunen har mycket administrativ personal eller inte, om hur kommunens investeringar per invånare sett ut historiskt jämfört med liknande kommuner, länet och riket. Därefter följde en budgetupptart den 17 januari där hela kommunstyrelsen, ledningsgrupp och ekonomer deltog och där presentationer hölls om omvärldsläge, om behovet av en stabil ekonomi med resultat- och investeringsnivåer som gör att kommunen kan växa i finansiell balans och där dialog hölls om vilken typ av investeringar som är mest prioriterade i närtid.

Därefter har budgetberedningen haft flera möten under våren och samtliga nämnder och även kommunfullmäktige har informerats om ny resursfördelningsmodell, hur arbetet med budget 2024 fortlöpt och omvärldsläget.

Verksamhetsmål

Det finns ett naturligt egenintresse för varje organisation att medvetet driva verksamheten mot tydliga mål och vinnlagga sig om att återberätta för uppdragsgivarna vad man åstadkommit. Lessebo kommuns verksamhetsmål utgår från kommunens vision, Barnkonventionen och Agenda 2030. De är även kopplade till kommunens olika strategidokument och den regionala utvecklingsstrategin (RUS). I budgeten för 2023 är målen kompletterade med utpekade uppdrag som nämnder och styrelser förväntas skapa strategier och åtgärder kring och sen följa upp och rapportera tillbaka till fullmäktige.

Verksamhetsmålen rymms under fyra rubriker

- *Boende och livskvalité*
- *Barn och ungas uppväxtvillkor*
- *Näringsliv och arbetsmarknad*
- *Hållbarhet*

Definition av ordet **samtliga** när det nämns i uppdragen = Kommunstyrelsen, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden och Lessebohus.



FN har antagit 17 globala utvecklingsmål, Agenda 2030, som syftar till att uppnå en social, ekologisk och ekonomiskt hållbar värld till 2030. Kommunerna har en viktig roll i genomförandet.

Boende och livskvalité

Lessebo kommun är och ska vara en bra plats att bo, leva och verka på. Vi ska vara en kommun som alltid sätter sina invånare främst. Om våra invånare mår bra och trivs blir kommunen även en attraktiv plats att flytta till. Fler invånare och företag behövs för att säkra en god välfärd och kommunal service. Bostäder av varierat slag ska kunna erbjudas våra invånare i olika livssituationer. Kommunens olika verksamheter ska alla gemensamt arbeta för att Lessebo Kommun ska upplevas fördelaktigt att bo och leva i.

Livskvalité innebär bland annat god hälsa och delaktighet. De flesta av våra invånare mår bra men tyvärr är det för många av kommunens invånare som upplever att de inte gör det. Den upplevda ohälsan är hög jämfört med övriga landet och många är inte heller fysiskt aktiva i den utsträckning som rekommenderas för en god hälsa. Äldre känner även besvär av ensamhet i större utsträckning jämfört med övriga landet.

Våra invånare ska ha möjlighet till delaktighet och leva ett självständigt liv. Stöd, vård och omsorg ska ha god kvalitet och så långt det är möjligt utformas utifrån individens behov och förutsättningar, tillsammans med den enskilde. För att känna trygghet behöver tidiga och förebyggande insatser prioriteras och moderna hjälpmedel och digitalisering användas men framför allt behöver vi ha bra medarbetare som är engagerade i sitt arbete och i dem vi är till för.

Lessebo kommun är en trygg plats att bo på. Den upplevda tryggheten i Lessebo kommun har ökat men inte på alla orter. Antalet anmälda brott minskar och är fortsatt få. Vi fortsätter arbeta strukturerat och strategisk med det brottsförebyggande arbetet gemensamt med polisen. Ett stödteam som ska arbeta förebyggande och med tidiga insatser för barn och unga har rekryterats inom socialförvaltningen och vi fortsätter satsa de ungas fritid genom ökade medel för bland annat fler fritidsledare.

Fritidsaktiviteter har stor betydelse för trivseln i en kommun men även för fysisk och psykisk hälsa. Alla ska ha rätt till en meningsfull och stimulerande fritid. Det finns fortsatt behov av att utveckla utbudet inom kultur- och fritidsområdet med eget skapande, kulturarrangemang samt fler ytor för spontan idrott och fysisk aktivitet. Detta bidrar till en ökad livskvalité och motverkar ohälsa. Utbudet ska vara brett och tillgängligt för alla. Idag är det inte jämställt gällande vilka som deltar eller har tillgång till de aktiviteter som erbjuds. Framför allt är personer med funktionsvariationer underrepresenterade och det saknas även anpassade aktiviteter och tillgängligheten är inte tillfredsställande.

Lessebo kommun ska fortsätta utveckla attraktiva boende i hela kommunen, även utanför tätorterna. Landsbygden har mycket att erbjuda och stor potential. Det ska finnas en väl fungerande infrastruktur med tillgång till bland annat bredband, kollektivtrafik och ladd infrastruktur i hela kommunen. Kommunen skapas och utvecklas bäst tillsammans med dess invånare och vi ska fortsätta involvera våra invånare genom bland annat medborgardialoger samt även samverka med specifika målgrupper i specifika frågor, näringslivsråd, ungdomsråd och landsbygdsråd.

Service till invånare 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.

Lessebo ska vara en kommun som följer med sin tid, som möter invånarens behov av enkla, ändamålsenliga och användarvänliga tjänster. Det ska vara enkelt och tryggt för våra invånare att möta Lessebo.

Mål

Den upplevda tryggheten bland invånarna ska bli bättre.

- Målet mäts genom polisens trygghetsmätning. Utgångsläge: 1,89 (2022)
- Lägre siffra innebär bättre upplevd trygghet.
- Målet anknyter till Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1.

Den upplevda hälsan bland invånarna ska öka.

- Målet mäts genom Kolada, invånare med bra självskattat hälsotillstånd. Utgångsläge 64% (2021)

Nivån på upplevd service bland invånare och företag ska öka.

- Målet mäts genom Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning. Utgångsläge: 65 % (2022)

Brukarbedömningen inom hemtjänst och särskilt boende ska öka.

- Målet mäts genom Kolada, äldreomsorg - helhetssyn, andel (%). Antal personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett "Mycket nöjd" eller "Ganska nöjd" på frågan "Hur nöjd eller missnöjd är du sammantaget?" dividerat med samtliga personer i åldrarna 65 år och äldre. Utgångsläge 87% respektive 67% (2022)

Uppdrag

Uppdrag till samtliga inklusive myndighetsnämnden

- Varje nämnd/styrelse ska genomföra minst två dokumenterade digitaliseringsaktiviteter som leder till effektivisering i verksamheten eller ökad service.

Uppdrag till kommunstyrelsen

- Engagera föreningar och grupper av medborgare i arbetet för ökad trygghet.
- Tillse att de bidrag som går till samlingslokaler bidrar till ett ökat kulturutbud.

Uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden

- Arbeta proaktivt med nya detaljplaner för bostäder och verksamheter.

Uppdrag till Lessebohus

- De invånare som söker seniorbostäder ska kunna få tillgång till ett sådant utbud på var och en av de fyra orterna i kommunen.

Barn och ungas uppväxtvillkor

Ett bra skolresultat ger möjligheter i livet och genomförd gymnasieskola är en nyckel in på arbetsmarknaden. Med fler som klarar av grundskolans behörighet ökar chanserna för Lessebo kommuns unga att klara vidare skolgång och möjlighet att ordna med arbete och försörjning.

I Lessebo kommun ska varje elev ges rätt stöd för att klara av kunskapsmålen. Förskola och skola ska ha kunskaper och resurser för att möta elever med särskilda behov, både de som behöver extra stöd för att klara målen och dem som behöver extra utmaningar som har lätt för skolarbetet. En stark elevhälsa är en förutsättning för att alla barn ska få det stöd som krävs för en bra skolgång. För att klara det uppdraget ökas budgeten för elevhälsan.

För att klara skolan och må bra krävs bra förutsättningar. När det gäller barn och ungas välbefinnande och hälsa har majoriteten en god allmän hälsa men andelen har minskat markant över tid och i takt med stigande ålder. Ohälsan går även längre ner i åldrarna och det finns en negativ trend där andelen som rapporterar besvär stadigt ökat. Psykiska besvär blir alltmer vanligt förekommande och flickor rapporterade dessa besvär i högre grad än pojkar.

Att ha goda levnadsvanor är viktigt och motverkar ohälsa. Bland annat är det viktigt med stöd hemifrån samt en meningsfull fritid. För att barn och unga ska ha goda livsvillkor krävs samverkan över gränserna, framför allt internt inom de kommunala verksamheterna men även extern med föräldrar, andra myndigheter och civilsamhället. Vi fortsätter utveckla arbetet med Barnens bästa gäller i Kronoberg och tillsätter resurser för intensifiering av arbetet med syfte att inga barn ska falla mellan stolarna samt bidra till förebyggande åtgärder.

Fritidsaktiviteter har stor betydelse för barns livskvalité och utveckling. Alla ska ha rätt till en meningsfull och stimulerande fritid. Fritiden är även en viktig arena för att engagera sig i föreningar och organisationer och uppleva inflytande över sitt eget liv och delaktighet i samhället. Barn och ungas delaktighet behöver öka i Lessebo kommun och kommer prioriteras.

Deltagandet i organiserade fritidsaktiviteter har en tydlig nedåtgående trend som eskalerat efter pandemin. Denna trend gäller både idrotts- och kulturutövande. Det är även få barn och unga som når upp till de nationella rekommendationerna om daglig fysisk aktivitet. Att ha goda levnadsvanor är viktigt och motverkar ohälsa. Det finns även skillnader mellan olika grupper i samhället där bland annat socioekonomiska skillnader framträder samt att barn- och unga med funktionsvariationer är underrepresenterade. Trenden behöver vändas så fler blir fritidsaktiva. Det innebär att tillgången till relevanta och önskade fritidsaktiviteter behöver öka för barn och unga. Det handlar både om oplanerade aktiviteter som fritidsgård eller spontanidrott samt planerade aktiviteter inom till exempel föreningar och kulturskola.

Mål

Andelen som går ut grundskolan och har behörighet till gymnasiet ska öka.

- Mäts genom officiell statistik hos Skolverket. Utgångsläge: 66% (läsåret 2021/22)
- Målet anknyter till Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5 samt till Barnkonventionen artikel 28.

Andelen barn och unga som är fritidsaktiva ska öka.

- Mäts LOK-stödsstatistik från SISU. Utgångsläge: 17 017 (2022)
- Målet anknyter till Barnkonventionen artikel 15 och 31.

Uppdrag

Uppdrag till samtliga

- Bidra till att barn- och ungas uppväxtmiljö är trygg.

Uppdrag till kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden

- Samtliga relevanta verksamheter ska arbeta efter de beslutade modeller och rutiner som finns inom Barnens bästa gäller! i Kronoberg.
- Ta fram strategier som bidrar till att fler barn och unga blir fritidsaktiva samt ökar delaktigheten och tillgängligheten för barn och unga med funktionsvariationer.

Uppdrag till barn- och utbildningsnämnden

- Fortsätta utveckla möjligheterna för barn och elevers inläring.
- Utreda hur kulturskolan kan utvecklas för att nå fler barn och unga samt ha fler öppna verksamheter under hela året.

Uppdrag till socialnämnden

- Utveckla verksamheten med stödteamet i samverkan med andra aktörer.

Uppdrag till kommunstyrelsen

- Utveckla samarbetet med föreningar kring barn- och ungas fritid.

Näringsliv och arbetsmarknad

Företagen är viktiga i Lessebo kommun. De företag vi har är välskötta och stabila men vi behöver bli fler. Fler företag behövs för att säkra en god välfärd och kommunal service för Lessebo kommuns invånare och företag.

Många företagare är också invånare och satsningen på näringslivsfrågor påverkar många. Lessebo kommun har behov av fler arbetstillfällen inom kommunens område. Arbetet som bedrivs ska utgå från näringslivsstrategin och i nära samarbete med företagen. Fortsätta det påbörjade samarbetet med näringslivet genom bland annat näringslivsrådet och nätverket med kvinnor som driver företag.

Det strukturerade utvecklingsarbetet som påbörjats gällande samarbete mellan skola och näringsliv intensifieras med syftet ökad kunskap och kännedom om samhället samt framtida val och kompetensförsörjning.

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. Arbetet med en starkare arbetsmarknad sker både på kort och lång sikt. Lessebo kommun står bakom den gemensamma kraftsamling gällande kompetensförsörjning som sker i Kronobergs län utifrån den regionala utvecklingsstrategin men även genom att kommun tar ett aktivt ansvar och driver utvecklingen av arbetet i samverkan med Arbetsförmedlingen, externa aktörer, näringsliv och utbildningsanordnare.

Kompetensförsörjning och matchning kan bidra till att på kort sikt minska arbetslöshet och möta företagens behov. Bra exempel ska tas tillvara och utvecklas. Alla som har möjlighet att arbeta ska ha en egen utvecklingsplan och få stöd och hjälp utifrån sina individuella förutsättningar.

På lång sikt krävs strategiska satsningar på bristyrken och rätt kunskaper hos invånarna. En god service från Lessebo kommun skapar en bättre grund för företagare att lyckas med sina mål och kan också locka nya företag till kommunen. En god tillgång till verksamhetsmark gör att nya och befintliga företag kan skapa arbetstillfällen i Lessebo kommun.

Mål

Service till företagare ska öka.

- Mäts genom undersökning gjord av Svenskt Näringsliv. Utgångsläge: 3,04 (2022)
- Målet anknyter till Regionala utvecklingsstrategin prioritering 3 samt till Lessebo kommuns näringslivsstrategi.

Den totala arbetslösheten ska minska.

- Mäts genom Arbetsförmedlingens månadsstatistik. Utgångsläge: 10,3% (april 2023)
- Målet anknyter till Agenda 2030 mål 8:5 och 8:6 samt till Regionala utvecklingsstrategin prioritering 4.

Uppdrag

Uppdrag till samtliga inklusive myndighetsnämnden

- Utveckla och förenkla de kontakter som sker med företag.

Uppdrag till samtliga

- Ta emot praktikanter och arbetsmarknadsanställda i verksamheten.
- Ta fram strategier för att bidra till arbetet med kompetensförsörjning inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin.
- Utveckla samverkan för entreprenörskap i skolan och få fler UF-företag.
- Arbeta aktivt med unga som varken studerar eller jobbar med särskild hänsyn till personer med funktionsnedsättning.

Uppdrag till kommunstyrelsen

- Genom dialog med kommunens företag kartlägga kompetensbehov.
- Aktivt arbeta med att matcha arbetslösa personer med det behov av kompetens som finns i företagen

Uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden

- Arbeta aktivt med försörjning av verksamhetsmark.
- Arbeta aktivt med framtida detaljplaner för verksamhetsmark.

Uppdrag till kommunstyrelsen, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden

- Utveckla arbetet med en projektorganisation mellan arbetsmarknadsavdelningen, Vux och Lärcenter med ett gemensamt mål om att öka sysselsättningsgraden i Lessebo kommun.

Hållbarhet

Hållbarhet brukar definieras utifrån de tre komponenterna ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet som, då de samspelar och stödjer varandra, förväntas leda till hållbar utveckling.

Social hållbarhet berör människors olika förutsättningar i samhället, till exempel ålder, hälsa, trygghet, utbildning, rättvisa och maktutövning, samt möjligheterna att förbättra dem. Grunden för ett hållbart samhälle är en rättvis fördelning av resurser och såväl ekonomiskt, socialt och politiskt inflytande i samhället. Det bygger på principen om allas lika rättigheter och möjligheter oberoende av kön, etnicitet, religion, funktionsvariation, ålder och annan ställning. Jämlika livsvillkor är en förutsättning för tillit.

Lessebo kommun har åtagit sig att minska de fossila utsläppen och bli en hållbar kommun. Områden är definierade i bland annat Energi, miljö- och klimatstrategiskt program samt i Vision 2040 och det undertecknade borgmästaravtalet.

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. För att nå fram ska Lessebo kommun arbeta med tillitsbaserat ledarskap för att kunna skapa den arbetsmiljö som krävs. När personalen får vara delaktiga och kan bidra och styra mer själva fungerar arbetsplatsen bättre. Vi har resurserna, men det behövs omprioriteringar mot mindre detaljstyrning och mer tillit till personalen. En tydligare dialog behövs mellan arbetsgivare, arbetstagare och fackliga organisationer för att utveckla arbetsplatser med medinflytande.

En av Lessebo kommuns styrkor är god trivsel på arbetsplatserna. För att bibehålla denna trivsel krävs fortsatt och långsiktigt arbete med såväl ledarskap som med medarbetarskap där alla tar ansvar för att göra arbetsplatsen attraktiv.

Flera yrken i en kommun är bristyrken där det inte finns tillräckligt många utbildade personer. Den konkurrenssituation som detta innebär behöver mötas såväl med att fler utbildas inom till exempel omsorg och pedagogisk verksamhet. En motiverad personal med rätt kompetens för den uppgift man har att utföra är en bra grund för en god kvalitet i verksamheten.

Mål

Matsvinnet i kommunens skolor ska minska.

- Målet mäts genom interna redovisningar. Utgångsläge 2022: 162 kg (totalt på en vecka i hela kommunen mätt vid två olika veckor 157 kg och 167 kg).
- Målet anknyter till Lessebo kommuns Energi- miljö- och klimatstrategiska program mål 7.

Andelen svenska och ekologiska livsmedel och varor ska öka.

- Målet mäts genom interna redovisningar. Utgångsläge 2022 svenskt 65% ekologiskt 34%

Hållbart medarbetarindex HME öka.

- Mäts genom Lessebo kommuns egen medarbetarundersökning. Utgångsläge: 82 (2022)
- Målet anknyter till Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8.

Användandet av friskvårdsbidraget ska öka.

- Mäts genom antal uttagna bidrag. Utgångsläge 421 (2022)

Uppdrag

Uppdrag till kommunstyrelsen

- Utveckla och samordna arbetet med social hållbarhet.
- Utredda möjlighet till gemensam tjänst för Barnrätt, jämställdhet, tillgänglighet och delaktighet.

Uppdrag till samtliga

- Utveckla medarbetarskapet i enlighet med Medarbetarpolicyn.
- Arbeta aktivt med ledarskapsutveckling.
- Utarbeta plan för kompetensförsörjning på kort och lång sikt.
- Genomföra energibesparande åtgärder i verksamheterna.

Uppdrag till kommunstyrelsen samt barn- och utbildningsnämnden

- Minska matsvinnet i skolor.

Uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden

- Öka den egna elproduktionen.
- Arbeta med energieffektivisering i våra fastigheter.

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

Mål

Mål för Lessebo kommun

- Det långsiktiga målet är att resultatet efter finansnetto ska uppgå till minst 2% av skatteintäkterna inkl. generella statsbidrag. För 2024 är det fortsatt speciella förutsättningar med hög inflation och höga pensionsavsättningar som gör att resultatmålet sänks och att resultatet efter finansnetto ska överstiga noll.
- Soliditeten inkl. pensionsåtaganden ska uppgå till minst 25 %.

Mål

Mål för kommunkoncernen

- Soliditeten för kommunkoncernen inkl. pensionsåtaganden ska uppgå till minst 17%.

Uppdrag

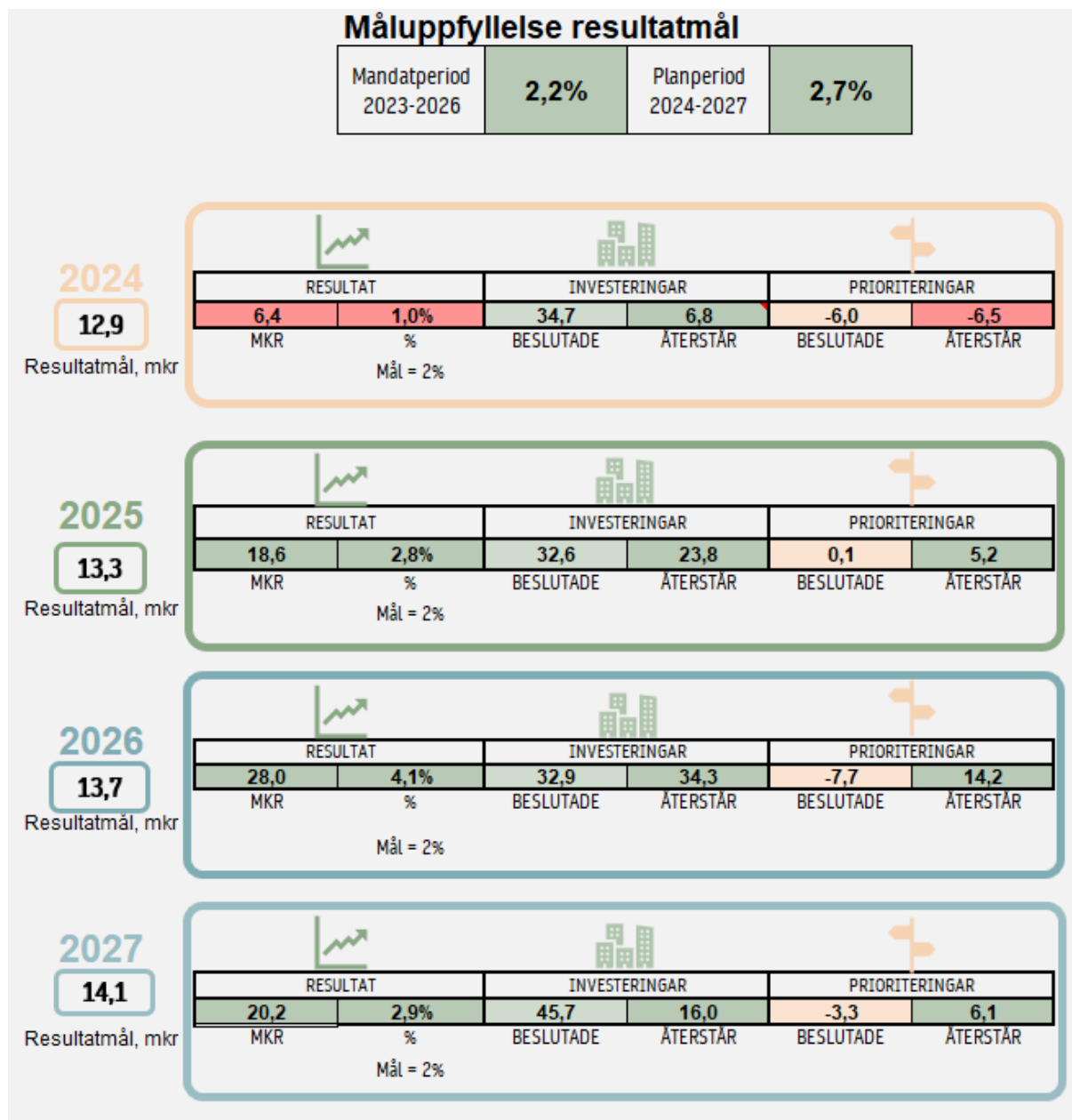
Uppdrag till samtliga

- Söka tillgängliga statsbidrag att använda i verksamheten

Bolagen enligt ägardirektiv	Avkastningen på sysselsatt kapital ska vara lägst:	Soliditeten ska vara minst:
AB Lessebohus	3 %	10 %
AB Lessebo Fastigheter	2 %	10 %
AB Kyrkebyn 3	2 %	10 %
Lessebo Fjärrvärme AB	3,5 %	5 %

Översikt budgeterat resultat och måluppfyllelse

Hela budgetdokumentet är en framtidsbedömning. Det som visas under detta avsnitt är en sammanställning av hur resultatets måluppfyllelse ser ut både under enskilda år och för hela budget och planperioden, år 2024-2027.



Det långsiktiga målet är ett resultat på minst 2 procent av skatter och bidrag och i ovanstående bild visas att detta mål uppfylls i budgeten då resultatnivåerna för 2024 med plan 2025-2027 har en måluppfyllelse under fyraårsperioden på 2,7 procent.

De investeringar som i bilden visas som beslutade är skattefinansierade investeringar med en avskrivningstid på högst 25 år och det som visas under återstår är hur mycket som återstår innan nyupplåning behöver göras för att finansiera nya investeringar med högst 25 års avskrivningstid. Kommunen har därutöver VA-investeringar som ska finansieras via taxan i det långa loppet, men som kan behöva upplåning initialt och exempelvis en del fastighetsinvesteringar som har längre avskrivningstid än 25 år där det återstående utrymmet som visas kan bidra till att minska nyupplåningen för dessa.

Under rubriken prioriteringar i bilden ovan visas summan av hur mycket specifika prioriteringar som budgeterats för varje år i perioden och återstår visar hur mycket utrymme som finns eller saknas för att nå ett budgeterat resultat på 2 procent av skatter och bidrag för det aktuella året.

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 investeringsvolymen 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.

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunstyrelsen

En stor del av kommunstyrelsens budget går till kommunövergripande verksamheter som då inte belastar nämndernas budgetar vilket man bör ha i beaktande när man tittar på de olika verksamheterna. Ett arbete som måste utföras inom den befintliga budgeten är arbetet med kris och krigsplanering som vi dessvärre blivit påmind om det senaste året, eventuellt kommer det riktade statsbidrag men de kan i så fall till viss del även tillfalla RÖK. I 2024 års budget ligger mycket fokus på barn och ungas uppväxtvillkor för att ge så bra förutsättningar som möjligt för en bra och trygg uppväxt. Fritidsgårdsverksamheten är mycket viktig att den bibehålls och utvecklas. Vi ser också ett stort behov och önskemål om ökad verksamhet även för mellanstadieeleverna. Sommarlovskort, lovaktiviteter och sommarsimskola är andra prioriteringar som finns riktade mot yngre. Att säkerställa igångsättningen och tillgänglighetsanpassa bowlinghallen i Hovmantorp finns också med i budgeten. En genomlysning av arbetsmarknadsavdelningens verksamheter och framtida organisation kommer att göras då vi inte har samma antal i arbetsmarknadsåtgärder att hantera. Gällande investeringar finns det exploatering under kommunstyrelsen, det ska generera intäkter vid kommande försäljning av mark längre fram. Resurser för att arbeta med digitalisering tillförs kommunstyrelsen men berör hela organisationen.

Samhällsbyggnadsnämnden

I budgeten för 2024 finns det extra medel för bland annat skräptomter, bostadsanpassning och en ökad kostnad för fastighetsberedskap i och med Lessebohus försäljning av delar av sitt bestånd. Denna försäljning kommer också påverka förvaltningens organisation då man tidigare gjort mycket tjänster direkt mot bolaget. I budgeten finns också pengar avsatta för hantering av fastighetskostnader i samband med ombyggnad vid skolan i Kosta och avvecklingen av Berghälla i Lessebo. Gällande investeringar finns det särskilda pengar avsatta för bland annat asfaltering, Gata/Park och utbyggnaden av tomter i södra Hovmantorp. Utöver det är det också investeringar till vattenverket i Skruv samt början på den stora investeringen av vattenförsörjningen till Lessebo/Hovmantorp.

Barn- och utbildningsnämnden

Det finns flera utmaningar i budgeten vilket gör det svårbudgeterat, den privata förskolan i Hovmantorp har inte tagit emot så många barn som de planerat samtidigt som vi har få barn på de mindre orterna men med samma krav på öppettider vilket kräver personal. Mycket av skolans och förskolans verksamheter är beroende av statsbidrag vilket vi får ett år i taget och vissa bidrag får vi dessutom sent på året, detta i relation till arbetet som måste bedrivas långsiktigt och systematiskt gör att det är både svårplanerat och svårt att följa ekonomin löpande då man behöver göra flera antaganden. Antalet asylsökande barn är också en osäkerhet då det blir svårt att dimensionera verksamheten även om vi får täckning för våra kostnader. Under 2024 fortsätter arbetet med att öka behörigheten till gymnasium, vi ökar resurserna för utökat särskilt stöd och elevhälsan samt en satsning för mer personal i grundskolan. Tjänsten som digitaliseringsstrateg behöver samarbeta med de andra verksamheterna på samma sätt som arbetet med Barnens bästa/Kronobarnsmodellen också måste arbeta med alla förvaltningar och nämnder. På investeringssidan fortsätter ombyggnad och upprustning av våra skolor och förskolor med fokus på Kosta och Skruv. Ombyggnaden av Nyängsskolan kommer att också bli klar och åter i drift med möjlighet att avveckla de provisoriska lokalerna som vi har haft i bruk under en lång tid.

Socialnämnden

Socialnämndens budget är en blandning av det gamla sättet och budgetera och det nya med prislappar, tittar vi på 2023 så har nämnden fått resurser över den tekniska ramen. För 2024 inträffar det att väldigt många fyller 80 år under året vilket gör att den tekniska ramen ökar oproportionerligt mycket i förhållande till de nya insatser som krävs. På sikt kommer det att bli mer överensstämmande men demografin är väldigt speciell under några år vilket gör att vi behöver justera budgeten. Parallellt med detta kommer socialnämnden att se över sina verksamheter och utreda hur de framtida behoven ska tillgodoses på bästa sätt med högsta möjliga kvalitet, till detta finns det avsatt pengar i budgeten men detta kommer behövas uppdateras i kommande budgetar efter att beslut har tagits. Likväl är det en ökning av ramen utöver löneökningar och de prioriteringar och satsningar som är bland annat är utpekade gäller ökad digitalisering, förstärkning till demensvården och team för trygg hemgång efter sjukhusvistelse. Gällande investeringar påbörjas arbetet med LSS bostäder i Hovmantorp.

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.

	Utfall	Prognos	Budget
Balanskravsutredning	2022	2023	2024
Årets resultat enl. resultaträkningen	6,6	15,1	6,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,4	-1,7	0,0
Justering för realisationsförluster	3,2	0,6	0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	25,6	0,0	0,0
Justering för återföring av orealiserade vinster i värdepapper	0,0	-9,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26,9	5,0	6,4
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	26,9	5,0	6,4

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.

Förutsättningar

Skattesats

Skattesatsen för kommunen är 21,81 för 2023 och den hålls oförändrad budget 2024 och i planen för 2025-2027.

Finansiering

De externa finansieringskällorna är i första hand skatteintäkter och statsbidrag. I kommunens budgetarbete används de prognoser över skatter och generella statsbidrag som tas fram av SKR. Fortlöpande förändringar av dessa prognoser under året ska inte ge anledning till några ändringar av de anslagsnivåer som fastställts av kommunfullmäktige. När upplåningsbehov finns till investeringar sker upplåningen hos Kommuninvest.

Befolkningsutveckling

Kommunen har haft ett högt flyktingmottagande och befolkningen ökade under 2012-2017. Därefter har befolkningen minskat något varje år. Nuvarande budgetalternativ är ett antagande om att befolkningen fortsätter vara ungefär på den nivå som den ligger under våren 2023 även för 2024 och framåt. För budget 2024 är invånarprognosen 8 440 personer.

Kompensation för löneökningar och inflation

SKR:s Pris – och lönekostnadsindex (PKV) har använts för att beräkna utvecklingen av kommunens kostnader.

	2024	2025	2026	2027
Personalkostnad*	4,4	-0,2	2,6	2,6
Vikt arbetskraftskostnad	68,6%	68,9%	68,4%	68,4%
Övrig förbrukning**	2,8	2,6	2,7	2,7
Vikt övrig förbrukning	31,4%	31,1%	31,6%	31,6%
Pris/löneindex kommunal verksamhet	3,9	0,7	2,6	2,6

* Kvalitetsjusterad lönekostnadsförändring inkl förändring i arbetsgivaravgifter.
** 50 % lönekostnadsförändring och 50 % KPIF, konsumentprisindex med fast ränta.

Pensionskostnad

Arbetsgivarna och fackförbunden har kommit överens om ett nytt pensionsavtal för anställda inom kommuner och regioner som gäller från och med 2023. AKAP-KR som avtalet heter är ett helt avgiftsbestämt där arbetsgivaren löpande betalar in premier. Avtalet innebär kortfattat att premien ökar med 1,5 procentenhet och att det på sikt blir färre personer kvar med förmånsbaserade pensioner. Skandia har per den 31 mars 2023 uppdaterat Lessebos prognos för pensionskostnader och denna uppdaterade prognos samt beräkningar för det fåtal tjänstepensioner som har alternativa pensionslösningar baseras budgeten för 2024 och åren därefter på. Pensionskostnaderna ökar 2024 både pga. nya pensionsavtalet men framför allt pga. inflationen som ger en stor ökning i prisbasbeloppet 2023 och 2024.

Räntor

Det senaste året har Riksbanken höjt styrräntan kontinuerligt för att pressa ned inflationen. De rörliga räntorna för 2024-2025 är budgeterade utifrån att STIBOR 3 månader ligger i snitt på 3,8% och till detta kommer Kommuninvests påslag. Från 2026 är STIBOR 3 månader beräknad till 3,3 procent i detta budgetdokument. Nya bundna lån beräknas ha en ränta på i 3,5-3,8 procent.

Internräntan för 2024 sätts till 2,5% och den är framräknad utifrån hur kommunens låneportfölj ser ut med bundna lån till olika räntesatser i kombination med rörliga lån. Det är en höjning av internräntan med 1,0% jämfört med internräntan för 2023 baserat på att kommunens upplåningskostnader förväntas stiga. För 2025 har internräntan beräknats till 2,75%.

Taxor och avgifter

Förslaget till taxor och avgifter redovisas och beslutas i samband med nämnders framtagande av internbudget. För VA som ska ha full kostnadstäckning är det viktigt att intäkterna når upp till den nivå som fastställts för att klara en målsatt kostnadstäckning. Förslag på exv. ny VA-taxa tas fram av Samhällsbyggnadsnämnden och föreläggs kommunfullmäktige i särskild ordning.

Exploatering

För exploateringsområden görs exploateringsredovisning för att kunna matcha nedlagda kostnader på tomterna med intäkter för sålda tomter. Därtill kommer en del av tomtpriset att intäktsföras som en gatukostnadsersättning.

Finansiella budgetar

Resultatbudget

(Tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunfullmäktige	1 012	1 141	1 143	1 165	1 389
Revision	811	947	948	966	986
Valnämnd	12	314	14	314	14
Överförmyndare	1 000	1 047	1 048	1 070	1 094
Kommunstyrelsen	73 861	79 436	79 542	81 822	83 794
Samhällsbyggnadsnämnd	29 311	34 059	34 397	32 730	36 591
Myndighetsnämnd	276	283	284	290	296
Barn o Utbildningsnämnd	297 453	305 827	305 984	307 728	312 200
Socialnämnd	204 048	215 349	223 403	232 006	244 752
Finansförvaltning	10 916	-6 840	-6 965	-7 322	-8 028
Verks. Nettokostnader	-618 700	-631 563	-639 798	-650 769	-673 088
<i>Nettokostnadsförändring %</i>	1,83%	2,08%	1,30%	1,71%	3,43%
Skatteintäkter och bidrag	623 700	644 962	666 014	687 108	704 550
<i>Resursförändring %</i>	0,91%	3,41%	3,26%	3,17%	2,54%
Finansiella intäkter	7 900	3 350	3 350	3 350	3 350
Finansiella kostnader	-7 300	-10 300	-11 000	-11 700	-14 600
Årets resultat	5 600	6 449	18 566	27 989	20 212
<i>Varav Avskrivningar</i>	32 900	35 030	37 835	39 181	41 480

Balansbudget

(Tkr)	Utfall		Prognos			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar	623 095	685 772	718 442	758 257	803 126	856 446
Omsättningstillgångar	234 980	242 677	242 938	243 711	248 831	242 723
SUMMA TILLGÅNGAR	858 075	928 449	961 380	1 001 968	1 051 957	1 099 169
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	368 149	383 281	389 730	408 296	436 285	456 497
därav årets resultat	6 613	15 132	6 449	18 566	27 989	20 212
därav resultatutjämningsreserv	18 989	18 989	18 989	18 989	18 989	18 989
Avsättningar (pensioner mm)	17 115	16 858	16 340	16 362	16 362	16 362
Skulder						
Långfristiga skulder, lån	288 427	320 427	382 427	409 427	431 427	453 427
Kortfristiga skulder	149 383	142 883	142 883	142 883	142 883	142 883
därav ersättningslån	20 000	10 000	34 000	20 000	55 000	58 000
Nyupplåning	35 000	65 000	30 000	25 000	25 000	30 000
Summa skulder	472 810	528 310	555 310	577 310	599 310	626 310
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	858 074	928 449	961 380	1 001 968	1 051 957	1 099 169
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	27%	27,3%	26,9%	28,4%	30,3%	31,4%
ANSVARSFÖRBINDELSER						
Pensionsförpliktelser	127 728	129 448	131 040	124 178	117 288	111 690
Övr. ansvarsförbindelser	389 744	389 744	389 744	389 744	389 744	389 744
Summa Ansvarsförb./förpliktelser	517 472	519 192	520 784	513 922	507 032	501 434

Kassaflödesbudget

(Tkr)	Utfall		Prognos			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Årets resultat	6 613	15 132	6 449	18 566	27 989	20 212
Justering för av- och nedskrivningar	31 075	33 275	35 030	37 835	39 181	41 480
Justering för gjorda avsättningar	464	-257	-518	22	0	0
Just. för ianspråktaga avsättningar	-3 006	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapital	35 146	48 150	40 961	56 423	67 170	61 692
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-16 451	0	0	0	0	0
Ökning/minskning förråd och varulager	-1 006	0	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	9 803	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löp. verksamheten	27 492	48 150	40 961	56 423	67 170	61 692
INVESTERINGAR						
Investering i materiella anl.tillgångar	-53 813	-95 156	-67 200	-78 000	-84 400	-95 150
Försäljning av materiella anl.tillgångar	419	0	0	0	0	0
Investeringsbidrag materiella anl.tillgångar	1 399	0	0	0	0	0
Investering av finansiella anl.tillgångar	0	-826	-850	0	0	0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamh.	-51 995	-95 982	-68 050	-78 000	-84 400	-95 150
FINANSIERING						
Nyupptagna lån	35 000	65 000	30 000	25 000	25 000	30 000
Amortering av skuld	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Eliminering ökning av kapitalförvaltning	0	-9 200	0	0	0	0
Eliminering minskn. av kapitalförvaltning	21 549	0	0	0	0	0
Byte pensionssystem, ändrad tid premiebet	0	-6 500	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	-320	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	199	350	350	350	350	350
Kassaflöde från finansieringsverksamh.	53 748	46 330	27 350	22 350	22 350	27 350
Årets kassaflöde	22 019	-1 502	261	773	5 120	-6 108
Likvida medel vid årets början	4 962	26 981	25 478	25 739	26 512	31 631
Likvida medel vid årets slut	26 981	25 478	25 739	26 512	31 631	25 522

Investeringsbudget och plan 2024-2029

Kommunstyrelsen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunledningskontor						
IT - Utrustning	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Lokala system (servers, SAN, lagring)	50	50	50	1 500	50	50
Ny webb/intranät	250					
Digitalisering	300	300	300	300	300	300
Köksutrustning	200	200	200	200	200	200
Mark/Byggnad/Exploateringsåtgärder, KS disp.	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Summa Kommunledningskontoret	9 300	9 050	9 050	10 500	9 050	9 050
Kultur & Fritid						
Bibliotek/invent.	50		50		50	
Fritidsanl, utskottets disp.	100	100	100	100	100	100
Tillgänglighetsanpassning/Mötesplatser	100	100	100	100	100	100
Summa Kultur & Fritid	250	200	250	200	250	200
Summa Kommunstyrelsen	9 550	9 250	9 300	10 700	9 300	9 250
Samhällsbyggnadsnämnd	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gata & Park						
Gata/Park, disposition	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Asfalt	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Exploatering Hovmantorp Södra etapp 2, gata	2 850					
GC-port Rv25, medfinansiering					2 000	2 000
Summa Gata & Park	6 850	4 000	4 000	4 000	6 000	6 000
Vatten & Avlopp						
Vattenverk Skruv	15 000					
VA-försörjning Hovmantorp/Lessebo	5 000	27 000	44 000	42 000	36 000	8 000
Exploatering Hovmantorp Södra etapp 1, VA	-1 650					
Exploatering Hovmantorp Södra etapp 2, VA	6 700	-2 100				
Vatten & Avlopp	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Summa Vatten	27 550	27 400	46 500	44 500	38 500	10 500

Samhällsbyggnadsnämnd	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Fastigheter						
Reinvesteringar, Komponent/Energi	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Prästkragen, nybyggnad *1			10 000	25 000		
Nyängskolan, ombyggnad *1	1 000					
Bikupan, skapa nya klassrum i bef byggnad *1	1 000					
Lustigkulla, ny-/ombyggnad *1	2 500					
Edabacken, ny-ombyggnad *1	5 000	10 000				
Matsal Skruv	3 000					
Kvarndammskolan matsal, studiehall o skolgård		4 000				
Nybyggnad av LSS-boende 6 lgh i Hovmantorp	1 000	13 000	5 000			
Maskiner, lokalvård	100	100	100	100	100	100
Köksmaskiner	500	500	500	500	500	500
Summa Fastighet	20 100	33 600	21 600	31 600	6 600	6 600
Maskiner						
Maskinbyten	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa maskiner	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa Samhällsbyggnadsnämnd	56 000	66 500	73 600	81 600	52 600	24 600
Utbildningsnämnd	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Reinvest. undervisning BUN:s disp.	500	500	500	500	500	500
Inventarier Lustigkulla	150					
Inventarier Edabacken		600				
Inventarier Prästkragen				1 350		
Summa Utbildningsnämnd	650	1 100	500	1 850	500	500
Socialnämnd	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tekniska hjälpmedel	800	800	800	800	800	800
Inventarier, äldreomsorgen	100	100	100	100	100	100
Inventarier, OF Korttids	100	250	100	100	100	100
Summa Socialnämnd	1 000	1 150	1 000	1 000	1 000	1 000
(tkr)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL INVESTERING, netto						
Kommunstyrelsen/ KLK	9 550	9 250	9 300	10 700	9 300	9 250
Samhällsbyggnadsnämnd	56 000	66 500	73 600	81 600	52 600	24 600
Barn- o Utbildningsnämnd	650	1 100	500	1 850	500	500
Socialnämnd	1 000	1 150	1 000	1 000	1 000	1 000
T O T A L, netto	67 200	78 000	84 400	95 150	63 400	35 350
Varav taxefinansierad del	27 550	27 400	46 500	44 500	38 500	10 500
Skattefinansierad del	39 650	50 600	37 900	50 650	24 900	24 850
T O T A L	67 200	78 000	84 400	95 150	63 400	35 350

Not *1 = kräver igångsättningstillstånd KS

Budget per nämnd

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett övergripande ansvar för kommunens utveckling och ekonomi, och har uppsiktsplikt över övriga nämnder och bolag. Kommunstyrelsen har, utöver samordning och ledning, ansvar för flera egna verksamhetsområden, exempelvis kultur- och fritid, arbetsmarknad, måltid, näringsliv samt övergripande stödfunktioner såsom ekonomi och inköp, HR, kommunikation samt IT.

Driftbudget (tkr)						
Politisk verksamhet	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige	694	1 025	1 141	1 143	1 165	1 389
Revision	987	820	947	948	966	986
Valnämnd	288	12	314	14	314	14
Överförmyndare	1 048	1 000	1 047	1 048	1 070	1 094
Summa	3 016	2 856	3 449	3 153	3 515	3 483
Kommunstyrelsen	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Teknisk ram			77 696	78 022	79 772	81 784
Prioriteringar						
KS förfogande			200	200	200	200
Nedskrivning webb			400			
Arbetsmarknad minska 1 tjänst			-700	-700	-700	-700
Försäljning Kosta Bad & Camping			-900	-900	-900	-900
Sommarlovskort			100	100	100	100
Digitaliseringssamordnare			660	680	700	720
Utveckling fritidsgård 1,5åab			750	770	800	820
Lovaktivitet & simskola			200	200	200	200
Bowlinghall			185	185	185	185
Vandringsleder drift & uh			150	150	150	150
Elljusspår drift & uh			350	350	350	350
Friskvårdsbidrag			200	200	200	200
Licenser upphandlingssystem			100	100	100	100
Lokalhyra bibliotek Kosta			-125	-125	-125	-125
Räddningstjänst			170	310	790	710
Summa	68 751	74 338	79 436	79 542	81 822	83 794
Totalt	71 767	77 194	82 885	82 695	85 337	87 277

Uppdrag

Finansiella mål

- Söka tillgängliga statsbidrag att använda i verksamheten

Boende och livskvalité

- Varje nämnd/styrelse ska genomföra minst två dokumenterade digitaliseringsaktiviteter som leder till effektivisering i verksamheten eller ökad service.
- Engagera föreningar och grupper av medborgare i arbetet för ökad trygghet.
- Tillse att de bidrag som går till samlingslokaler bidrar till ett ökat kulturutbud.

Barn och ungas uppväxtvillkor

- Bidra till att barn- och ungas uppväxtmiljö är trygg.
- Samtliga relevanta verksamheter ska arbeta efter de beslutade modeller och rutiner som finns inom Barnens bästa galler! i Kronoberg.
- Ta fram strategier som bidrar till att fler barn och unga blir fritidsaktiva samt ökar delaktigheten och tillgängligheten för barn och unga med funktionsvariationer.
- Utveckla samarbetet med föreningar kring barn- och ungas fritid.

Näringsliv och arbetsmarknad

- Utveckla och förenkla de kontakter som sker med företag.
- Ta emot praktikanter och arbetsmarknadsanställda i verksamheten.
- Ta fram strategier för att bidra till arbetet med kompetensförsörjning inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin.
- Utveckla samverkan för entreprenörskap i skolan och få fler UF-företag.
- Arbeta aktivt med unga som varken studerar eller jobbar med särskild hänsyn till personer med funktionsnedsättning.
- Genom dialog med kommunens företag kartlägga kompetensbehov.
- Aktivt arbeta med att matcha arbetslösa personer med det behov av kompetens som finns i företagen
- Utveckla arbetet med en projektorganisation mellan arbetsmarknadsavdelningen, Vux och Lärcenter med ett gemensamt mål om att öka sysselsättningsgraden i Lessebo kommun.

Hållbarhet

- Utveckla medarbetarskapet i enlighet med Medarbetarpolicyn.
- Arbeta aktivt med ledarskapsutveckling.
- Utarbeta plan för kompetensförsörjning på kort och lång sikt.
- Genomföra energibesparande åtgärder i verksamheterna.
- Utveckla och samordna arbetet med social hållbarhet.
- Utreda möjlighet till gemensam tjänst för Barnrätt, jämställdhet, tillgänglighet och delaktighet.
- Minska matsvinnet i skolor.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för drift och skötsel av kommunens fastigheter, gator och vägar, parker och lekplatser etc. Nämnden ansvarar också för kommunens markreserv inklusive kommunens skogar och genomför kommunens exploateringar. Samhällsbyggnadsnämnden har i uppdrag att sköta kommunens uppgifter inom fysisk planering och trafikärenden samt ansvarar för vatten och avlopp. Nämnden ansvarar också för klimat-, energi- och miljöfrågor för kommunen. Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar dessutom för förvaltning av myndighetsnämndens verksamhet.

Driftbudget (tkr)						
Samhällsbyggnadsnämnd	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Teknisk ram			30 491	31 359	32 442	33 653
Prioriteringar						
Rivningskostnader Kosta			1 000			
Rivningskostnader Berghälla			2 000			
Nedskrivning Berghälla			1 000			
Gatukostnadsersättning			-2 100		-2 700	
Taxehöjning myndighetsdel 3%			-67	-67	-67	-67
Sommarblommor halvering			-180	-180	-180	-180
Fastighetsberedskap			85	85	85	85
Skräptomter			500	500	500	500
Bostadsanpassning			300	300	300	300
Planerat fastighetsunderhåll			500	500	500	500
Serviceavtal, OVK, larm, besiktn			400	400	400	400
Höjning elpris till 1 kr			130	1 500	1 450	1 400
Summa	27 079	28 539	34 059	34 397	32 730	36 591

Uppdrag

Finansiella mål

- Söka tillgängliga statsbidrag att använda i verksamheten

Boende och livskvalité

- Varje nämnd/styrelse ska genomföra minst två dokumenterade digitaliseringsaktiviteter som leder till effektivisering i verksamheten eller ökad service.
- Arbeta proaktivt med nya detaljplaner för bostäder och verksamheter.

Barn och ungas uppväxtvillkor

- Bidra till att barn- och ungas uppväxtmiljö är trygg.

Näringsliv och arbetsmarknad

- Utveckla och förenkla de kontakter som sker med företag.
- Ta emot praktikanter och arbetsmarknadsanställda i verksamheten.

- Ta fram strategier för att bidra till arbetet med kompetensförsörjning inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin.
- Utveckla samverkan för entreprenörskap i skolan och få fler UF-företag.
- Arbeta aktivt med unga som varken studerar eller jobbar med särskild hänsyn till personer med funktionsnedsättning.
- Arbeta aktivt med försörjning av verksamhetsmark.
- Arbeta aktivt med framtida detaljplaner för verksamhetsmark.

Hållbarhet

- Utveckla medarbetarskapet i enlighet med Medarbetarpolicyn.
- Arbeta aktivt med ledarskapsutveckling.
- Utarbeta plan för kompetensförsörjning på kort och lång sikt.
- Genomföra energibesparande åtgärder i verksamheterna.
- Öka den egna elproduktionen.
- Arbeta med energieffektivisering i våra fastigheter.

Myndighetsnämnden

Myndighetsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom viss myndighetsutövning, samt är avgörande i ärenden där kommunen både är part och beslutsfattare (s.k. jävsnämnd). Nämnden ansvarar bl.a. för bygglov och tillsyn enligt Plan- och bygglagen. Myndighetsnämnden ansvarar också för tillstånd och tillsyn i områdena livsmedel, alkohol och tobak, strandskydd, miljö- och hälsoskydd. Myndighetsnämnden har ingen egen förvaltning, Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för förvaltning av myndighetsnämndens verksamhet.

Driftbudget (tkr)

Myndighetsnämnd	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Teknisk ram			283	284	290	296
Summa	209	282	283	284	290	296

Uppdrag

Boende och livskvalité

- Varje nämnd/styrelse ska genomföra minst två dokumenterade digitaliseringsaktiviteter som leder till effektivisering i verksamheten eller ökad service.

Näringsliv och arbetsmarknad

- Utveckla och förenkla de kontakter som sker med företag.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för alla utbildningsformer i Lessebo kommun. Uppgifterna omfattar förskola, öppen förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, anpassad grund- och gymnasieskola, vuxenutbildning och kulturskola.

Driftbudget (tkr)

Barn & Utbildningsnämnd	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Teknisk ram			302 530	302 547	307 618	312 200
Prioriteringar						
Digitaliseringsstrateg			660			
Borttag paviljonger Lustigkulla			-673	-673	-450	
Borttag paviljonger Hackebacke			-1 940	-1 940	-1 940	
Barnens bästa/Kronobarnsmod			350	350		
Utökat särskilt stöd, elevhälsa			3 000	3 000	1 500	
Mer personal i grundskola			1 900	2 700	1 000	
Summa	282 271	298 257	305 827	305 984	307 728	312 200

Uppdrag

Finansiella mål

- Söka tillgängliga statsbidrag att använda i verksamheten.

Boende och livskvalité

- Varje nämnd/styrelse ska genomföra minst två dokumenterade digitaliseringsaktiviteter som leder till effektivisering i verksamheten eller ökad service.

Barn och ungas uppväxtvillkor

- Bidra till att barn- och ungas uppväxtmiljö är trygg.
- Samtliga relevanta verksamheter ska arbeta efter de beslutade modeller och rutiner som finns inom Barnens bästa gäller! i Kronoberg.
- Ta fram strategier som bidrar till att fler barn och unga blir fritidsaktiva.
- Fortsätta utveckla möjligheterna för barn och elevers inläring.
- Utredda hur kulturskolan kan utvecklas för att nå fler barn och unga samt ha fler öppna verksamheter under hela året.

Näringsliv och arbetsmarknad

- Utveckla och förenkla de kontakter som sker med företag.
- Ta emot praktikanter och arbetsmarknadsanställda i verksamheten.
- Ta fram strategier för att bidra till arbetet med kompetensförsörjning inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin.
- Utveckla samverkan för entreprenörskap i skolan och få fler UF-företag.
- Arbeta aktivt med unga som varken studerar eller jobbar med särskild hänsyn till personer med funktionsnedsättning.

- Utveckla arbetet med en projektorganisation mellan arbetsmarknadsavdelningen, Vux och Lärcenter med ett gemensamt mål om att öka sysselsättningsgraden i Lessebo kommun.

Hållbarhet

- Utveckla medarbetarskapet i enlighet med Medarbetarpolicyn.
- Arbeta aktivt med ledarskapsutveckling.
- Utarbeta plan för kompetensförsörjning på kort och lång sikt.
- Genomföra energibesparande åtgärder i verksamheterna.
- Minska matsvinnet i skolor.

Socialnämnden

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänst, vård och omsorg och kommunal hälso- och sjukvård. Nämnden ansvarar för verksamhet inom äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, omsorgen av personer med funktionsnedsättning och hemsjukvård.

Driftbudget (tkr)						
Socialnämnd	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Teknisk ram			224 849	230 903	242 006	252 752
Prioriteringar						
Justering teknisk ram demografi			-12 000	-10 000	-10 000	-8 000
Utredning äldreomsorg			500	500		
Förstärkning demensvård			1 000	1 000		
Trygg hemgång			1 000	1 000		
Summa	215 305	204 067	215 349	223 403	232 006	244 752

Uppdrag

Finansiella mål

- Söka tillgängliga statsbidrag att använda i verksamheten.

Boende och livskvalité

- Varje nämnd/styrelse ska genomföra minst två dokumenterade digitaliseringsaktiviteter som leder till effektivisering i verksamheten eller ökad service.

Barn och ungas uppväxtvillkor

- Bidra till att barn- och ungas uppväxtmiljö är trygg.
- Samtliga relevanta verksamheter ska arbeta efter de beslutade modeller och rutiner som finns inom Barnens bästa gäller! i Kronoberg.
- Ta fram strategier som bidrar till att fler barn och unga blir fritidsaktiva samt ökar delaktigheten och tillgängligheten för barn och unga med funktionsvariationer.
- Utveckla verksamheten med stödteamet i samverkan med andra aktörer.

Näringsliv och arbetsmarknad

- Utveckla och förenkla de kontakter som sker med företag.
- Ta emot praktikanter och arbetsmarknadsanställda i verksamheten.
- Ta fram strategier för att bidra till arbetet med kompetensförsörjning inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin.
- Utveckla samverkan för entreprenörskap i skolan och få fler UF-företag.
- Arbeta aktivt med unga som varken studerar eller jobbar med särskild hänsyn till personer med funktionsnedsättning.
- Utveckla arbetet med en projektorganisation mellan arbetsmarknadsavdelningen, Vux och Lärcenter med ett gemensamt mål om att öka sysselsättningsgraden i Lessebo kommun.

Hållbarhet

- Utveckla medarbetarskapet i enlighet med Medarbetarpolicyn.
- Arbeta aktivt med ledarskapsutveckling.
- Utarbeta plan för kompetensförsörjning på kort och lång sikt.
- Genomföra energibesparande åtgärder i verksamheterna.

