

Budget 2022

med verksamhetsplan 2023–2025



Beslutad av kommunfullmäktige den 21 juni 2021



Lessebo kommun

Innehållsförteckning

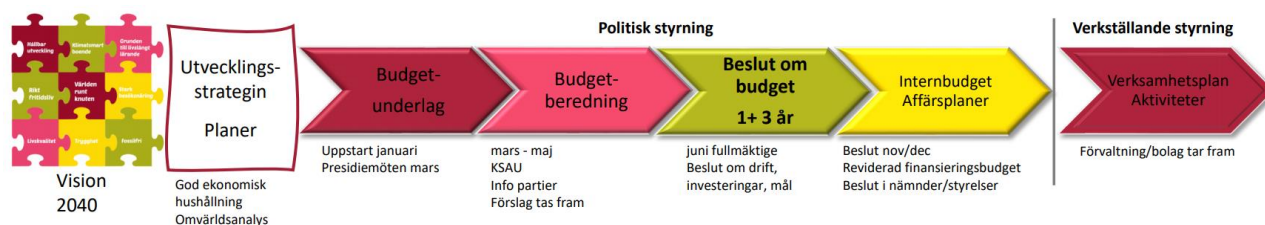
Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	5
Nettodriftkostnad per nämnd/Nettoinvestering 2021	6
Omvärldsanalys	7
God ekonomisk hushållning och finansiella mål	9
Mål och riktlinjer för verksamheten	12
Budgetförutsättningar	16
Resultatbudget	20
Balansbudget	21
Finansieringsbudget	22
Investeringsbudget och plan 2022–2025	23
Driftbudget per nämnd, (tkr)	26
<i>Kommunstyrelsen</i>	26
<i>Samhällsbyggnadsnämnd</i>	29
<i>Myndighetsnämnd</i>	31
<i>Barn- och utbildningsnämnd</i>	32
<i>Socialnämnd</i>	34

Inledning

Kommunens budget med plan för kommande tre år är ett centralt dokument för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning. Beslut om budgeten fattas av kommunfullmäktige som är kommunens högsta beslutande organ. Budgetens roll är att inom de ekonomiska ramarna och gällande lagstiftning ange kommunfullmäktiges prioriterade mål och inriktningar. Mål- och verksamhetsstyrningen ska stödja verksamheternas arbete med att nyttja resurserna effektivt och att tillhandahålla tjänster med hög kvalitet.

I budgeten tilldelas nämnderna ekonomiska ramar för sin verksamhet och utifrån dessa arbetar nämnderna fram en internbudget för 2022. Varje nämnd ansvarar för, förutom att säkra sitt basuppdrag, att genom internbudgeten bidra till utveckling i enlighet med fullmäktiges budget.

Den 22 december i fjol fattade kommunstyrelsen beslut om en uppdaterad budgetprocess som framtagandet av denna rambudget bedrivs efter. De tydligaste förändringarna i processen jämfört med tidigare är att arbetet med att ta fram budgeten påbörjas tidigare och att fler tillfällen finns inplanerade för politisk dialog.



Budgetarbetet påbörjades i januari då företaget Finanslogik tillsammans med ekonomiavdelningen höll en workshop med KSAU, som är budgetberedning, på temat att skapa en gemensam bild av hur beslut om investeringar, resultatnivåer och annat kommer att påverka kommunens framtida ställning.

Därefter, den 3 februari, hölls en heldags digital budgetuppstart med KSAU och presidierna för samtliga nämnder och bolagsstyrelser där omvärldsanalys presenterades och där fokus i övrigt var kommunens och de kommunala bolagens ekonomiska utmaningar och vilka möjliga vägval som finns. Där fanns också med ett informationspass med inriktning på digitaliseringsutveckling.

I början av mars i samband med färdigställandet av årsbokslutet för 2020 träffade respektive förvaltnings presidium och förvaltningschef kommunstyrelsens presidium för genomgång av siffrorna och i detta sammanhang efterfrågade kommunledningskontoret nämndernas behov av resurser för kommande budgetår.

Under budgetprocessens gång har information givits om det pågående arbetet till samtliga politiska partier som är representerade i fullmäktige för att nå en bred förankring och budgetberedningen har även vid något tillfälle varit förstärkt med nämndernas ordförande som haft möjlighet att ge input. Nämndernas verksamheter hänger ihop med varandra och man behöver se både helheten och de olika delarna. Frågor som särskilt har belysts har exv. varit vikten av att växa i finansiell balans, investeringsnivåer, verksamhetsförändringar och effektiviseringar.

Verksamhetsmål och finansiella mål, redovisas under egna rubriker, och ingår som underlag i årsbudget 2022 med verksamhetsplan 2023–2025.

Befolkningen har inte ökat i den takt de senaste årens budgetar beräknat, men nybyggnation av lägenheter och villor gör att även denna budget och plan räknar med en något ökad folkmängd jämfört med utfallet vid årsskiftet 2020/2021 som var 8 655 personer. Budget 2022 är beräknad på ett invånarantal om 8 700 personer med en ökning med 100 personer till året efter och därefter en ökning om 50 personer per år. I jämförelse med den plan som beslutades i fjol för 2022 så är invånarantalet i denna budget 100 personer lägre, vilket påverkar skatteintäkterna negativt.

De tilldelade ramarna innehåller inte någon fastställd finansiell uppräknings över tid, förutom för löneökningar och för de interkommunala ersättningarna gällande gymnasiet. Översyn över prisuppgångar görs endast efter äskanden, i denna plan har till exempel uppjusteringar gjorts för ökade kostnader för Microsoft licenser. Att det inte finns en allmän uppräknings för exempelvis råvaror och förbrukningsmaterial utifrån prisindex för kommunal verksamhet gör att det måste till en effektivisering över tid hos nämnderna även vid en oförändrad ram.

Det är viktigt att god ekonomisk hushållning bibehålls och när investeringsnivåerna nu från 2018 och framåt under planperioden ligger betydligt högre än det snitt som legat på 27 mkr/år under åren 2000–2017 är det viktigt att de finansiella måltalen ses över. En högre investeringstakt ger stigande avskrivningar och ökade lån/räntekostnader under perioden. Det långsiktiga resultatmålet ökas till 2% av skatter och bidrag.

Det har ännu inte fattats något beslut om hur kommunen ska gå vidare med investeringar eller renoveringar i särskilt boende. Investeringen för att bygga Ett nytt särskilt boende eller renovera alla de fyra nuvarande boendena är ungefär lika stor ca 160–170 mkr, men det skulle bli väldigt olika konsekvenser avseende personal- och driftkostnader beroende på vilket alternativ som väljs och därför har valet gjorts att inte ta med något av förslagen i denna budget och plan. Det bör betonas att alternativt att varken börja renovera eller bygga innan planperiodens slut är i praktiken inte ett möjligt alternativ på grund av byggnadernas status. För att komma framåt i frågan finns 500 tkr avsatta i budgeten för fortsatt utredning kring framtida äldreomsorgslokaler.

Budgetens roll är att ange de ekonomiska ramarna och vilka mål kommunen ska styra mot. Enligt tidplanen skall nämnderna besluta om internbudget 2022 senast den 16 december.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Kommunfullmäktiges budget syftar till att leda utvecklingen av kommunen framåt. Verksamheterna ska utifrån budgeten bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt samt bidra till måluppfyllelse.

Vi arbetar långsiktigt med en röd tråd och där ingår Lessebo kommuns vision som kommunfullmäktige tidigare beslutat om: *”Tillsammans skapar vi en grön kommun som vi är stolta över och där vi bryr oss om varandras framtid”*.

När man bor och verkar i Lessebo kommun ska man känna trygghet oavsett var man befinner sig, trygg i förskola och skola, ute i samhället eller om man behöver ta del av kommunens omsorg. Välfärd för alla skapas genom en trygg och stabil arbetsmarknad, där man har ett arbete och egen försörjning. Alla ska uppleva att vårt samhälle är tryggt och inkluderande och att vi tar ansvar tillsammans för en framtid för alla.

Ett konkret mål som finns i vår utvecklingsstrategi är *”Lessebo kommun gör en hållbar resa där vi är fler än 10 000 invånare 2025”*, vi behöver växa för att vi ska kunna bibehålla och utveckla våra verksamheter på alla våra orter för våra invånare. För att möjliggöra detta har vi tagit fram flera detaljplaner för att kunna erbjuda attraktiva tomter för både villor och flerfamiljshus och arbetet med detta fortsätter även framöver. Vi satsar även på detaljplaner för verksamheter och industri.

Kommunen har en stabil ekonomi, vi är nu inne i en investeringsperiod där vi satsar på bland annat förskolor och skolor. Det är viktigt att vi har långsiktiga mål och planer för våra verksamheter och att vi har stabila resultat för att kunna fortsätta investera.

I framtiden kommer andelen äldre öka samtidigt som arbetskraften inte ökar i samma takt detta innebär att vi måste påbörja ett omställningsarbete och arbeta smartare. En besparing medför ofta en lägre volym och/eller en lägre kvalitet. Vi måste effektivisera vilket innebär att man med samma resurser får ut en större volym och/eller högre kvalitet.

I vår budget för 2022 har Barn och utbildningsnämnden fått de resurser de önskat med endast justering för barn och elevantalet men även de har krav på sig att effektivisera, detta genom att leverera en högre kvalitet som vi mäter med meritvärden och behörighet till gymnasiet. Socialnämnden har fått mindre resurser utifrån att statsbidragen har förvunnit för mottagning av nyanlända, detta har varit känt sedan flera år tillbaka och funnits med i tidigare årsbudgetar, där är kravet på effektivisering att bibehålla kvalitén.

Vi har en utmaning med hög arbetslöshet, den beror framförallt på ett tidigare högt mottagande, där satsar vi resurser på arbetsmarknadsenheten för att underlätta för fler att komma ut på arbetsmarknaden och bort från bidragsberoende. Vi måste också fortsätta arbeta med våra företag och underlätta och hjälpa både våra befintliga och nya företagare.

En annan viktig satsning är flytten av Kulturskolan till det nya Kulturhuset och de nya verksamheter för våra ungdomar som är tänkt att ska finnas där och i alla våra orter med anställda fritidsledare som hjälp. Detta tillsammans med andra trygghetsskapande åtgärder kommer ge effekt på den upplevda tryggheten vilket är viktig för oss alla.

Pandemin har gjort oss påmind om att vi måste kunna anpassa vår ekonomi och vår verksamhet vilket vi förhoppningsvis har nytta av i vårt framtida arbete.

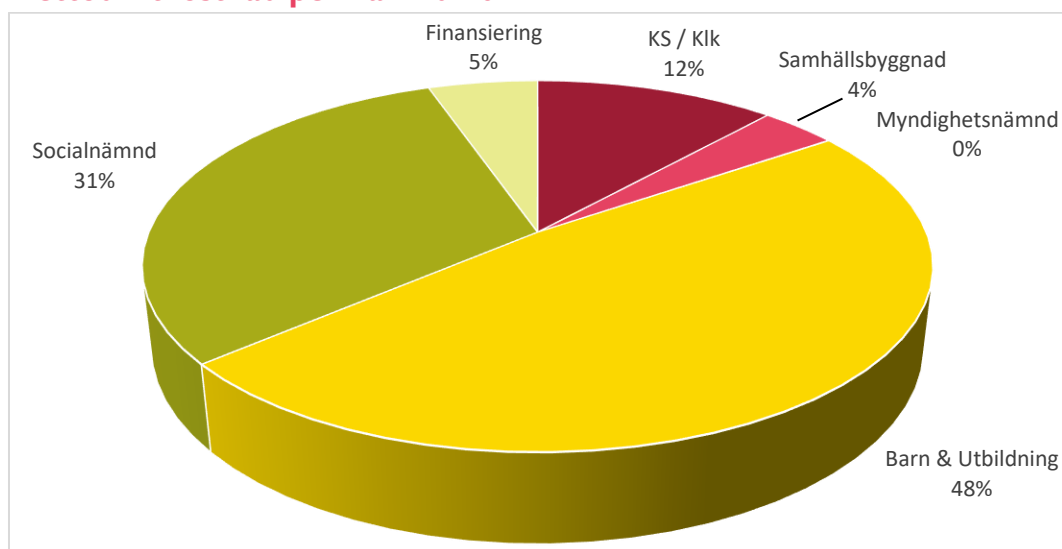
Med budgeten 2022 ska Lessebo kommun fortsätta sitt arbete med att vara en attraktiv kommun och arbetsgivare, vi har kommit en bit på väg men vi kan och vill komma längre.

Lars Altgård (S)
Kommunstyrelsens ordförande



Nettodriftkostnad per nämnd/Nettoinvestering 2022

Nettodriftkostnad per nämnd 2022



Nettodrift, 2022

	Tkr
KS / KLK	69 957
Samhällsbyggnad	22 198
Myndighetsnämnd	257
Barn & Utbildning	287 828
Socialnämnd	184 329
Finansiering	31 831

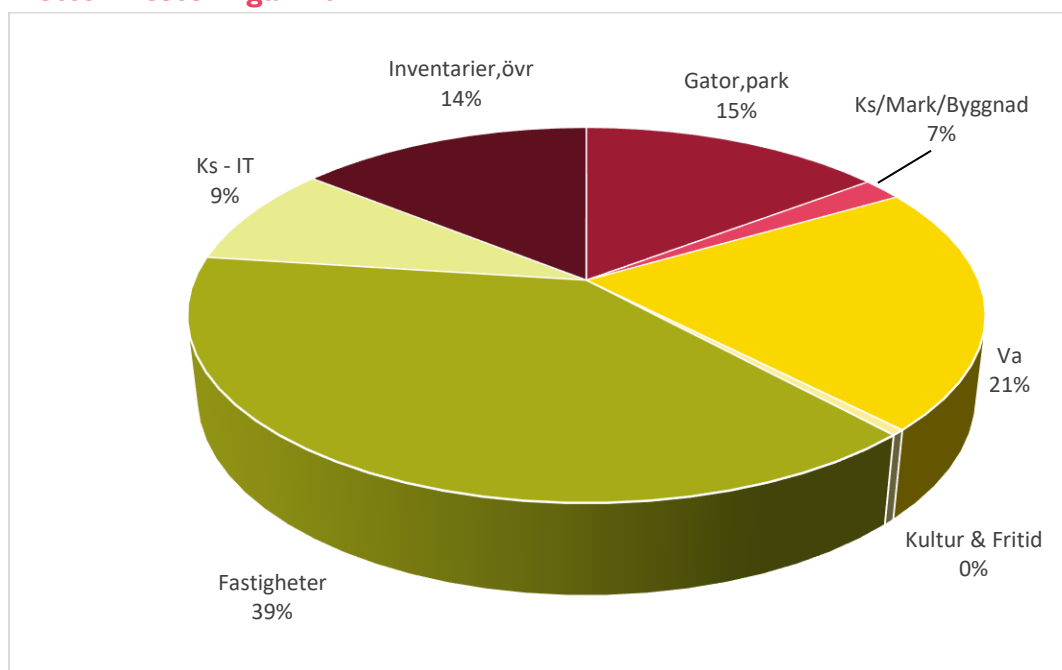
596 400

Nettoinvest. 2022

	Tkr
Gator, park	7 600
Ks/Mark/Byggnad	1 000
VA	10 900
Kultur & Fritid	250
Fastigheter	20 100
Ks - IT	4 500
Inventarier, övrigt	7 360

51 710

Nettoinvesteringar 2022



Omvärldsanalys

Samhällsekonomisk utveckling

Kommunsektorn har en utmanande tid framför sig där det blir fler yngre och äldre i samhället men relativt sett färre som arbetar och betalar skatt. Kommunerna behöver klara av 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.

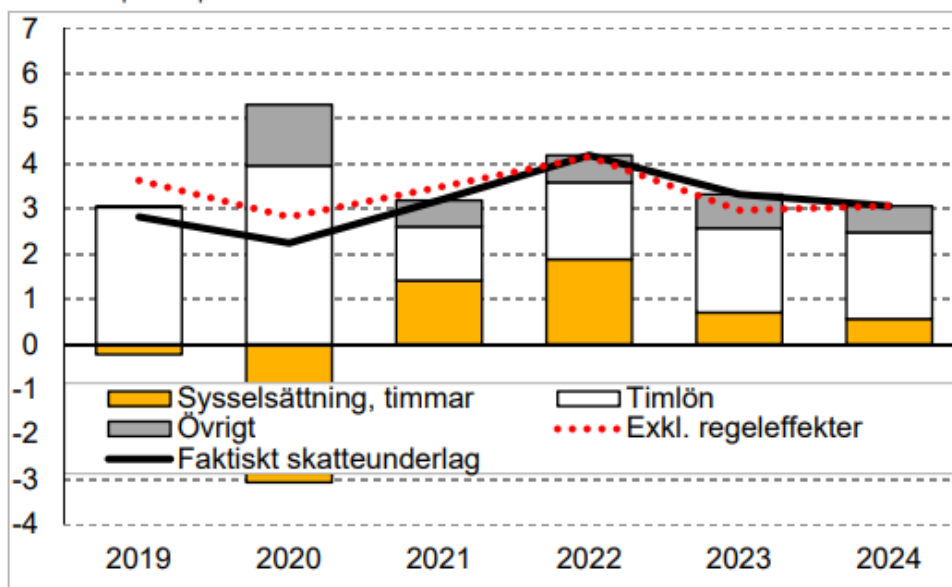
Information från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) cirkulär 21:20

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett samhällsekonomiskt scenario där Sverige går mot normalkonjunktur 2024. Prognosen för 2021 pekar mot stark återhämtning, och även 2022 räknar SKR med hög tillväxt, såväl för BNP som för sysselsättningen. Efter nedgången i produktion och sysselsättning 2020 följer därmed flera år av obruten konjunkturuppgång. Jämfört med föregående prognoser antas något högre BNP-tillväxt 2021–2022, samt något lägre BNP-tillväxt under kalkylåren 2023–2024. Den djupa konjunktursvackan 2020 förväntas försvaga arbetsmarknaden också ”efter krisen”. Andelen arbetslösa antas ännu 2024 ligga högre än de nivåer som gällde före pandemin.

SKR:s prognos för 2020 visar den lägsta skatteunderlagstillväxten på 10 år. Det är en effekt av den kraftiga konjunkturedgång pandemin utlöste. Antalet sysselsatta minskade, en mindre andel av de sysselsatta arbetade (eftersom fler var frånvarande) och den arbetade tiden per person minskade kraftigt. Det motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön, det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, men lönesumman växte ändå med mindre än en procent. Samtidigt ökade visserligen inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning mycket kraftigt, till stor del en följd av covid-19-pandemin och tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av denna. Men skatteunderlagstillväxten ser ändå ut att ha stannat en bit över två procent.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Under tredje kvartalet 2020 inleddes en snabb konjunkturåterhämtning. Men när pandemins andra våg vällde in under senare delen av hösten upphörde återhämtningen nästan helt och den går fortfarande på sparlåga. Trots det räknar SKR med att lönesumman ökar betydligt mer 2021 än 2020. Det beror främst på att de prognostiserar tilltagande ökning av arbetade timmar under andra halvåret, tack vare minskad smittspridning och att en stor andel av befolkningen då bör vara vaccinerad. Inkomster från sjuk- och föräldrapenning börjar återgå till mer normala nivåer och indexeringen av pensionsinkomster blir lägre än 2020 men arbetslöshetsersättningarna fortsätter öka i snabb takt. Totaleffekten är att SKR räknar med en klar förbättring av skatteunderlagstillväxten 2021.

Konjunkturåterhämtningen ger tillfälligt hög skatteunderlagstillväxt 2022

För nästa år visar SKR:s beräkningar att skatteunderlagstillväxten tilltar till den historiska trenden, för att 2023 och 2024 åter falla tillbaka till väsentligt lägre ökningstal. De bygger på SKR:s scenario för den samhällsekonomiska utvecklingen, som efter 2021 innebär stadig konjunkturförbättring med ihållande stor ökning av arbetade timmar, framförallt 2022. Därefter ökar arbetade timmar långsammare men ändå i relativt hög takt både 2023 och 2024, då arbetsmarknaden når konjunkturrell balans. Löneökningarna tilltar gradvis i vår framskrivning men är måttliga i ett historiskt perspektiv. Detta hänger samman med antagandet om låg inflation, liksom en svag produktivitetstillväxt för hela samhällsekonomin.

Den underliggande utvecklingen

Skatteunderlagets utveckling påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska alla år 2020–2023 (diagram 1). Både år 2020 och 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar 2021, men nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dess höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande.

God ekonomisk hushållning och finansiella mål

Kommunallagen slår fast att kommuner och kommunkoncerner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det gäller på både kort och lång sikt. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

I budgeten ska skattesatsen och anslagen anges. Av budgeten ska det vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. Budgeten ska även innehålla en flerårsplan för ekonomin. De finansiella mål och verksamhetsmål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges.

Lessebo kommun har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Syftet med riktlinjerna är att ge en uttolkning av vad som är god ekonomisk hushållning för Lessebo kommun samt att reglera utformningen och användningen av resultatutjämningsreserven (RUR).

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer betalar för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller för låg finansieringsgrad. God ekonomisk hushållning ska gälla oavsett om verksamheten bedrivs i förvaltnings eller bolagsform, därmed blir koncernperspektivet allt viktigare som utgångspunkt för styrningen.

Syftet med att ha en resultatutjämningsreserv är att ge möjlighet till 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, till exempel anpassningar utifrån förändringar i demografin. Enligt Lessebo kommuns beslut är riktvärdet för när det är tillåtet att disponera medel ur RUR när den årliga tillväxten i det underliggande skatteunderlaget i riket är lägre än den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren.

Medel från RUR får användas för att täcka upp till maxnivån för en normalskatteunderlagstillväxt. I 2021 års budget planeras uttag från RUR med 1,5 mkr. Enligt SKR:s prognoser är konjunkturläget sådant att det inte är möjligt att disponera medel från RUR för budgetår 2022.

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

Förändring i procent per år

	2021	2022	2023	2024
Snitt 10 år	4,1	4,0	4,0	3,9
Årlig ökning	3,5	4,2	3,0	3,1
Differens	-0,6	0,2	-1,0	-0,8

Källa: Skatteverket och SKR.

Bild ur SKR:s cirkulär 21:20 från den 29 april 2021

God ekonomisk hushållning

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.

Det behövs positiva resultat för att finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar, för att beakta samtliga pensionsåtaganden, för utveckling och för att konjunktur-anpassa resultatet. Kommunen har byggt upp soliditeten under en period genom att inte nyttja alla tilldelade medel för nyanlända och genom att hålla nere investeringarna. De senare åren har dock investeringsnivån gått upp betydligt och även om resultatet för 2020 var bra så sjönk soliditeten något.

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat, tkr	20 818	8 856	-10 434	43 016	51 255	24 369
Nettoinvesteringar, tkr	84 912	88 239	69 280	23 004	27 984	26 096
Soliditet	41%	43%	41%	42%	37%	30%
Soliditet fullfondering	23%	22%	20%	18%	11%	3%

För framtiden är det mycket viktigt att ekonomin utvecklas i finansiell balans. Särskilt eftersom budgeten för 2021 är svag och anpassad till den lågkonjunktur vi är inne i. Ett konjunktur-anpassat resultat innebär att under goda tider ha ett större positivt resultat och under sämre tider ett mindre positivt resultat. Covid 19 har bidragit till en konjunktursvacka och i budget 2021 finns ett planerat uttag från RUR med 1,5 mkr för att nå balanskravet. Det planerade uttaget 2021 om 1,5 mkr är samma belopp som sattes av till RUR under 2020 när kommunen hade ett bra resultat.

<i>siffror i mkr</i>	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022
Finansiellt mål, resultat efter finansnetto	5,7	-1,5	11,4
Skatteintäkter, generella statsbidrag	592,7	588,2	606,5
Resultat efter finansnetto	34,1	-1,5	11,4
Årets resultat	20,8	-1,5	11,4
Tidigare avsatt till RUR	17,5	19,0	19,0
Avsättning till RUR	1,5	-	-
lanspråktagande av RUR	-	1,5	-
Balanskravsresultat	9,9	0	11,4
Summa RUR	19,0	17,5	17,5

I detta dokument finns budget 2021 med som jämförelse. I sammanhanget med god ekonomisk hushållning är det angeläget att påtala vikten av budgetföljsamhet. Resultatet för det första tertialet 2021 är precis färdigställt vid denna budgets utskick för beslut och för årets första fyra månader visar Socialnämnden ett större underskott och deras prognos för helår 2021 är ett budgetöverdrag med 22 mkr. Helårsprognosen för kommunen som helhet för 2021

ligger på -13,6 mkr d v s 12,1 mkr sämre resultat än budgeterat. Skulle prognosen vara verklighet när året är slut kommer nyckeltalen att försämrats mot det som nu redovisas i budget 2021. I resultatinformationen för april prognostiseras balanskravsresultatet bli negativt för helåret 2021, vilket om prognosen uppfylls får konsekvenser på kommande år.

En annan viktig parameter för god ekonomisk hushållning är att ha rimliga investeringsnivåer och att ha en plan för finansiering av investeringarna. Lessebo kommun kommer under planperioden att göra investeringar i bland annat förskolor och skolor som innebär upptagande av nya lån. Ju högre investeringsnivån är desto högre resultat behövs för att kunna bibehålla soliditetsnivån. På längre sikt är det viktigt med att komplettera dagens finansiella målsättningar med ett mål för självfinansieringsgrad, som mäts förslagsvis under en rullande femårsperiod.

Lessebo kommuns finansiella mål år 2022

Målen för god ekonomisk hushållning ska fastställas årligen av kommunfullmäktige i samband med beslut om budget. För soliditetsmålet behålls samma målnivå som för år 2020 och 2021, utfallet för soliditeten per 30 april 2021 var 41,8% för kommuntotal och 50,5% för den skattefinansierade verksamheten.

Målen för 2022 är

- **Resultat efter finansnetto:** Det långsiktiga målet är att resultatet ska uppgå till minst 2% av skatteintäkterna inkl. bidrag.
För 2022 sätts målet till $\geq 11,4$ mkr
- **Soliditet:** Kommuntotal: Högre än 38 %
Skattefinansierad: Högre än 48 %

Finansiella mål för de kommunala bolagen

God ekonomisk hushållning innefattar hela kommunkoncernen. I ägaranvisningarna till de helägda bolagen finns följande resultat och soliditetskrav formulerade

	Avkastning på sysselsatt kapital	Soliditet
AB Lessebohus	Lägst 3%	Minst 10 %
AB Lessebo Fastigheter	Lägst 2 %	Minst 10 %
AB Kyrkebyn 3	Lägst 2 %	Minst 10 %
Lessebo Fjärrvärme AB	Lägst 3,5 %	Minst 5 %

Mål och riktlinjer för verksamheten

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. 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 region möjlighet att fortsätta utveckla sitt arbete med att tydliggöra mål och riktlinjer utifrån de olika ansatser som valts.

Vision för Lessebo kommun

Lessebo kommun vision 2040: 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 stark besöksnäring och rikt fritidsliv.

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 syftar till att uppnå en social, ekologiskt och ekonomiskt hållbar värld till år 2030. Kommunerna har en viktig roll i genomförandet, bland annat skola, omsorg och samhällsplanering är verksamheter som direkt eller indirekt kan kopplas till delmål i agenda 2030. Vi är inne i ett årtionde där det är viktigt att få saker att hända och tänka framåt. Där vi klarar kombinationen av att framgångsrikt styra den pågående verksamheten samtidigt som vi skapar utrymme att tänka bortom och utmanar våra rutiner, system och skapar något nytt och eftersträvansvärt.



Verksamhetsmålen

Lessebo kommuns verksamhetsmål utgår från kommunens vision och Agenda 2030. De är även kopplade till kommunens utvecklingsstrategi och de tre målområdena är desamma som i utvecklingsstrategin. Målen uppdateras årligen, bland annat finns ett helt nytt mål att antalet E-tjänster ska öka i Lessebo kommun.

Verksamhetsmålen för 2022 är totalt nio stycken och finns inom tre målområden:

- 🌍 **Boende och livskvalité**
- 🌍 **Barn och ungas uppväxtvillkor**
- 🌍 **Demokrati och service**

Kommunfullmäktiges mål är en del av styrkedjan i Lessebo kommun. Målen följs upp utifrån de mått som anges på nästkommande sidor. 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.

Flera av verksamhetsmålen förutsätter en högre effektivitet, exempelvis är ett av målen att andelen elever som går ut grundskolan och har behörighet till gymnasiet ska öka till 70 procent utan att resurserna ökas. I jämförelse med hur utfallet ser ut för andra kommuner med liknande socioekonomiska förutsättningar är det målet fullt rimligt att nå.

Boende och livskvalitet

Den totala arbetslösheten ska minska till 13,0 %

Mäts genom Arbetsförmedlingens månadsstatistik.

Utgångsläge: 14,8 % (mars 2021)

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

Minskad arbetslöshet

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

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

Polisens trygghetsmätning
Utgångsläge: 2,16 (2020)

- Agenda 2030 mål 11:7 och 16:1

Ökad upplevd trygghet

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

Antalet invånare i kommunen ska öka till 8 800 personer

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

- Bidrar till god ekonomisk hushållning
- Regionala utvecklingsstrategin

Fler invånare

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

Barn och ungas uppväxtvillkor

Fler ska bli behöriga till gymnasiet

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

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

▫ Agenda 2030 mål 4:3 och 4:5

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

Tryggheten ska öka bland unga

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

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

▫ Länsgemensam folkhälsopolicy

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

Fler ska välja Lessebo kommuns skolor

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

Mäts genom egen mätning.
Utgångsläge: 92,67% (2020)
▫ Bidrar till god ekonomisk hushållning

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

Demokrati och service

Fler digitala tjänster

Antalet E-tjänster ska öka i Lessebo kommun

Mäts genom egen mätning
Utgångsläge: 0

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

▫ Regionala utvecklingsstrategin

Bättre service till invånare och företag

Andelen som upplever servicen som bra eller mycket bra ska uppgå till 70 procent

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

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

▫ Regionala utvecklingsstrategin

Attraktiv arbetsgivare

Hållbart medarbetarindex HME ska uppgå till minst index 79

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

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

▫ Agenda 2030 mål 5:5 och 8:8



Digitaliseringsutveckling är prioriterat! Kommunens digitaliseringskoordinator stödjer verksamheterna i detta viktiga utvecklingsarbete.

Budgetförutsättningar

Planperioden 2022–2025 är inte belastad av tidigare underskott.

Skattesats

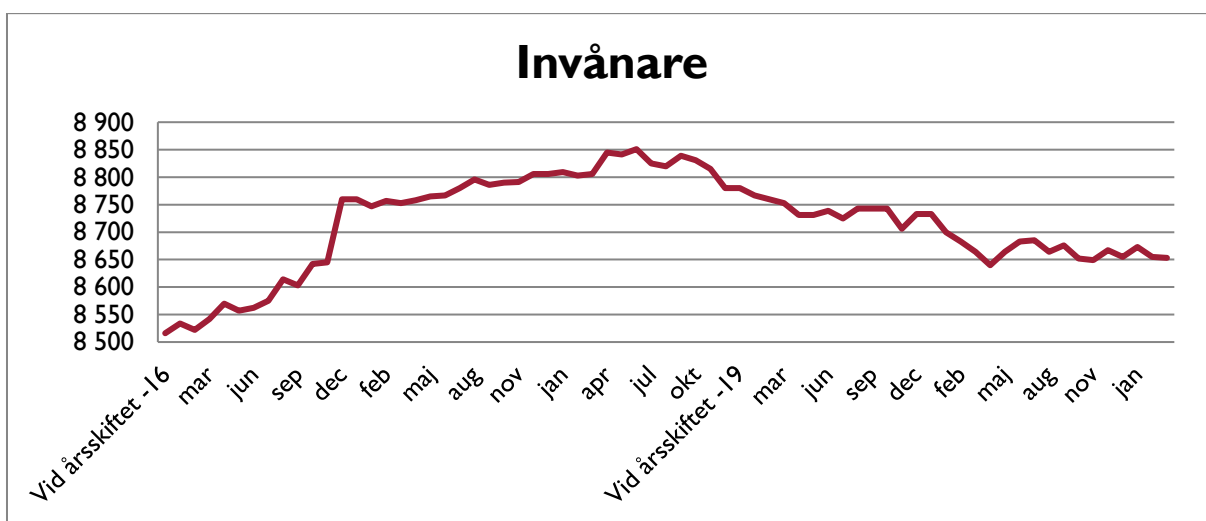
Skattesatsen under planperioden är oförändrad.

2021	21:81	Oförändrad
2022	21:81	↓
2023	21:81	
2024	21:81	
2025	21:81	

Befolkningsutveckling

För planperioden har tidigare gjorts ett antagande om en ökning i antal invånare. Befolkningsutvecklingen under 2012 – 2017 innebar en ökning med 9,9 %. De sista tre åren har dock befolkningsutvecklingen gått tillbaka. Nuvarande budgetalternativ kommer att presenteras för kommunstyrelsen med ett antagande om en befolkning på 8 700 år 2022, 8 800 år 2023, och sedan en ökning med 50 personer per år. Befolkningsutvecklingen framgår av tabellen och diagrammet nedan. Per den 18 maj uppgick invånarantalet till 8 626. Nya bostadsprojekt är på gång att färdigställas som bör innebära att antalet invånare kommer öka de kommande åren.

	2016-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31
Totalt	8 760	8 806	8 780	8 733	8 655
Födda	129	106	103	99	91
Döda	85	99	105	84	89
Inflyttning	478	807	415	482	557
Utflyttning	704	771	569	630	686
Invandring	449	273	162	113	62
Utvandring	25	11	25	29	25



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 SKR. Fortlöpande förändringar av dessa prognoser under året ska inte ge anledning till några ändringar av de anslagsnivåer som fastställs av kommunfullmäktige.

När nyupplåningsbehov finns till investeringar sker upplåningen hos Kommuninvest. Kommuninvest har på föreningsstämman i april 2020 beslutat att genom årliga ökningar höja kommunernas insatskapital från 900 kr till 1300 kronor per invånare år 2024.

Arbetsgivaravgift

Kommunen följer riktlinjer av SKR. Inför 2022 kommer de sammanlagda kalkylerade personalomkostnaderna uppgå till 40,15 %.

Pensionskostnad

Förändring av pensionsskuld följer Skandias prognos.

Inflation

Budget och plan innehåller inte någon fastställd finansiell uppräknings över tid, förutom för löneökningar och för de interkommunala ersättningarna gällande gymnasiet som kompenseras med 1 mkr. Översyn över prisuppgångar görs endast efter äskanden, i denna plan har till exempel uppjusteringar gjorts för ökade kostnader för Microsoft licenser. Att det inte finns en allmän uppräknings för exempelvis råvaror och förbrukningsmaterial utifrån prisindex för kommunal verksamhet gör att det måste till en effektivisering över tid hos nämnderna även vid en oförändrad ram.

Kapitalkostnad

Varje investering får konsekvenser för verksamhetsplanen i form av kapitalkostnader. Från 2022 ändras aktiveringstidpunkten av investeringar från att aktiveras året efter investeringen är färdigställd till att en investering aktiveras månaden efter färdigställande vilket är i linje med god redovisningssed. Avskrivning är beroende av den ekonomiska livslängden. Internräntan sänks år 2022 till 1,25 % för både avgiftsfinansierad verksamhet och övriga verksamheter. Kapitalkostnaderna ökar kraftigt under perioden eftersom investeringsvolymen de senaste åren och även under planperioden är betydligt högre än de var under perioden 2000–2017.

Exploatering

Kostnaden för investeringsdelen i exploateringsprojekt är upptaget i budget, medan ev. intäkter för försäljning av tomter ej budgeteras i driften. Detta ger att ev. försäljning av tomter endast påverkar utfallet positivt.

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-verksamheten som skall ha full kostnadstäckning. Förslag på nya taxor framtas av Samhällsbyggnadsnämnden och föreläggs kommunfullmäktige i särskild ordning.

Avfallshanteringen sköts via det delägda bolaget SSAM (Södra Smålands avfall & miljö). Taxan i kommunen beslutas dock av respektive kommun.

Förfogande

Medel för oförutsedda behov samt resurser för kostnadsutveckling föreslås för 2022.

• Kommunfullmäktige	100 tkr
• Kommunstyrelsen	200 tkr
• Löneökning 2021-2022	19 609 tkr
• Förändring fastigheter ej utfördelat till nämnd	705 tkr
• Övrigt	770 tkr

Då lönerrevisionen ännu inte är klar för 2021 eftersom de centrala parterna ej är färdigförhandlade för alla fackförbund är i skrivande stund ingen lönebudget utfördelat för 2021 och därför ligger både löneökningar för 2021 och 2022 kvar som förfogande.

Effektiviseringar

Under flera av nämndernas avsnitt visas att effektiviseringar ska göras med visst belopp. I dessa fall är målet att verksamheterna ska hitta smartare och mer effektiva sätt att lösa sina uppgifter så kvalitén och omfattningen av verksamheten bibehålls eller förbättras även om tilldelningen av resurser sjunker något. Även verksamheter som inte fått något förändrat anslag såsom Barn- och utbildningsnämnden förväntas effektivisera och då genom att öka kvalitén utan ökade resurser, där ett av verksamhetsmålen är att fler elever ska bli behöriga till gymnasiet.

Resultatbudget

(Tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunstyrelse/KLK	69 162	69 957	69 957	69 457	69 457
Samhällsbyggnadsnämnd	22 893	22 198	22 198	21 948	21 948
Myndighetsnämnd	257	257	257	257	257
Barn o Utbildningsnämnd	287 544	287 828	284 833	286 331	285 281
Socialnämnd	188 608	184 329	183 829	183 829	183 829
Finans/intern/förfogande	-6 464	31 831	43 526	62 178	80 228
Varav Avskrivningar	28 700	33 400	35 900	37 700	39 900
Verks. Nettokostnader	-590 700	-596 400	-604 600	-624 000	-641 000
<i>Nettokostnadsförändring %</i>	<i>3,77%</i>	<i>0,96%</i>	<i>1,37%</i>	<i>3,21%</i>	<i>2,72%</i>
Skatteintäkter	588 600	606 500	621 500	637 000	655 900
<i>Resursförändring %</i>	<i>2,63%</i>	<i>3,04%</i>	<i>2,47%</i>	<i>2,49%</i>	<i>2,97%</i>
Finansiella intäkter	5 600	6 300	6 500	6 600	6 600
Finansiella kostnader	-5 000	-5 000	-5 500	-5 500	-6 100
Årets resultat	-1 500	11 400	17 900	14 100	15 400
Invánare I/II året innan	8700	8700	8800	8850	8900

Ej gjorda omfördelningar mellan nämnderna som inte påverkar resultatet, dessa görs i samband med internbudgetarbetet under hösten.

- Internhyra 2022
- Kapitalkostnader 2022
- Löneökningar 2021 och 2022

Balansbudget

(Tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	637 312	655 592	676 142	698 712	745 562
Omsättningstillgångar	181 406	185 633	190 737	195 360	200 014
SUMMA TILLGÅNGAR	818 718	841 225	866 879	894 072	945 576
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	320 269	331 669	349 569	363 669	379 069
därav årets resultat	-1 500	11 400	17 900	14 100	15 400
därav resultatutjämningsreserv	17 489	17 489	17 489	17 489	17 489
Avsättningar(pensioner mm)	18 772	17 879	17 633	17 726	17 830
Skulder					
Långfristiga skulder, lån	273 850	304 850	316 850	324 850	337 850
därav ersättningslån	10 000	20 000	10 000	34 000	20 000
Kortfristiga skulder	171 827	171 827	171 827	171 827	171 827
Nyupplåning	34 000	15 000	11 000	16 000	39 000
Summa skulder	479 677	491 677	499 677	512 677	548 677
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	818 718	841 225	866 879	894 072	945 576
Soliditet	39,12%	39,43%	40,33%	40,68%	40,09%
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	131 906	125 487	119 951	114 998	110 129
Övr. ansvarsförbindelser	406 471	406 471	406 471	406 471	406 471
Summa Ansvarsförbindelser/förpliktelser	538 377	531 958	526 422	521 469	516 600

Finansieringsbudget

(Tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
Årets resultat	-1 500	11 400	17 900	14 100	15 400
Justering för av- och nedskrivningar	28 700	33 400	35 900	37 700	39 900
Justering för gjorda avsättningar	-1 803	-893	-246	93	104
Just. för ianspråkta avsättningar	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapital	25 397	43 907	53 554	51 893	55 404
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3 750	-4 000	-4 000	-4 050	-4 050
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löp. verksamheten	21 647	39 907	49 554	47 843	51 354
INVESTERINGAR					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-95 967	-51 710	-55 800	-59 600	-87 100
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Investeringsbidrag materiella anl. tillgångar	0	0	0	0	0
Investering av finansiella anläggningstillgångar	0	-320	-1 000	-1 020	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-95 967	-52 030	-56 800	-60 620	-87 100
FINANSIERING					
Nyupptagna lån	34 000	15 000	11 000	16 000	39 000
Amortering av skuld	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Ökning av kapitalförvaltning	0	0	0	0	0
Minskning av kapitalförvaltning	0	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	350	350	350	350	350
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	31 350	12 350	8 350	13 350	36 350
Årets kassaflöde	-42 970	227	1 104	573	604
Likvida medel vid årets början	43 117	147	374	1 478	2 051
Likvida medel vid årets slut	147	374	1 478	2 051	2 655

Investeringsbudget och plan 2022–2025

(tkr)	Projekt	2022	2023	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen						
Kommunledningskontor						
	IT - Utrustning/Pc, Projektor, skrivare mm	7203	3 000	3 000	3 000	3 000
	Lokala system (servers, SAN, lagring)	7223	1 500	50	50	50
	Byte/uppgradering Budgetsystem		250			
	Beslutsstödsystem		200			
	Evolution			200		
	Ny webb/intranät			400		
	Köksutrustning	9410	200	200	200	200
	Mark/Byggnad, KS disp.	7199	1 000	1 000	1 000	1 000
	Summa Kommunledningskontoret		6 150	4 850	4 250	4 250
Bibliotek/Fritidsanlägg. Vht 3200/3400						
	Bibliotek/inventarier	9108	50		50	50
	Fritidsanläggning, utskottets disp.	9101	100	100	100	100
	Tillgänglighetsanpassning/Mötesplatser	9103	100	100	100	100
	Summa Bibliotek/ Fritidsanläggningar		250	200	250	250
	Summa Kommunstyrelsen		6 400	5 050	4 500	4 500
Samhällsbyggnadsnämnd						
Gata & Park Vht 2400/2500						
	Gata/Park	7500	1 000	2 000	2 000	2 000
	Asfalt	75xx	2 000	2 000	2 000	2 000
	Exploatering Hovmantorp Södra etapp 1, gata	7xxx	100	2 100		
	Exploatering Hovmantorp Södra etapp 2, gata	7xxx		200	2 500	
	Gång cykel-väg Storgatan Hvtp västra-stationen	7551	4 500			
	Summa Gata & Park		7 600	6 300	6 500	4 000
Vatten & Avlopp Vht 8650–8670						
	Vattenverk Skruv	7745	5 000	10 000		
	VA-utredning	77xx	3 000	3 000	30 000	40 000
	Exploatering Hovmantorp Södra etapp 1, VA	7xxx	400	6 300	-1 500	
	Exploatering Hovmantorp Södra etapp 2, VA	7xxx		400	6 000	-1 500
	Vatten & Avlopp	77xx	2 500	2 500	2 500	2 500
	Summa Vatten		10 900	22 200	37 000	42 500

(tkr)	Projekt	2022	2023	2024	2025	2026
Fastigheter	Vht 9750–9790					
Reinvesteringar, Komponent/Energi	8xxx	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Prästkragen, renovering el. nybyggnad *I	822x				20 000	15 000
Nyängskolan, ombyggnad *I	81xx	6 000	4 000			
Bikupan, skapa nya klassrum i bef. byggnad *I	81xx	3 000	7 000			
Lustigkulla/Edabacken, ny-/ombyggnad *I	823x	4 000		2 000	15 000	
Utredning Äldreomsorgslokaler	8xxx	500				
Maskiner, lokalvård	8105	100	100	100	100	100
Köksmaskiner	8102	500	500	500	500	500
Summa Fastighet		20 100	17 600	8 600	41 600	21 600
Maskiner	Vht 9240					
Maskinbyten	8900	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa maskiner		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa Samhällsbyggnadsnämnd		40 100	47 600	53 600	80 600	69 600
Utbildningsnämnd						
Reinvestering undervisning BUN:s disp.	9204	500	500	500	500	500
Inventarier Hackebackeskolan	92xx	2 000				
Inventarier Bikupan	92xx	660	500			
Inventarier Särskola	920x		250			
Inventarier Kvarndammskolan	92xx		900			
Inventarier Lustigkulla	92xx	150			400	
Inventarier vuxenutbildning	92xx	200				
Summa Utbildningsnämnd		3 510	2 150	500	900	500
Socialnämnd						
Äldreomsorg						
Tekniska hjälpmedel	9343	800	800	800	800	800
Inventarier, äldreomsorg	9329	200	200	200	200	200
Procapita verksamhetssystem	932x	700				
Inventarier, OF Korttids	93xx				150	
Summa Socialnämnd		1 700	1 000	1 000	1 150	1 000

	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL INVESTERING, netto					
Kommunstyrelsen/ KLK	6 400	5 050	4 500	4 450	4 500
Samhällsbyggnadsnämnd	40 100	47 600	53 600	80 600	69 600
Barn- o Utbildningsnämnd	3 510	2 150	500	900	500
Socialnämnd	1 700	1 000	1 000	1 150	1 000
T O T A L, netto	51 710	55 800	59 600	87 100	75 600
Varav taxefinansierad del	10 900	22 200	37 000	33 500	42 500
Skattefinansierad del	40 810	33 600	22 600	53 600	33 100
T O T A L	51 710	55 800	59 600	87 100	75 600

Not *I = igångsättningstillstånd från KS krävs

Driftbudget per nämnd, (tkr)

Kommunstyrelsen

Ansvarsområde

Här redovisas den centrala politiska verksamheten, kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, partistöd, revision, valnämnd och överförmyndaren. Nämndpolitisk 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.

Kommunstyrelsens ansvarsområde omfattar styr- och ledning samt kommunledningskontoret (KLLK). Under kommunstyrelsen sorterar även näringslivsinsatser inklusive SydostLeader och AB Glasriket, 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

Val till riksdag, region och kommun sker under 2022.

Måltidsorganisationens besparing på 400 tkr som fanns i planen är omfördelad till Barn och utbildningsnämnden och Socialnämnden.

Diverse verksamhetsförändringar innebärande flera satsningar är upptagna i budgeten med 1 955 tkr för 2022, men det finns även en effektivisering inlagd med 500 tkr. En viktig satsning är att förlänga koordinatortjänsten som ska fortsätta sitt arbete med att träffa invånare som är arbetslösa och som uppstår ekonomiskt bistånd. Hon fortsätter sitt arbete med att kartlägga, ge arbetsträning, skapa utbildningar och hålla kontakt med kommunens näringsliv. Under tiden vi har haft koordinatortjänsten har arbetslösheten minskat med ca 1%-enhet. I och med att vi haft igång ca 50 nystartsarbeten samtidigt har även belastningen på ekonomiskt bistånd minskat med drygt 2 miljoner kronor.

En ambition är att få igång visselblåsarfunktionen under senhösten 2021 där vi samverkar med flera andra kommuner i länet för att hålla nere kostnaden. Vårt arbete med trygghetsskapande åtgärder kommer att fortsätta där det finns ytterligare kommunövergripande insatser som kan göras.

Vi har idag en digitaliseringsstrategi, en digitaliseringsplan och arbetar med handlingsplaner. En förlängning av digitaliseringskoordinatör behövs innan organisationen är självgående. Att arbeta med digitalisering innebär ett annat sätt att arbeta och att nyttja de digitala verktyg vi har. Detta kommer att medföra ökad service och tillgänglighet för våra medborgare, företagare och föreningar.

Investeringsbudgeten ligger på 6,4 mkr för 2022 där IT-relaterade investeringar är den största posten.

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunledningskontoret	2 650	3 200	4 950	3 650	3 050
Bibliotek	0	0	50	0	50
Kultur, Fritid & Turism	1 505	200	200	200	200
Måltidsverksamhet	411	200	200	200	200
Mark, beredskap mm	0	1 000	1 000	1 000	1 000
Totalt	4 566	4 600	6 400	5 050	4 500

Samhällsbyggnadsnämnd

Ansvarsområde

Samhällsbyggnadsförvaltningen äger och förvaltar de kommunala fastigheterna. Därtill förvaltas gator och parker. 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

Alkoholtillstånd (netto 155 tkr) flyttas från Socialnämnden till Samhällsbyggnadsnämnden från 2022.

Effektiviseringar i driften om 200 tkr ska göras under 2022.

De största investeringarna kommer göras inom vatten och fastighet.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022 innan vht-förändring	Plan 2023	Plan 2024
Politisk vht o adm.	4 605	5 150	5 150	5 150	5 150
Gata, park	15 517	12 367	12 117	12 117	12 117
Plan och Bygg	1 611	1 112	1 112	1 112	862
Miljö och Hälsoskydd	2 175	2 329	2 484	2 484	2 484
Interna arbeten	0	0	0	0	0
Externa arbeten	0	0	0	0	0
Fastigheter	4 236	1 935	1 535	1 535	1 535
Va	2 943	0	0	0	0
Totalt	31 087	22 893	22 398	22 398	22 148

Verksamhetsförändringar	2022	2023	2024
Effektiviseringar	-200	-200	-200
Totalt	-200	-200	-200

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar 22 198 22 198 21 948

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gata, park	9 260	7 500	7 600	6 300	6 500
Vatten och avlopp	2 393	8 500	10 900	22 200	37 000
Interna arbeten/maskiner	0	1 500	1 500	1 500	1 500
Fastigheter	65 422	53 150	20 100	17 600	8 600
Totalt	77 076	70 650	40 100	47 600	53 600

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 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Politisk vht	208	257	257	257	257
Totalt	208	257	257	257	257

Investeringsbudget (tkr)

Inga investeringar görs inom nämndens ansvarsområde.

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

Hur stora resurser som behövs på grund av förändringar i barn- och elevantal stäms av årligen och hänsyn är tagen till detta i presenterad budget och plan.

Inga andra verksamhetsförändringar tas upp.

Investeringar i inventarier görs, där den största delen avser tillbyggnaden av Hackebackeskolan.

Antal barn/elever

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Utfall	Utfall					
1–5 år	498	524	496	458	449	440	435
Förskola (inskrivna)							
6–16 år	1136	1086	1088	1122	1127	1123	1114
Förskoleklass & grundskola							

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022		
			innan vht-förändring	Plan 2023	Plan 2024
Politisk vht och administration	7 060	6 765	6 730	7 240	7 240
Kulturskola	4 666	4 150	3 612	3 887	3 887
Förskolor	64 622	63 075	64 203	63 154	62 914
Fritidshem	7 918	7 458	7 370	7 233	7 233
Grundskola F-9	127 747	130 549	130 946	128 012	126 985
Särskola	11 875	13 596	14 204	14 945	14 945
Gymnasieskola	49 392	49 502	49 736	48 845	51 245
Vuxenutbildning	2 545	12 449	11 972	11 757	11 757
Totalt	275 824	287 544	288 773	285 073	286 206

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 flyktingverksamhet
- Bostadsverksamhet

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Förslag från socialnämnden om verksamhetsförändringar på -1 300 tkr för 2022.

Intäkterna från Migrationsverket har minskat markant från 2018 till 2021 medan kommunens kostnader inte minskat i samma takt, vilket har orsakat budgetöverskridanden. Intäkterna fortsätter minska även 2022 och 2023, schablonersättningen fasas helt ut och kostnaderna måste minska i snabbare takt än de hittills gjort. Ytterligare effektiviseringar förutom föreslagna verksamhetsförändringar behöver göras med motsvarande – 4 200 tkr.

Alkohol tillstånd (netto 155 tkr) flyttas från Socialnämnden till Samhällsbyggnadsnämnden från och med 2022.

Antal invånare över 65 år

Årtal	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
65–79	1 508	1 507	1 515	1 545	1 553	1 514	1 495
80–89	399	425	430	412	424	457	498
90-	112	104	109	105	102	100	92
Totalt	2 019	2 036	2 054	2 062	2 079	2 071	2 085

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022 innan vht- förändring	Plan 2023	Plan 2024
Politisk vht och administration	6 674	8 121	7 965	7 965	7 965
Äldreomsorg	83 774	83 882	83 766	84 112	84 112
Hemsjukvård rehab	23 397	23 732	23 732	23 732	23 732
Omsorg Funktionsnedsättning	44 593	47 116	49 314	48 815	48 815
Individ och familjeomsorg	46 896	25 502	24 797	24 450	24 450
Bostadsverksamhet	-175	255	255	255	255
Totalt	205 159	188 608	189 829	189 329	189 329

Verksamhetsförändringar	2022	2023	2024
Effektiviseringar	-4 200	-1 400	-800
Verksamhetsförändringar	-1 300	-4 100	-4 700
Totalt	-5 500	-5 500	-5 500

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **184 329** **183 829** **183 829**

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
	1 476	1 000	1 700	1 000	1 000
Totalt	1 476	1 000	1 700	1 000	1 000