



Lessebo kommun
Lätt att komma hem.

Budget 2020

med verksamhetsplan 2021-2023

Antagen av Kommunfullmäktige den 17 juni 2019, §59

Innehåll

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Omvärldsanalys.....	5
God ekonomisk hushållning och finansiella mål	8
Finansiella mål	10
Mål och riktlinjer för verksamheten – Verksamhetsmål.....	11
Verksamhetsmål.....	12
Budgetförutsättningar	16
Driftbudget per nämnd, (tkr)	18
Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen m.fl.	18
Kommunstyrelsen	19
Samhällsbyggnadsnämnd.....	21
Myndighetsnämnd	23
Barn- och utbildningsnämnd	24
Socialnämnd.....	26
Finansförvaltning.....	28
Verksamhetsförändringar/nämnd.....	28
Investeringsbudget/plan per nämnd	28
Resultatbudget	29
Finansieringsbudget	30
Balansbudget.....	31
Investeringsbudget/Plan 2020-2023	32

Inledning

Kommunstyrelsen framlägger härmed förslag till Budget 2020 med verksamhetsplan t.o.m. 2023. Beslutsprocessen för årsbudget jämte verksamhetsplan återgår till ordinarie tidplan d.v.s. beslut sker i juni och nämnderna upprättar under hösten internbudget för 2020. Budgetdokumentet till junifullmäktige är en budget utifrån senaste antagna verksamhetsplanen, senaste årsredovisning, demografi, ekonomiska förutsättningar, omvärld, prioriteringar, m.m.

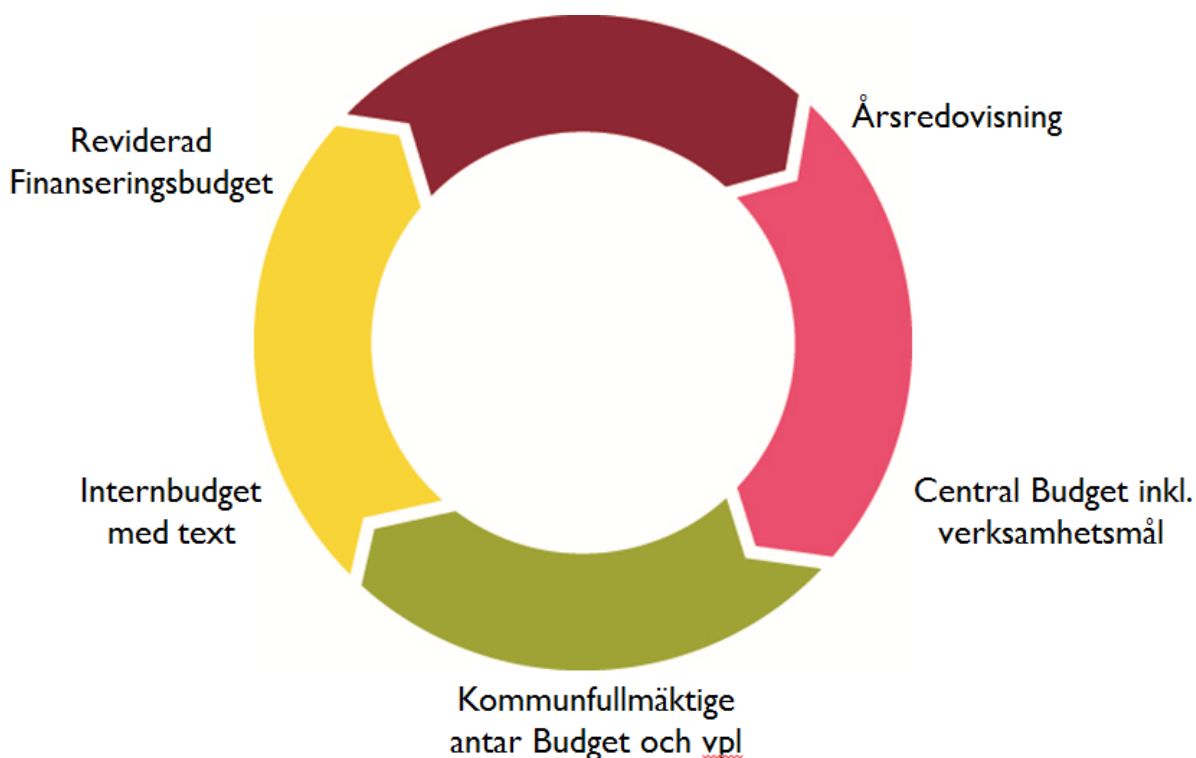
Verksamhetsmål och finansiella mål, redovisas under egna rubriker, och ingår som underlag i årsbudget 2020 med verksamhetsplan 2021-2023.

I samband med mars månads bokslutsgenomgång (Ks presidium och respektive nämndpresidium och förvaltningschefer) av årsredovisning 2018 efterfrågade kommunledningskontoret om nämnders behov av resurser för verksamhetsförändringar för kommande budgetår. Enligt anvisningar (i enlighet med beslutad budgetprocess) skall antagen internbudget ange kommande årsbehov av verksamhetsförändringar som innebär ett större anslagsbehov.

Ärendet bereds genom två budgetdagar på internt, (deltog ksau, nämndspresidier, förvaltningschefer, Vd och controller) och beslut i kommunstyrelsen som föreslår kommunfullmäktige att anta budget 2020 med verksamhetsplan 2021-23.

Till hösten kommer förvaltningar och nämnder upprätta internbudget inkluderande textbudget enligt anvisningar för 2020 avseende driftverksamhet och investeringsbudget per projekt utifrån av kommunfullmäktige beslutad rambudget 2020-2023. Enligt tidplanen skall nämnd besluta om internbudget senast 29 november.

Kommunledningskontoret återkommer till kommunstyrelsen med förslag till revidering av finansbudget och investeringsbudget (per projekt) samt, förslag till drift- och investeringsbudget för medel som finansieras ur välfärdsresursen 2020, vilket sker i november (både kommunstyrelsen och kommunfullmäktige).



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

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

I april 2018 fastställde kommunstyrelsen en utvecklingsstrategi där ”Lessebo kommun gör en hållbar resa där vi är fler än 10 000 invånare 2025”. Målsättningen är att alla invånare – befintliga och möjliga – ska se fördelarna med att bo och verka i Lessebo kommun. För att målet ska kunna uppnås, har följande tre områden prioriterats för kommande utvecklingsarbete: Boende och livskvalitet, Barn och ungas uppväxt samt Demokrati och service.

Utifrån antagen vision, utvecklingsstrategi och målområden anger kommunfullmäktige mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål beskriver det som verksamheterna ska uppnå. Målen delas upp i dels finansiella mål och verksamhetsmål. Verksamheten ska utifrån budgeten bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt samt bidra till målpuppfyllelse.

Vi har på några år ökat befolkningen med cirka 800 invånare. Ökningen beror dels på marknadsföring av Lessebo kommun samt ett högt mottagande av nyanlända invånare. Kommunen har en stabil ekonomi. Det beror på ett strategiskt arbete med att amortera våra lån och att under en period varit sparsamma med investeringar. Vi har också fått tillskott genom statliga välfärdspengar. Men vi ser att redan under 2020 kommer vi att få problem om vi inte på ett ansvarsfullt sätt fördelar våra resurser.

Välfärdspengarna har satsats på välfärdsyrken inom exempelvis skolan, socialförvaltningen, arbetsmarknadsenheten men också byggnation av bostäder, förskolor och skolor. Fortsatt planering och projektering pågår för såväl förskola som grundskola på grund av ökat barn- och elevantal. Målsättningen är att med god ekonomisk hushållning ersätta merparten av de tillfälligt inhyrda paviljongerna med ny- eller tillbyggnad av verksamhetslokaler. Beträffande beredning av mark, investeringar i infrastruktur, byggnation av bostäder, förskolor och LSS-bostäder måste vi ställa oss frågan: Har vi råd med investeringarna? Samtidigt som vi får ställa oss den motsatta frågan om vi har råd att inte göra detta. Utvecklingsstrategin innehåller en samhällsekonomisk kalkyl med en befolkningsökning där vi ser att investeringar och satsningar täcks av nya skatteintäkter.

Jag är övertygad om att Lessebo kan nå längre och höja ambitionerna för tillväxt och välfärd. För det krävs samarbete, gemensamma lösningar och handlingskraft. En positiv utveckling för Lessebo bygger på att de som kan jobba jobbar. Då bidrar de till en stark ekonomi och att den gemensamma tryggheten och välfärden säkras.

Arbetslösheten och integrationen är därför vår största utmaning. Många unga har svårt att ta sig in på arbetsmarknaden och etableringstiden bör kortas väsentligt. Allt för att minska antalet människor i utanförskap. Därför har vi tagit ytterligare steg i vår arbetsmarknadsavdelning med utveckling av deras verksamheter. Under 2019 har vi också fortsatt satsat på destinationsutveckling som ska gynna besöksnäringen och generera fler arbetstillfällen i kommunen.

I budget 2020 ska Lessebo kommun fortsätta sitt framtidsarbete med att vara en attraktiv kommun. Vår målsättning ska vara att öka försäljningen av attraktiva tomter och planera för ytterligare byggnation av hyresrätter. Det finns en stor potential att lyckas med detta då vi ligger i närhet till en större stad med universitet och mitt i en stor arbetsmarknadsregion.

Lars Altgård

Kommunstyrelsens ordförande

Omvärldsanalys

Sverige går mot svagare konjunktur

ur SKL cirkulär 2019:21

Den starka svenska konjunkturen börjar nu mattas av. BNP-tillväxten i Sverige bedöms falla till låga 1,4 procent både 2019 och 2020, från 2,4 procent 2018. Den långa perioden av stigande sysselsättning i Sverige ser därför ut att upphöra. Vi räknar med att vändpunkten kommer under loppet av 2019 (men när årsgenomsnittet för 2018 och 2019 ställs mot varandra så syns en sysselsättningsökning 2019, se tabell 1). Den bedömda konjunkturavmattningen går långsamt och slår igenom med fördröjning på arbetsmarknaden.

Nedväxlingen i den svenska BNP-tillväxten sker jämsides lägre tillväxt hos viktiga svenska handelspartners. Svaghetstecknen för global handel och industrikonjunktur är i nuläget påtagliga. På flera håll ser vi dämpade tillväxtutsikter, inte minst räknar vi med en endast blygsam BNP-ökning i Tyskland i år, vilket får stor betydelse för den europeiska ekonomin. I vår prognos är det dock inte nettoexporten som är huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020, utan en svag inhemsk efterfrågetillväxt. Sjunkande bostadsinvesteringar, samt en svag utveckling för övriga investering inom näringslivet är det som framförallt står för dämpningen.

Trots låg BNP-tillväxt förblir alltså arbetsmarknadskonjunkturen rätt stark i vår prognos. Vi räknar också med att den hittills långsamma uppgången i löneökningstakten fortsätter kommande år. Men löneökningarna förblir historiskt sett rätt dämpade. Den svaga produktivitetstrend vi sett sedan finanskrisen 2008 antas hänga kvar. KPIF-inflationen bedöms ligga kvar i närheten av 2 procent och vi antar att Riksbanken höjer reporäntan i maklig takt kommande år.

Medan åren 2019–2020 utgör en konjunkturprognos är perioden 2021–2022 en kalkyl. Dessa år antar vi ett balanserat resursutnyttjande – sysselsättning och arbetslöshet bestäms då utifrån befolkningen och en arbetsmarknad i balans. Förloppet dessa år blir alltså konjunkturneutralt.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BNP*	2,4	2,4	1,4	1,4	1,4	1,5
Sysselsättning, timmar*	2,1	2,4	0,9	-0,4	-0,2	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,7	6,3	6,3	6,5	6,8	6,8
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,5	2,2	2,8	3,1	3,2	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,3	2,6	2,9	3,2	3,2	3,3
Inflation, KPIF	2,0	2,1	1,7	1,9	1,8	2,0
Inflation, KPI	1,8	2,0	2,0	2,4	2,4	2,6
Realt skatteunderlag	1,0	1,1	1,2	0,3	0,3	1,0
Befolkning, 15–74 år	1,1	0,8	0,5	0,4	0,4	0,5

*Kalenderkorrigerad.

Skatteunderlaget växer långsamt ett par år

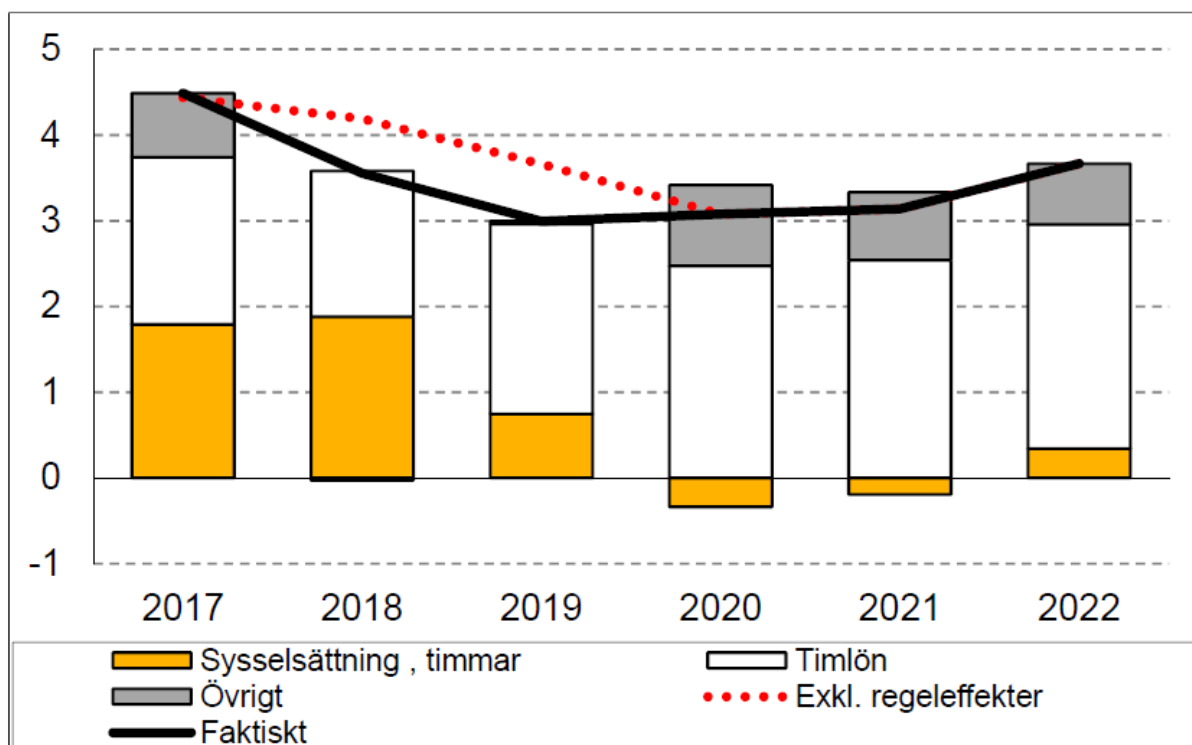
Skatteunderlagsprognosen bygger på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas ovan.

Trots att konjunkturuppgången medförde en aningen större ökning av arbetade timmar 2018 än året innan skedde en tydlig inbromsning av skatteunderlagstillväxten (diagram 1). Det beror till viss del på att löneökningarna avtog, men huvuddelen förklaras av en teknikalitet: att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjdes. Detta kompenseras regioner och kommuner för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning. Skatteunderlagets underliggande ökningstakt, rensat för grundavdragshöjningen, var 2018 bara marginellt lägre än 2017.

Vår bedömning är att både den faktiska och underliggande ökningstakten fortsätter avta i år. Orsaken är att sysselsättningen ökar långsammare. Nedväxlingen i timmar motverkas samtidigt bara till en mindre del av stigande löneökningstakt. Dessutom höjs grundavdragen ånyo för personer som fyllt 65 år (och kompenseras ånyo via en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning). Prognosen för nästa år är att högkonjunkturen går mot sitt slut, med ännu svagare sysselsättningsutveckling och en minskning av arbetade timmar som följd. Effekten på skatteunderlaget motverkas av att lönehöjningarna blir lite större liksom vissa sociala ersättningar samtidigt som grundavdragen endast ökar svagt.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket och SKL.

Som framgår ovan bygger utvecklingen år 2021–2022 på förutsättningen att högkonjunkturen upphör mot slutet av 2020 och den svenska ekonomin utvecklas i konjunkturell balans från och med 2021. Det betyder fortsatt svag skatteunderlagstillväxt 2020 och 2021 men större ökningstal 2022.

Förändring jämfört med SKL:s februariprognos 2019

Jämfört med den prognos vi presenterade i februari (cirkulär 19:6) har vi reviderat upp skatteunderlagets ökningstakt 2019–2020 men justerat ner utvecklingen 2021–2022 (tabell 2). Ny statistik visar att utvecklingen på arbetsmarknaden under slutet av 2018 var starkare än vi räknade med i februariprognosen. Det innebär att 2019 startar på en högre sysselsättningsnivå än enligt vår förra bedömning och har bidragit till en ljusare syn på sysselsättningen den närmaste tiden. För 2021–2022 har vi nu en svagare utveckling av arbetade timmar än i februarikalkylen. Det beror delvis på att en större del av den ökning vi förutsåg i förra prognosen redan har inträffat, men påverkas också av Statistiska centralbyråns nya befolkningsframskrivning.

Jämfört med våra beräkningar i februari dämpas skatteunderlagstillväxten hela perioden av att vi nu räknar med lägre lönehöjningar. Det beror på att en sedan länge bestående låg löneökningstakt i förhållande till konjunkturläget föranlett en nedrevidering av de löneökningar vår kalkyl utgår från. Detta medför även lägre indextal för inkomstanknutna pensioner, vilket förstärker effekten på skatteunderlaget.

Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser

Procentuell förändring

	2018	2019	2020	2021	2022	2018–2022
SKL maj	3,6	3,0	3,1	3,1	3,7	17,5
Reg apr	3,9	3,1	3,2	3,5	3,8	18,8
ESV mar	3,6	3,3	3,5	3,1	3,1	17,8
SKL feb	3,6	2,9	2,9	3,8	4,0	18,5

De av regeringen fastställda uppräkningsfaktorerna för 2018 och 2019, som ligger till grund för preliminär utbetalning av kommunal- och regionskatt 2019, är 1,040 respektive 1,039. Den i statsbudgeten beslutade ytterligare höjningen av grundavdragen för personer som fyllt 65 år har inte påverkat uppräkningsfaktorn för 2019.

Källa: Ekonomistyrningsverket, regeringen, SKL.

Jämförelse med regeringens och ESV:s prognos

Sett över hela perioden visar regeringens prognos mer än en procentenhet större ökning än SKL:s, en stor del av skillnaden uppstår 2018 och 2021. Regeringens större ökning 2018 beror på högre sociala ersättningar och inkomst av näringsverksamhet. Att regeringen räknar med större skatteunderlagstillväxt än SKL 2021 förklaras av att regeringen förutsätter en mer ihållande, och totalt över perioden större, sysselsättningsuppgång. SKL:s prognos utgår dock genomgående från något större löneökningar än regeringens, vilket håller tillbaka skillnaden.

Även Ekonomistyrningsverkets (ESV) prognos visar starkare skatteunderlagstillväxt än SKL:s. Det beror på att ESV utgår från högre löneökningstakt än SKL. Men effekten på skatteunderlaget motverkas till stor del av mindre pensionsinkomster och större grundavdrag i ESV-prognosen. I ESV:s prognos växer skatteunderlaget snabbare än i SKL:s i början av perioden men långsammare mot slutet. Det beror främst på att arbetsmarknadens utvecklingsförlopp ser olika ut i de båda prognoserna, även om sysselsättningsförändringen är lika stor när man ser till hela perioden.

God ekonomisk hushållning och finansiella mål

Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. Om man under ett år förbrukar mer pengar än man får in innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer, som måste betala för denna överkonsumtion. I Lessebo kommun tillämpas möjligheten att reservera medel till och disponera medel från Resultatutjämningsreserven (RUR). Syftet med reserven är att ge möjlighet att utjämna svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna.

RUR ska användas ansvarsfullt och med stor försiktighet. Den får inte användas för att undvika eller skjuta fram långsiktigt nödvändiga beslut om effektivisering eller förändring av verksamhet utifrån andra faktorer än just konjunktursvängningar, t ex anpassningar utifrån förändringar i demografien. Riktvärdet för när det är tillåtet att disponera medel ur RUR är när den årliga tillväxten i det underliggande skatteunderlaget i riket är lägre än den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Därtill kan om en kraftig negativ befolkningsförändring, som inte har kunnat förutspås vid budgetprocessen, påverkar skatteutfallet möjligheten att disponera medel ur RUR.

Medel från RUR får användas för att täcka upp till maxnivån för en normalskatteunderlagstillväxt. Enligt SKLs prognoser är det inte möjligt att disponera ur RUR för kommande åren.

Det självklara är inte alltid det enkla

Att kommuner och landsting sköter sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt kan tyckas självklart. *Vi får inte förbruka mer resurser än vi har och därigenom äventyra kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd.* Det självklara är dock inte alltid det enkla när angelägna behov, politiska ambitioner och osäkra planeringsförutsättningar ska inordnas i de ekonomiska ramarna. I kommunallagens ekonomikapitel krävs att finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten fastställs, efterlevs, följs upp och utvärderas. Om bokslutet visar negativt resultat krävs beslut om en åtgärdsplan för att återställa underskottet.

Lagstiftningen är i många stycken en ramlag utan alltför många detaljregleringar. Förändringarna ger relativt stor frihet att tillämpa lagen efter lokala förutsättningar. Lagen kan även ses som ett hjälpmedel för skärpt ekonomistyrning. Kommunerna och landsting *ska i budgeten ange finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten som har betydelse för god ekonomisk hushållning.* Vidare ska de kommuner och landsting som har negativt resultat anta en åtgärdsplan. Åtgärdsplanen ska visa hur och när det egna kapitalet ska vara återställt.

Stabila planeringsförutsättningar

I propositionen, till kommunallagens ekonomikapitel, gör regeringen bedömningen: *”Kommuner och landsting bör så långt som möjligt ges stabila planeringsförutsättningar och en rimlig planeringshorisont”.* Därmed underlättas strukturella förändringar, samtidigt som risken för förhastade kortsiktiga lösningar minskar. Bedömningen delas av Finansutskottet, och det som anförs i propositionen godkändes av riksdagen i en särskild beslutspunkt. En central komponent för att uppnå stabila planeringsförutsättningar är *finansieringsprincipen.*

Den innebär i korthet att staten inte ska ålägga kommuner och landsting nya uppgifter utan att finansiera dem. *Om staten ska kunna kräva god ekonomisk hushållning av kommuner och landsting är finansieringsprincipen nödvändig.*

God ekonomisk hushållning – allt hänger ihop

Syftet med kommunal verksamhet är inte att få ekonomisk avkastning på skattebetalarnas pengar, utan att bedriva den verksamhet man politiskt har beslutat att genomföra. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning.

Mål och riktlinjer för verksamheten behövs för att visa hur mycket av de olika verksamheterna som ryms inom de finansiella målen, d.v.s. koppling mellan ekonomi och verksamhet. Dessa behövs också för att främja en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt för att göra uppdraget gentemot medborgarna tydligt. Åtgärdsplaner i lagens mening träder in för att återställa negativa resultat så att de inte lämnas till senare generationer.

Därför behövs positiva resultat

För att finansiera en verksamhet över tiden krävs normalt sett mer än ett nollresultat. Här diskuteras några skäl till varför positivt resultat behövs för att nå god ekonomisk hushållning:

Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar.

För att täcka kostnader för förslitning av tillgångar görs avskrivningar. Avskrivningar görs på historiska anskaffningsvärden utan hänsyn till inflationsrelaterad värdeminskning. Samtidigt är ny utrustning ofta utvecklad och mer avancerad än den som ersätts vilket ofta innebär att den är dyrare. För att ersätta anläggningstillgångar med egna medel i takt med att de är uttjänta behövs överskott som täcker skillnaden mellan investeringsnivå och avskrivningar. *I annat fall måste ersättning av uttjänta tillgångar ske genom ökad upplåning, vilket kan leda till att räntekostnader tar i anspråk en allt större del av driftbudgeten.*

Beakta samtliga pensionsåtaganden.

I många kommuner och landsting är pensionsrättigheter intjänade före 1998 inte finansierade. Den redovisningsmetod som anvisats för dessa pensionsåtaganden innebär att de inte bokförs som skulder i balansräkningen utan som ansvarsförbindelse. Därmed kostnadsförs inte uppräknig för värdesäkringen, vilket gör att många redovisar för låga pensionskostnader.

Stora pensionsavgångar medför ökade pensionsutbetalningar.

Om inte pengar sätts av för framtida pensionsutbetalningar kommer dessa att ta i anspråk allt större del av de medel som står till verksamhetens förfogande. Redan idag använder vissa kommuner och landsting överskott till att bygga finansiella tillgångar för finansiering av kommande pensionsutbetalningar.

Sysselsättning och skatteunderlag påverkar ekonomin.

Konjunkturen påverkar skatteunderlaget. Många har svårt att hinna parera kostnadsutvecklingen vid intäktssvängningar. Det finns alltid en *viss osäkerhet om vad utfallet för skatter och statsbidrag blir.* Det är även svårt att förutse eller *styra kostnadsutvecklingen för vissa verksamheter.* Via överskott får man en buffert som gör att man bättre kan hantera osäkra prognoser utan att tvingas till kortsiktiga besparingsåtgärder.

Konjunkturanpassat resultat.

Det innebär att under goda tider ha ett större positivt resultat, och under sämre tider ett mindre positivt resultat. Detta skapar utrymme för att undvika neddragningar vid lågkonjunktur. Ingen disponering ur resultatutjämningsreserven har skett de senaste åren. Senaste avsättningen till resultatutjämningsreserven var 2014 med 7,2 mkr, som uppgår till 17,5 mkr av möjliga drygt 27 mkr (5 % av skatteintäkter inkl. bidrag).

Dock har kommunen på ett klokt sätt ”öronmärkt medel”, inom eget kapital, för att täcka in kostnader för drift- och investeringar som är föranledda av den stora ökningen av nyanlända kommuninvånare. Avstämning kommer att ske löpande i samband med årsredovisningens upprättande av balanskravsresultatet.

Resurser för utveckling.

En allmän erfarenhet är att det finns ett samband mellan en välskött ekonomi och en bra verksamhet. För att även genomföra offensiva satsningar och verksamhetsutveckling krävs att man har en ekonomi som tillåter detta. *De som alltid lever på eller under marginalen hamnar lätt i ett läge med ett ständigt ekonomiskt gnetande.* Detta arbete tar ofta en så stor kraft från organisationen att man inte orkar med en mer strategiskt och långsiktig planering. Genom att ta ställning till ambitionerna för ovanstående

faktorer kan man räkna fram vilket överskott som krävs i resultaträkningen. I en enskild kommun eller landsting finns naturligtvis ofta även andra förhållanden som också måste beaktas vid en sådan beräkning.

Att formulera finansiella mål

För att få en välskött ekonomi krävs det att organisation och medborgare förstår och accepterar att de finansiella målen är styrande för vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med. Det politiska ledarskapet är viktigt för att nå framgång i detta avseende. Att skapa en bred förståelse kan underlättas om man väljer att formulera mål som kan förstås av många, inte bara av ekonomer och av den högsta ledningen.

Finansiella mål bör omfatta och utgöra restriktion för:

- *Hur mycket den löpande verksamheten får kosta (vilka intäkter har vi och vilka kostnader kan vi tillåta oss)*
- *Investeringsnivåer och finansiering av dessa*
- *Förmögenhetsutveckling*

Det är lämpligt att utgå från det första målet, som har direkt bäring mot kommunallagens resultatkrav. Hur stort resultatet ska vara avgörs av ambitionsnivån för de andra målen. Ett litet överskott ger sämre möjligheter för att ha råd med investeringar. Är ambitionen att bygga upp finansiella tillgångar eller att amortera låneskulder krävs överskott. Denna typ av samband och ekonomiska mål är det normalt lätt att få acceptans för.

Finansiella mål

Kommunen skall under planperioden använda sig av tre övergripande nyckeltal för att styra den ekonomiska utvecklingen. Lessebo kommun har genomfört den s.k. SKL-analysen som betonar allvaret och vikten av styrande finansiella mål. Årets resultat ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkter inkl. bidrag i ett normalkonjunkturläge.

- Resultat efter finansnetto: 1 % av skatteintäkter inkl. bidrag i ett normalkonjunkturläge. För 2020 sätts resultatnivån till minst 4,3 mkr i positivt resultat.
- Finansieringsgrad: Lessebo kommun kommer de närmsta åren ha en hög investeringsnivå som innebär upptagande av nya lån. För 2020 sätts inget mål.
- Soliditet: Kommuntotal: Högre än 37 %
Skattefinansierad: Högre än 47 %

Mål och riktlinjer för verksamheten – Verksamhetsmål

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

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

Öppenheten är positiv och ger varje kommun och landsting möjlighet att fortsätta utveckla sitt arbete med att tydliggöra mål och riktlinjer utifrån de olika ansatser som valts. Öppenheten är en uppmaning till sektorn att fortsätta experimentera och lära av varandra. I det fortsatta arbetet med att utveckla verksamhetsmål och riktlinjer kan följande övergripande frågor vara till hjälp.

Hur ska målen relateras till ekonomiska ramar?

God ekonomisk hushållning förutsätter att verksamheten ryms inom de ekonomiska ramarna. Många verksamheter regleras dessutom av lagar, förordningar och nationella mål. Under året kan verksamheter bli mer omfattande än planerat. Om det finns en risk att ramarna inte håller måste resurser omfördelas, vilket kan motivera revideringar av verksamhetsmålen.

Sammanfattning

Verksamhetsmål syftar till:

- att staka ut den politiska färdriktningen
- att ge stöd för att resurserna används till rätt saker och på ett kostnadseffektivt sätt
- att tydliggöra för olika intressenter vad pengarna räcker till

Lessebo Kommuns verksamhetsmål utgår från nedanstående antagna vision och agenda 2030. Verksamhetsmålen skall årligen, i samband med upprättande av årsbudget, uppdateras och eventuellt ändras utifrån uppfyllda mål och ändras utifrån gällande förutsättningar. Verksamhetsmålen är kopplade till kommunens Utvecklingsstrategi som siktar på 10 000 invånare år 2025. De tre målområdena är desamma som i utvecklingsstrategin.

Vision för Lessebo kommun

Tillsammans skapar vi en grön kommun som vi är stolta över och där vi bryr oss om varandras framtid.

- En naturnära kommun där livskvalitet och trygghet står i fokus.
- En miljövänlig kommun som är fossilfri med hållbar utveckling och klimatsmarta boenden.
- En levande kommun med rikt fritidsliv och stark besöksnäring.
- En modern kommun med världen runt knuten.
- En kreativ kunskapskommun där vi lägger grunden till ett livslångt lärande.

Agenda 2030

FN har antagit 17 globala utvecklingsmål, Agenda 2030, som bland annat handlar om att avskaffa fattigdom, uppnå jämställdhet, bekämpa klimatförändringen, säkerställa god hälsa, likvärdig utbildning samt hållbar ekonomisk tillväxt.

Sveriges kommuner och landsting har tagit ett inriktningsdokument ”Ansvar för välfärd 2016-2019” där flera av målen inom Agenda 2030 är direkt kopplade till dokumentet Utvecklingsstrategin 2025:

- skapa hållbar samhällsstruktur,

- främja kvinnors egenmakt,
- förbättra likvärdighet i skolan,
- arbeta hälsofrämjande och förebyggande för social hållbarhet, samt
- verka för full sysselsättning med anständiga arbetsvillkor.



Verksamhetsmål för 2020 har 8 mål som går att koppla till Agenda 2030.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är 9 stycken och finns inom 3 målområden:

- Boende och livskvalitet
- Barn och ungas uppväxtvillkor
- Demokrati och service

Modell för målstyrning

Kommunfullmäktiges mål är en del av styrkedjan i Lessebo kommun. Målen följs upp utifrån det mått som står angivet i måldokumentet. Till målen kopplas strategier som alla nämnder och bolag ska arbeta efter och sätta upp egna aktiviteter som bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges mål. Nyckeltalen fungerar som indikatorer och hjälper till att se om måluppfyllelsen är på rätt väg.

Boende och livskvalitet		
Mål	Strategi	Nyckeltal
<p>Ökad andel förvärvsarbetande invånare*</p> <p>Mäts genom andel sysselsatta 15-74 år (SCB). Utgångsläge: 66,6 % (2018)</p> <p>▫ Agenda 2030 mål 8:5 och 8:6 ▫ Regionala utvecklingsstrategin</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Samverka med Arbetsförmedlingen ▫ Samarbete med kommunens näringsliv ▫ Stödja etablering av nya företag 	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Ekonomiskt bistånd* ▫ Antal nyetablerade företag* ▫ Antal arbetstillfällen
<p>Ökad upplevd trygghet bland invånarna</p> <p>Mäts genom SCB Medborgarundersökning, NRI - Trygghet Utgångsläge: Mäts hösten 2019</p> <p>▫ Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Utveckla boendemiljöer för alla åldrar ▫ Skapa mötesplatser som ger trygghet 	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Upplevd trygg boendemiljö i Lessebohus ▫ Brukarbedömning: Trygghet inom särskilt boende/hemtjänst ▫ Polisens trygghetsmätning
<p>Ökat antal invånare i kommunen *</p> <p>Mäts genom invånarantal (SCB). Utgångsläge: 8780 (2018)</p> <p>▫ Regionala utvecklingsstrategin</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Möjliggör bostadsbyggande genom detaljplanering och exploatering ▫ Färdigställ fler bostäder i egen regi ▫ Marknadsför kommunen som en attraktiv plats att bo på 	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Skatteintäkter* ▫ Flyttnetto ▫ Färdigställda detaljplaner för bostäder ▫ Slutbesked för färdigställda bostäder (antal) ▫ Trångboddhet ▫ Bostadskö ▫ Nöjd regionindex

Barn och ungas uppväxtvillkor

Mål	Strategi	Nyckeltal
<p>Ökad andel elever som går ut grundskolan ska ha behörighet till gymnasiet</p> <p>Mäts genom Skolverkets statistik. Utgångsläge: 60,2 % (Årsredovisning 2018)</p> <p>▫ Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ▫ Utveckla undervisningen genom digitalisering 	<ul style="list-style-type: none"> ▫ LIKA-indikatorer ▫ Jämförelse med socioekonomiskt lika kommuner
<p>Ökad andel barn och unga som upplever en trygg miljö</p> <p>Mäts genom skolans mätningar. Utgångsläge: Tas fram 2019</p> <p>▫ Länsgemensam folkhälsopolicy</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Genomför trygghetsskapande åtgärder inom skolan ▫ Skapa trygga mötesplatser för unga ▫ Utveckla arbetet lokalt i enlighet med Barnens bästa gäller i Kronoberg! ▫ Samverka med föreningar för att skapa en meningsfull fritid 	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Mötesplatser (antal) ▫ Besök på fritidsgårdar ▫ LUPP ▫ Föreningsaktiva ungdomar ▫ Ranking i friluftsenkät
<p>Ökad andel elever som väljer Lessebo kommuns skolor *</p> <p>Mäts genom egen mätning. Utgångsläge: 93,76 (2018)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Genomför arbete som gör skolan till en närvarande och viktig del av orten ▫ Synliggör arbetet som görs för ökad andel behöriga och upplevd trygghet 	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Interkommunala ersättningar* ▫ Nöjdhet med sin skola

Demokrati och service		
Mål	Strategi	Nyckeltal
<p>Ökad tillgång till bredband/fiber för hushåll och företag</p> <p>Mäts genom Wexnet. Utgångsläge: 79 % (2018)</p> <p>▫ <i>Regionala utvecklingsstrategin</i></p>	<p>▫ Stötta utpekade investeringar ekonomiskt</p> <p>▫ Samverka med Wexnet, kommunens fiberföreningar och regionen</p>	<p>▫ PTS Bredbandskartan</p>
<p>Ökad nivå på upplevd service bland invånare och företag</p> <p>Mäts genom SCB Medborgarundersökning, NMI - Bemötande och tillgänglighet Utgångsläge: Mäts hösten 2019</p> <p>▫ <i>Regionala utvecklingsstrategin</i></p>	<p>▫ Utveckla E-tjänster och andra digitala tjänster</p> <p>▫ Utöka möjligheterna att kontakta den kommunala organisationen</p> <p>▫ Förbättra den kommunala organisationens bemötande och service</p>	<p>▫ Svenskt Näringslivs ranking om tjänstemäns och politikers attityder</p> <p>▫ E-tjänster och andra digitala tjänster (antal)</p>
<p>Ökad attraktivitet för kommunen som arbetsgivare</p> <p>Mäts genom medarbetarundersökning, samlat omdöme. Utgångsläge: Mäts hösten 2019</p> <p>▫ <i>Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8</i></p>	<p>▫ Arbeta med åtgärder för en ökad frisknärvaro</p> <p>▫ Utveckla chefs- och ledarskap genom utbildning</p> <p>▫ Arbeta aktivt med strategisk kompetensförsörjning</p>	<p>▫ Frisknärvaro</p> <p>▫ Sjukfrånvaro</p> <p>▫ Chefer som genomgått utbildning (andel)</p>

Budgetförutsättningar

Planperioden 2020-2023 är inte belastad av tidigare underskott. Budgetberedningen är försiktig vid framtagande av budgetförutsättningarna. För kommande åren kommer arbetet med att nå de mål som SKL-Analysen redovisade intensifieras och anpassning av resurser för befolkningsförändringar och ”öronmärkta medel inom eget kapital”.

Skattesats

Skattesatsen under planperioden är oförändrad. Budgetberedningen gör bedömningen att det ekonomiska läget i Sverige och i vår omvärld är alldeles för osäkert just nu, för att göra någon förändring av skattesatsen.

2019	21:81	Oförändrad
2020	21:81	↓
2021	21:81	
2022	21:81	
2023	21:81	

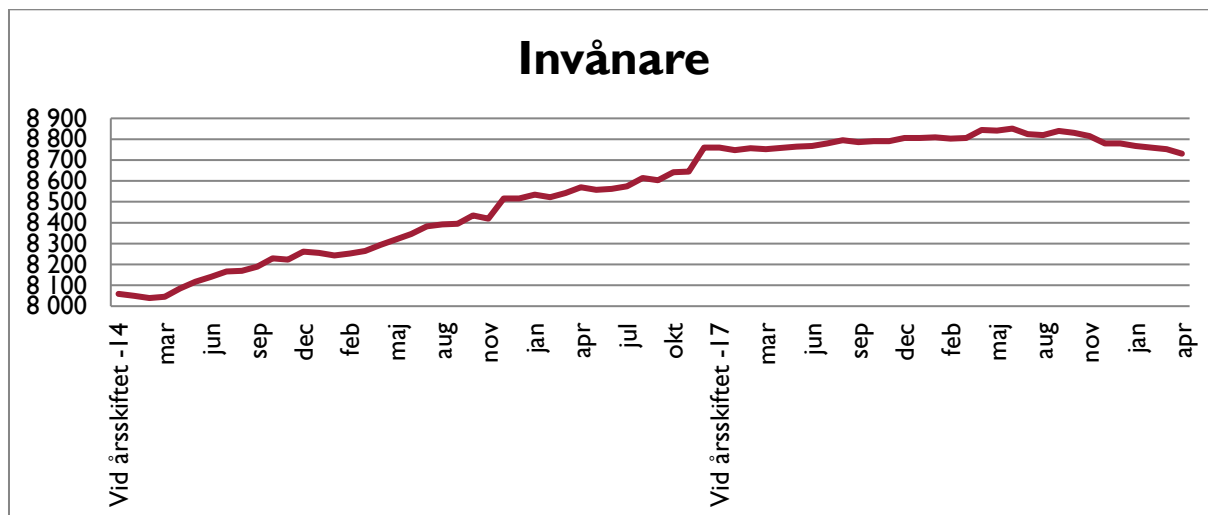
Befolkningsutveckling

För planperioden har tidigare gjorts ett antagande om en ökning i antal invånare. Befolkningsutvecklingen har under de senaste fem åren (2012 – 2017) inneburit en ökning med 9,9 %. Nuvarande budgetalternativ kommer att presenteras för kommunstyrelsen med ett antagande om en befolkning på 8 750 år 2020, 8 850 år 2021, och sedan en ökning med 50 personer per år. Befolkningsutvecklingen framgår av tabell 3 och diagram 2. Per den 30 april uppgick invånarantalet till 8 731 st. Under 2019 och 2021 kommer, inom Lessebo kommun, ca 200 bostäder att färdigställas som borde innebära att antalet invånare kommer öka.

Tabell 3. Befolkningsutveckling

	2015-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2019-04-30
Totalt	8 516	8 760	8 806	8 780	8 731
Födda	93	129	106	103	34
Döda	100	85	99	105	27
Inflyttning	594	478	807	415	128
Utflyttning	649	704	771	569	218
Invandring	344	449	273	162	40
Utvandring	22	25	11	25	9

Diagram 2



Finansiering

De externa finansieringskällorna är i första hand skatteintäkter och statsbidrag. I kommunens budgetarbete används de prognoser över skatter och generella statliga bidrag som tas fram av SKL. Fortlöpande förändringar av dessa prognoser under året ska inte ge anledning till några ändringar av de anslagsnivåer som fastställs av kommunfullmäktige.

Arbetsgivaravgift

Kommunen följer riktlinjer av SKL. Inför 2020 kommer de sammanlagda kalkylerade personalomkostnaderna uppgå till 40,15 %.

Pensionskostnad

Förändring av pensionskund följer Skandias prognos.

Kapitalkostnad

Varje investering får konsekvenser för verksamhetsplanen i form av kapitalkostnader. Avskrivning är beroende av den ekonomiska livslängden och internräntan, 3 % för avgiftsfinansierad verksamhet och 4 % för övriga verksamheter. Kapitalkostnaderna belastar driftbudgeten året efter det år som investeringen färdigställs. I takt med den ökning av investeringsvolymen kommer kapitalkostnaderna öka kraftigt.

Taxor och avgifter

Förslaget till taxor och avgifter redovisas och beslutas i samband med nämnders framtagande av internbudget. Viktigt är att intäkterna når upp till den nivå som fastställts för att klara en målsatt kostnadstäckning. Det gäller för VA- och Avfallsverksamheten som skall ha full kostnadstäckning. Förslag på nya taxor framtas av Samhällsbyggnadsnämnden och föreläggs kommunfullmäktige i särskild ordning.

Driftbudget per nämnd, (tkr)

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen m.fl.

Här redovisas den centrala politiska verksamheten, kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, partistöd, revision, valnämnd och överförmyndaren. Nämndspolitisk verksamhet redovisas per nämnd. Partistöd utgår till samtliga representerade partier, 7 st. varav grundbidrag per parti uppgår till 6 338 kr och mandatstödet uppgår till 12 675 kr, med ett anslag på 488 tkr.

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

F.n. inga förändringar mer än val till riksdag, region och kommun under 2022.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunfullmäktige	4 428	486	486	486	486
Kommunstyrelsen	25	2 197	1 997	1 997	1 997
Partistöd	853	488	488	488	488
Revision	232	773	773	773	773
Valnämnd	429	311	11	11	411
Överförmyndare		2 010	2 010	2 010	2 010
Summa	5 967	6 265	5 765	5 765	6 165

Verksamhetsförändringar	2020	2021	2022
Omvärldstryck 3%	-173	-173	-173
Totalt	-173	-173	-173

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **5 592** **5 592** **5 592**

Kommunstyrelsen

Ansvarsområde

Kommunstyrelsens ansvarsområde omfattar styr- och ledning samt kommunledningskontoret (KLK). Under kommunstyrelsen sorterar även näringslivsinsatser inklusive SydostLeader och AB Glasrikt, destinationsutveckling, måltidsverksamheten, energi- och miljöfrågor d.v.s. hållbarhetsfrågor, kultur- och fritidsfrågor, fritidsgårdar, räddningstjänst (verksamheten bedrivs i kommunalförbund tillsammans med Uppvidinge och Tingsryds kommun) borgen och bidrag (t.ex. samlingslokaler och färdtjänst) samt kostnader för markreserv. Därtill har kommunen ett ansvar såsom arbetslöshetsnämnd att förebygga och minska verkningarna av arbetslöshet. Det är också förknippat med åtgärder för arbetet med integrationen av kommunens nyanlända.

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

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Resurser avsätts, i hela planperioden, för en arbetsmarknadsenhet som innehåller en organisation (Bron, Intern service och Miljöverkstan) för integration, samverkan inom kommunen och med arbetsförmedlingen och olika arbetsgrupper. Finansiering av ovan kommer att ske via statsbidrag och inom eget kapital för nyanlända.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Styr- & ledning	1 843	1 850	1 850	1 850	1 850
Kommunledningskontoret	20 448	21 470	21 470	21 470	21 470
Näringsliv & Turism	3 201	3 703	3 703	3 703	3 703
Bibliotek	5 481	4 909	5 409	5 409	5 409
Kultur & Fritid	7 257	7 814	7 814	7 814	7 814
Färdtjänst	1 735	1 695	1 695	1 695	1 695
Arbetsmarknadsenheten	6 096	6 085	6 085	6 085	6 085
Räddningstjänst	10 323	10 864	10 864	10 864	10 864
Måltidsverksamhet	74	0	0	0	0
Mark, beredskap mm	5 143	2 671	2 671	2 671	2 671
Summa	61 600	61 061	61 561	61 561	61 561

Verksamhetsförändringar	2020	2021	2022
IT/Marknadsplats	800	800	800
Bibliotekschef 0,5	300	300	300
Fritidsgårdar	500	1 000	1 000
Omvärldstryck 3%	-2 474	-2 474	-2 474
Totalt	-874	-374	-374

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **60 687** **61 187** **61 187**

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunledningskontoret	4 427	2 850	2 750	2 500	2 250
Bibliotek	0	15	50	0	50
Kultur & Fritid	877	1 992	1 200	200	200
Måltidsverksamhet	231	295	200	200	200
Mark, beredskap mm	429	850	2 000	2 000	2 000
Totalt	5 964	6 002	6 200	4 900	4 700

Samhällsbyggnadsnämnd

Ansvarsområde

Samhällsbyggnadsförvaltningen äger och förvaltar de kommunala fastigheterna. Därtill förvaltas gator och parktytor. Kommunens skogsinnehav förvaltas av Skogssällskapet på entreprenad. Nämnden är affärsdrivande i delen av vatten och avlopp. Nämndens ansvarsområde innehåller också upphandlingsfrågor och vara trafiknämnd samt hantera bostadsanpassningsbidrag.

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Energisparåtgärder- och komponentutbyten finns som investeringsanslag och driftbudgeten skall då kunna täcka in tillkommande kapitalkostnader.

De stora och kommande investeringar, inom förskola och grundskola, kommer att kräva nya medel för att täcka kommande planenliga avskrivningar och internränta. Medel tillförs för nyinvesteringar inom den skattefinansierade verksamheten.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Politisk vht o adm.	4 789	5 597	5 597	5 597	5 597
Turism, idrott, fritid	1 455	1 189	1 189	1 189	1 189
Gata, park	16 424	12 329	12 329	12 329	12 329
Plan och Bygg	1 358	1 120	1 120	1 120	1 120
Miljö och Hälsoskydd	2 027	2 000	2 000	2 000	2 000
Lokal, bostad, skog	390	130	130	130	130
Va	-157	0	0	0	0
Interna arbeten	0	0	0	0	0
Externa arbeten	32	0	0	0	0
Fastigheter	9 753	4 309	4 309	4 309	4 309
Totalt	36 070	26 674	26 674	26 674	26 674

Verksamhetsförändringar	2020	2021	2022
Fastighet	1 000	1 000	1 000
Gata/Park	500	500	500
Omvärldstryck 3%	-2 269	-2 269	-2 269
Totalt	-769	-769	-769

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **25 905** **25 905** **25 905**

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Plan & Bygg	124	326	0	0	0
Turism, idrott och fritid	1 026	0	0	0	0
Gata, park	12 137	-5 104	7 000	7 500	7 500
Lokal, bostad, skog	22	0	0	0	0
Vatten och avlopp	3 127	6 537	5 200	9 200	2 200
Interna arbeten/maskiner	1 250	1 000	1 500	1 500	1 500
Fastigheter	44 476	69 505	69 800	54 900	46 900
Totalt	62 038	72 264	83 500	73 100	58 100

Myndighetsnämnd

Ansvarsområde

Myndighetsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom viss myndighetsutövning, samt är avgörande i ärenden där kommunen är part och beslutsfattare (s.k. jävsnämnd).

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Inga planerade förändringar för tillfället.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Politisk vht	197,8	262	262	262	262
Totalt	198	262	262	262	262

Verksamhetsförändringar	2020	2021	2022
Omvärldstryck 3%	-8	-8	-8
Totalt	-8	-8	-8

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar	254	254	254
---	------------	------------	------------

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
	0	0	0	0	0
Totalt	0	0	0	0	0

Barn- och utbildningsnämnd

Ansvarsområde

Kunskapandet, lärandet, går som en röd tråd genom nämndens verksamhet; förskola, fritidshem, grundskola inklusive förskoleklass, särskola, gymnasieskola och vuxenutbildning. Därtill har nämnden ansvar för kommunens kulturskola.

Nämndens uppdrag är tydligt: skapa förutsättningar för barn, ungdomar och vuxna att bli redo för framtiden.

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Sammanlagt kommer nämndens resursbehov öka pga. av fler barn/elever under planperioden. Avstämning sker 2 ggr år (15/2 och 15/10) för att stämma av resursfördelning utifrån förändring av demografin.

Planering och projektering pågår för nya lokaler inom såväl förskola som grundskola m a a det ökade antalet barn- och elever. Målsättning är att inom god ekonomisk hushållning ersätta merparten av de tillfälligt inhyrda paviljongerna med ny- eller tillbyggnad av verksamhetslokaler. Nämnden tillförs medel till (drift och kapitalkostnader) förskolan Galaxen.

Antal barn/elever

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Utfall	Utfall					
1-5 år	455	496	499	503	497	455	440
Förskola (inskrivna)							
6-16 år	1 167	1 136	1 161	1 124	1 145	1 175	1 172
Förskoleklass & grundskola							

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Politisk vht och adm	6 152	7 392	7 641	7 641	7 641
Kulturskola	4 252	4 895	4 895	4 895	4 895
Förskolor	55 644	57 896	58 171	57 851	57 851
Fritidshem	8 869	8 371	8 272	8 113	8 113
Grundskola F-9	120 258	126 949	126 870	127 767	127 767
Särskola	10 072	11 397	10 890	10 507	10 507
Gymnasieskola	47 354	43 312	44 968	45 933	46 933
Vuxenutbildning	2 893	5 434	5 434	5 434	5 434
Totalt	255 493	265 646	267 141	268 141	269 141

Socialnämnd

Ansvarsområde

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar fyra olika verksamhetsområden. Dessa är:

- Vård och Omsorg: Äldreomsorg samt Omsorg om personer med funktionsnedsättning
- Kommunal hälso- och sjukvård: Hemsjukvård (HSL) och Rehab
- Individ- och familjeomsorg (IFO) inkluderande HVB-hem för ensamkommande ungdomar
- Bostadsverksamhet (tillhör Lessebohus)

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Under en längre tid har antalet brukare inom OF-verksamheten ökat. From 2017 och 2018 har det skett en stor volymförändring inom OF med bl. a. 12 nya brukare som har stora omsorgsbehov. Nya medel motsvarande 3 960 tkr har tillförts nämnden from 2019. Omsorgsbehovet fortsätter att öka under 2019 och sannolikt behöver nämnden utökning av medel inom OF.

Antal invånare över 65 år

Årtal	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
65-79	1 472	1 478	1 494	1 496	1 491	1 525	1 537
80-89	417	415	399	403	417	401	413
90-	103	106	111	107	98	95	92
Totalt	1 992	1 999	2 004	2 006	2 006	2 021	2 042

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Politisk vht och adm	7 452	7 833	7 833	7 833	7 833
Äldreomsorg	79 463	84 818	84 818	84 818	84 818
Hemsjukvård rehab	22 057	21 704	21 704	21 704	21 704
Omsorg Funktionsnedsättn.	36 459	35 878	35 878	39 378	42 878
Individ och familjeomsorg	23 545	19 586	19 586	19 586	19 586
Flyktingverksamhet	-2 824	2 571	2 571	2 571	2 571
Bostadsverksamhet	111	46	46	46	46
Totalt	166 263	172 436	172 436	175 936	179 436

Verksamhetsförändringar	2020	2021	2022
OF Volym	5 000	5 000	5 000
Nytt LSS Lessebo			4 000
Omvärldstryck 3%	-4 614	-4 614	-4 614
Totalt	386	386	4 386

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar 172 436 176 322 179 822

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Inventarier	661	650	1 200	700	1 200
Nyckelgömmor		600	0	0	0
Totalt	661	1 250	1 200	700	1 200

Finansförvaltning

Inom finansiering redovisas summan av skatteresursen, finansiella intäkter och kostnader, avskrivningar, pensionskostnader och avsatta medel för oförutsedda behov. Förslag till årsbudget 2020 med verksamhetsplan 2021-2023 redovisas på sidan 29-31.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Skatteintäkter inkl. bidrag	-529 950	-532 900	-548 400	-566 000	-582 600
Finans intäkter/kostnader	-8 362	-1 300	-2 100	-2 100	-2 100
Av/nedskrivn, kapitalkostn	22 846	23 900	25 250	25 250	25 250
Förfogande	6 419	11 072	25 812	43 892	59 942
Pens.kostn och sem.skuld	44 528	32 000	33 000	34 000	34 000
Totalt	-464 519	-467 228	-466 438	-464 958	-465 508

Medel för oförutsedda behov samt resurser för kostnadsutveckling föreslås för 2020.

- Kommunfullmäktige 300 tkr
- Kommunstyrelsen 100 tkr
- Kommunstyrelsen kostnadsutveckling 23 445 tkr
- Nybyggnation //Avskr + rta 1 967 tkr

Verksamhetsförändringar/nämnd

Verksamhetsförändringar	2020	2021	2022
Nämndsförändringar	10 650	9 250	13 600
PO-pålägg 1%	2 900	2 900	2 900
Omvärldstryck 3%	-14 635	-16 015	-16 015
Totalt	-1 085	-3 865	485

Investeringsbudget/plan per nämnd

Preliminär investeringsförteckning framgår på sidan 32-34.

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunstyrelse	5 964	6 002	6 200	4 900	4 700
Samhällsbyggnadsnämnd	61 312	72 264	83 500	73 100	58 100
Myndighetsnämnd	0	0	0	0	0
Barn- och Utb.nämnd	1 663	500	1 250	1 150	750
Socialnämnd	661	1 250	1 200	700	1 200
Totalt	69 600	80 016	92 150	79 850	64 750

Resultatbudget

(Tkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunstyrelse/KLK	67 326	67 326	67 326	67 726	67 326
Samhällsbyggnadsnämnd	26 674	26 674	26 674	26 674	26 674
Myndighetsnämnd	262	262	262	262	262
Barn o Utbildningsnämnd	265 646	267 141	268 141	269 141	270 141
Socialnämnd	172 436	172 436	172 436	172 436	172 436
Finans/intern/förfog	-11 587	4 653	24 233	40 783	53 683
Avskrivningar	23 900	25 250	25 250	25 250	25 250
Disp. ur eget kapital, nyanlända	-15 957	-16 457	-16 457	-16 457	-16 457
Verksamhetsförändringar	0	-1 085	-3 865	485	1 985
Verks. nettokostnader, RES 1	-528 700	-546 200	-564 000	-586 300	-601 300
<i>Nettokostnadsförändr. %</i>	<u>6,78%</u>	<u>3,31%</u>	<u>3,26%</u>	<u>3,95%</u>	<u>2,56%</u>
Skatteintäkter	532 900	548 400	566 000	582 600	600 000
<i>Resursförändr. %</i>	<u>6,13%</u>	<u>2,91%</u>	<u>3,21%</u>	<u>2,93%</u>	<u>2,99%</u>
Finansiella intäkter	6 300	6 300	6 300	6 300	6 300
Finansiella kostnader	-5 000	-4 200	-4 200	-4 200	-4 200
Resultatbudget enligt, RES 2					
finansiellt mål	<u>5 500</u>	<u>4 300</u>	<u>4 100</u>	<u>-1 600</u>	<u>800</u>
Förändr.behov, nettokostn. %	1,04%	0,79%	0,73%	-0,27%	0,13%
Finansiellt mål	5 300	5 500	5 700	5 800	6 000
Förändring eget kapital RES 3	<u>200</u>	<u>-1 200</u>	<u>-1 600</u>	<u>-7 400</u>	<u>-5 200</u>
	0,04%	-0,22%	-0,28%	-1,26%	-0,86%
invånare I/II året innan	8800	8750	8850	8900	8950

Finansieringsbudget

(Tkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat	5 500	4 300	4 100	-1 600	800
Justering för av- och nedskrivningar	23 900	25 250	25 250	25 250	25 250
Justering för gjorda avsättningar	-43	-67	-31	0	0
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapital	13 400	13 026	12 862	7 193	9 593
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3 750	-3 750	-3 750	-3 750	-3 750
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfr.skulder	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löp. verksamheten	9 650	9 276	9 112	3 443	5 843
INVESTERINGAR					
Investering i materiella anl.tillgångar	-80 016	-92 150	-79 850	-64 750	-57 800
Försäljning av materiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investeringsbidrag materialla anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investering av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Drift & investering ur välfärdsresursen	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamh.	-80 016	-92 150	-79 850	-64 750	-57 800
FINANSIERING					
Nyupptagna lån	10 000	72 000	70 000	61 000	52 000
Amortering av skuld	-2 250	0	0	0	0
Ökning av kapitalförvaltning					
Minskning av kapitalförvaltning	30 000	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar					
Minskning av långfristiga fordringar	350	350	350	350	350
Genrellt statsbidrag, välfärdsresursen	17 479	10 490	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamh.	55 579	82 840	70 350	61 350	52 350
Årets kassaflöde	-14 787	-34	-388	43	393
Likvida medel vid årets början	15 477	689	654	266	309
Likvida medel vid årets slut	689	654	266	309	703

Balansbudget

(Tkr)	2019	2020	2021	2022	2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	525 801	592 351	646 601	685 751	717 951
Omsättningstillgångar	187 896	191 613	194 975	198 768	202 911
SUMMA TILLGÅNGAR	713 697	783 964	841 576	884 519	920 862
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	296 768	295 101	282 744	264 687	249 030
därav årets resultat	5 500	4 300	4 100	-1 600	800
därav välfärdsresurs	17 479	10 490	0	0	0
Avsättningar(pensioner mm)	31 732	31 665	31 634	31 634	31 634
Skulder					
Långfristiga skulder, lån	206 850	216 850	288 850	358 850	419 850
därav ersättningslån	69 000	29 000	10 000	20 000	0
Kortfristiga skulder	168 348	168 348	168 348	168 348	168 348
Nyupplåning	10 000	72 000	70 000	61 000	52 000
Summa skulder	385 198	457 198	527 198	588 198	640 198
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	713 698	783 964	841 576	884 519	920 862
Soliditet	41,58%	37,64%	33,60%	29,92%	27,04%
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	143 479	139 001	135 079	131 113	126 868
Övr. ansvarsförbindelser	332 000	325 600	319 200	312 800	306 400
Summa Ansvarsförb./förpl	475 479	464 601	454 279	443 913	433 268

Investeringsbudget/Plan 2020-2023

(tkr)	Projekt	2020	2021	2022	2023	senare
Kommunstyrelsen						
Kommunledningskontor						
IT - Utrustning/Pc, Projektor, skrivare mm	7203	2 000	2 000	2 000	2 000	4 000
IT - Trådlösa nät	7205	300	0	0	0	0
Lokala system (servers,SAN,lagring)	7223	250	500	250	500	500
Köksutrustning	9410	200	200	200	200	400
Digitalisering/ ext webb	7224	200				0
Mark/Byggnad, KS disp.	7199	1 000	1 000	1 000	1 500	4 000
Wexnet	72xx	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa Kommunledningskontoret		4 950	4 700	4 450	5 200	8 900
Bibliotek/Fritidsanl. Vht 320/340						
Bibliotek/invent.	9108	50	0	50	0	50
Fritidsanl., utskottets disp.	9101	100	100	100	100	200
Elljusspår, alla orter	758X	1 000	0	0	0	0
Tillgänglighetsanpassning/Mötesplatser	9103	100	100	100	100	100
Summa Bibl/ Fritidsanl		1 250	200	250	200	350
Summa Kommunstyrelsen		6 200	4 900	4 700	5 400	9 250
Samhällsbyggnadsnämnd						
Gator/väg Vht 240						
Väghållning SBN:s disp.	7500	1 500	1 500	1 500	1 500	3 000
Asfalt	75xx	3 000	3 000	3 000	3 000	6 000
Gatubelysning, LED	75xx	2 000	2 000	2 000		0
Gata/Park	75xx	0	0	0	1 000	1 000
GC-tunnel, anslutning	75xx		500	500		0
Trafiksäk. åtg.	7505	300	300	300	300	300
Summa Gator mm 24		6 800	7 300	7 300	5 800	10 300
Parker Vht 250						
Lekutrustning, SBN:s disp.	7604	200	200	200	200	400
Summa Park		200	200	200	200	400
Vatten Vht 865						
Vatten invest *I	77xx	3 000	7 000	0	0	108 000
VV, SBN:s disp.	77xx	500	500	500	500	1 000
Summa Vatten		3 500	7 500	500	500	109 000
Distribution Vht 866						
Nybyggn/ Reinvest av nät	7700	1 000	1 000	1 000	1 000	2 000
Summa Distribution		1 000	1 000	1 000	1 000	2 000

(tkr)	Projekt	2020	2021	2022	2023	senare
Avloppshantering Vht 867						
Avloppsreningsverk	78xx	500	500	500	500	500
Avlpumpstn,mindre, SBN:s disp.	7818	200	200	200	200	400
Summa Avloppshantering		700	700	700	700	900
Fastigheter Vht 970						
Reinvesteringar, Komponentutbyte	8103	2 000	4 000	2 000	4 000	6 000
Fastigheter, SBN:s disp.	8100	200	200	200	200	400
Energiåtgärder/Solceller	8010	4 000	2 000	4 000	2 000	6 000
Stallet, Renovering *I	821x	6 100	6 100			0
Zebran 1 och 2 *I	821x	400				44 400
Förskolor, Askungen tillbyggnad och renovering *I	8123	25 500				0
Förskola, Nybyggnad Östra Hovmantorp *I	82xx					44 400
Prästkragen, renovering *I	822x				14 400	0
Förskola, Skruv, ny - eller ombyggnad *I	824x					27 000
Hackebacke, tillbyggnad *I	81xx	15 000	30 000			0
Nyängskolan, ombyggnad *I	81xx			7 500		0
Lustigkulla, idrottshall *I	823x		2 000	17 300	18 000	0
Lustigkulla, ombyggnad *I	823x				2 000	28 300
LSS boende, Odengatan 8	8566	5 000				0
LSS boende *I	856x		0	15 000		25 000
ÄO boende, anpassning per ort	84xx	1 000				0
Maskiner, lokalvård	8105	100	100	100	100	200
Kök, tillagning, mottagningskök *I	80xx	10 000	10 000	0		0
Köksmaskiner	8102	500	500	500	500	1 000
Diverse brandskyddsåtgärder	8011			300		300
Summa Fastighet		69 800	54 900	46 900	41 200	231 100
Maskiner Vht 924						
Maskinbyten	8900	1 500	1 500	1 500	1 500	3 000
Summa maskiner		1 500	1 500	1 500	1 500	3 000
Summa Samhällsbyggnadsnämnd		83 500	73 100	58 100	50 900	356 700
Utbildningsnämnd						
Reinvest. undervis, BUN:s disp.	9204	500	500	500	500	1 000
Inventarier kemikaliesmart	9205	250	250	250		0
Inventarier nya förskolor	9205	500	400			1 000
Summa Utbildningsnämnd		1 250	1 150	750	500	2 000
Socialnämnd						
Äldreomsorg						
Tekniska hjälpmedel	9343	500	500	500	800	1 300
Inventarier, äldreoms	9329	200	200	200	200	350
LSS boende invent	932x	500	0	500	0	0
Summa Socialnämnd		1 200	700	1 200	1 000	1 650

	Projekt	2020	2021	2022	2023	senare
TOTAL INVESTERING, netto						
Kommunstyrelsen/ KKK		6 200	4 900	4 700	5 400	10 250
Samhällsbyggnadsnämnd		83 500	73 100	58 100	50 900	357 200
Barn- o Utbildningsnämnd		1 250	1 150	750	500	2 000
Socialnämnd		1 200	700	1 200	1 000	1 650
T O T A L, netto		92 150	79 850	64 750	57 800	371 100
Varav taxefinansierad del		5 200	9 200	2 200	2 200	111 900
Skattefinansierad del		86 950	70 650	62 550	55 600	259 200
T O T A L		92 150	79 850	64 750	57 800	371 100

Not *I = igångsättningstillstånd KS