

# Årsredovisning 2015

Beslutad i kommunfullmäktige 2016-04-25

# KOMMUNEN

## FINANSIELLA NYCKELTAL

	2015	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Resultat I</b>						
nettokostnad i förhållande till skatteintäkt	93%	93%	95%	97%	95%	97%
<b>Resultat II</b>						
egenfinansiering, nettoinvesteringar	177%	567%	395%	349%	46%	47%
<b>Soliditet</b>						
eget kapitals andel av totala tillgångar	30,1%	27,4%	24,5%	33%	30%	35%
<b>Balanslikviditet</b>						
Omsättningstillg. i förhållande till kortfristiga skulder	152%	145%	129%	145%	135%	158%
<b>Lånefinansieringsgrad %</b>						
låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar	56%	58%	59%	59%	61%	63%
<b>Antal invånare 31/12</b>	8 516	8 256	8 059	8 012	8 077	8 139
<b>BALANSRÄKNING per invånare</b>						
Anläggningstillgångar	51 356	52 644	54 882	54 907	56 209	55 161
Omsättningstillgångar	28 861	24 565	22 552	21 609	20 587	20 163
<b>Summa tillgångar</b>	<b>80 216</b>	<b>77 208</b>	<b>77 434</b>	<b>76 516</b>	<b>76 796</b>	<b>75 324</b>
Eget kapital	24 175	21 159	18 932	24 932	23 135	26 303
Avsättningar	3 748	4 277	4 238	4 211	4 414	1 598
Skulder	52 293	52 095	54 265	47 374	49 248	47 422
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>80 216</b>	<b>77 532</b>	<b>77 434</b>	<b>76 516</b>	<b>76 796</b>	<b>75 324</b>

## Innehåll

<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>4</b>
<b>Fakta om Lessebo kommun</b> .....	<b>6</b>
<b>Ekonomisk översikt</b> .....	<b>11</b>
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>19</b>
<b>Finansieringsanalys</b> .....	<b>20</b>
<b>Balansräkning</b> .....	<b>21</b>
<b>Noter, mkr</b> .....	<b>22</b>
<b>Driftredovisning</b> .....	<b>30</b>
<b>Investeringsredovisning</b> .....	<b>32</b>
<b>Sammanställd redovisning</b> .....	<b>33</b>
<b>Personal</b> .....	<b>35</b>
<b>Avstämning av verksamhetsmålen</b> .....	<b>38</b>
<b>Finansiella mål</b> .....	<b>49</b>
<b>Kommunstyrelsen</b> .....	<b>50</b>
<b>KFT-nämnden</b> .....	<b>56</b>
<b>Plan- och miljönämnd</b> .....	<b>60</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b> .....	<b>63</b>
<b>Socialnämnd</b> .....	<b>67</b>
<b>Lönesamverkan – HUL</b> .....	<b>72</b>
<b>Affärsdrivande verksamhet</b> .....	<b>74</b>
<b>Tillämpade redovisningsprinciper</b> .....	<b>79</b>
<b>Ord och begreppsförklaringar</b> .....	<b>80</b>
<b>Förteckning investeringsprojekt</b> .....	<b>81</b>

# Förvaltningsberättelse

## Inledning

Årsredovisningen utgör kommunstyrelsens sammanfattning och avslutning av 2015 års räkenskaper. Redovisningslagen för kommuner betonar vikten av en *god ekonomisk hushållning, balanskravet* och övergripande redovisningsprinciper - *god redovisningssed*. Vidare anger lagen minimikrav på utformningen av årsredovisningen samt att Rådet för kommunal redovisning utger rekommendationer.

*Dokumentet delas i tre berättelser;*

- Förvaltningsberättelse inklusive resultat- och balansräkning, finansieringsanalys för kommunen och sammanställd redovisning jämte noter
- Nämndernas verksamhetsberättelse
- Revisionsberättelse

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

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

För samtliga koncernbolag finns också separata årsredovisningar.

Resultatet av den kommunala verksamheten sker genom uppföljning av verksamhets- och finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning. Den finansiella redovisningen koncentreras på det ekonomiska resultatet;

skillnaden mellan intäkter och kostnader vilket redovisas i den ekonomiska översikten.

## Årssammanfattning och händelser av väsentlig betydelse.

Antalet invånare fortsätter att öka. Vid 2014 års början uppgick antalet till 8 059 st. Ökningen var 197 st. för 2014 och för 2015 uppgår ökningen till 260 st. till totalt 8 516.

Förändringen under 2015 består av att inflyttningen uppgår till 938 (900) st. varav invandringen uppgick till 344 (439) st. Från kommunen avflyttade 671 (657) st. varav utvandring uppgick till 22 (26) st. (se mer info på sidan 6, fakta).

Ökningen av antalet invånare och elever ställer krav på den kommunala organisationen och behovet av mera budgetresurser. Kommunfullmäktige har antagit ett regelverk för hantering av det generella statsbidraget, m.a.a. flyktingsituationen som kommunen erhöll med 43,6 mkr.

- Årets Resultat, koncernen 29,9 mkr.
- Årets Resultat, kommunen 24,4 mkr.
- Nettoinvestering uppgår till 26,1 mkr för kommunen och 35,1 mkr för koncernen.
- Soliditeten uppgår till 30,1 % (27,4 %).
- Nämndernas budgetöverskott uppgår till 2,5 mkr.
- Nettokostnadernas andel av skatteintäkten, exklusive jämförelsestörande poster och finansnetto, uppgår till 93,4 % (93,2 %).

## Året som gått

2015 var ytterligare ett händelserikt år på många sätt och det är dags att titta i backspeglarna och summera året som gått och allt det som vi tillsammans har åstadkommit i Lessebo kommun.

Den ekonomiska utvecklingen har under året varit ganska god och återhämtningen sker successivt. Utfall på skatteintäkter och kommunens befolkningsutveckling är viktiga faktorer. Dessa styr vilka resurser vi har till förfogande för verksamheterna. Vi kan konstatera att 2015 har befolkningsunderlaget ökat med 6,3% vilket vi ser som mycket positivt. Vi är den kommun som ligger på 6:e plats i Sverige beträffande befolkningsökningen.

Vi har tidigare kraftfullt dragit ner på investeringstakten och den måste även under ett antal år ligga på en låg nivå, vi har istället amorterat på vår låneskuld. I december 2015 fick vi 43,6 miljoner kronor i ett generellt stadsbidrag, ett bidrag som ska täcka kostnaderna för nyanlända under 2015 och 2016. Ett bra tillskott men som också kräver eftertänksamhet för det kommer även att behövas kostnader att täcka åren efter 2016.

Under 2012 har kommunfullmäktige antagit en ny vision för Lessebo kommun. Under 2014 har vi antagit åtta målområden med tillhörande strategier för att nå upp till vår vision och för att ytterligare öka antalet nöjda invånare. Vi har också under året kraftfullt marknadsfört oss som en pendlarkommun där vi kan erbjuda prisvärda och strandnära tomter, närhet till tre arbetsmarknadsregioner, bra infrastruktur och en skola med kraftigt ökade meritvärden. För att omvärlden ska uppmärksamma vårt arbete har vi även moderniserat vår grafiska profil. Vår kommun är en pendlarkommun, mitt i Linnétråket mellan två större orter, därför skall vi värna, belysa och utveckla den trygghet och det bra boende vår kommun kan erbjuda.

Under året har både kommunen och privata entreprenörer sett möjligheten till att bygga nya bostäder i vår kommun. Sex strandnära tomter har sålts till Myresjöhus som idag bygger och försäljer dessa vidare till privatpersoner. Under året har vi sålt ytterligare 8 strandnära tomter till privatpersoner. Det pågår också ett arbete med att ta fram ytterligare 6 strandnära tomter och det förs en dialog kring byggnation av hyresrätter. Positivt att även flera privata aktörer hör av sig till kommunen om en vilja att bygga lägenheter. En strategidag med ledande

politiker och tjänstemän har medfört att ett strategiskt arbete med framtagande av nya detaljplaner i samtliga orter.

Vi lever i en alltmer föränderlig värld och upp- och nedgångar i konjunkturen avlöser varandra i en allt snabbare takt. Ser vi tillbaks har det varit god fart i regionens näringsliv och många företag letade efter rätt kompetens till sitt företag. 2015 har varit ett gynnsamt år för Lessebo kommuns näringslivsklimat, där kommunen har erhållit tre utmärkelser. Årets klättrare i näringslivsranking av Svensk Näringsliv, Årets företagarkommun av Företagarna och Bästa tillväxten där det sker en genomgång av hela näringslivet i kommunen. Vi har fortsatt vårt kraftfulla arbete med efterdyningarna av de varsel och den arbetslöshet som inträffade 2012. Lessebo kommun valde då att gå in och arbeta mer proaktivt än vad många andra kommuner vanligtvis gör angående arbetslösheten. Detta har medfört att vi med kraft kan arbeta för att alla ska komma i sysselsättning. Under året har vi byggt upp en arbetsmarknadsenhet med två inriktningar, Intern Service där invånare som står långt ifrån arbetsmarknaden och uppbär försörjningsstöd ska få en möjlighet till ett nystartsjobb, Bron som är en mottagningskola där nyanlända elever får en bra introduktion och information om skolväsendet och samtidigt blir kartlagda utifrån kunskap och kompetens. Detta har avlastat skolan och gett de nyanlända eleverna en trygg och lugn start i skolans värld.

Som avslutning vill jag säga att det är viktigt för framtiden att se till helhetsperspektivet i en långsiktig hållbar utveckling. För att våra invånare skall se attraktivt på vår kommun måste det finnas inriktning på ekonomiska, sociala och ekologiska aspekter. Det är viktigt att det finns en samverkan tvärsektorielt, där regionen, kommunen, bostadsbolaget och näringslivet samarbetar ur ett helhetsperspektiv. Allt hänger ihop.

Monica Widnemark

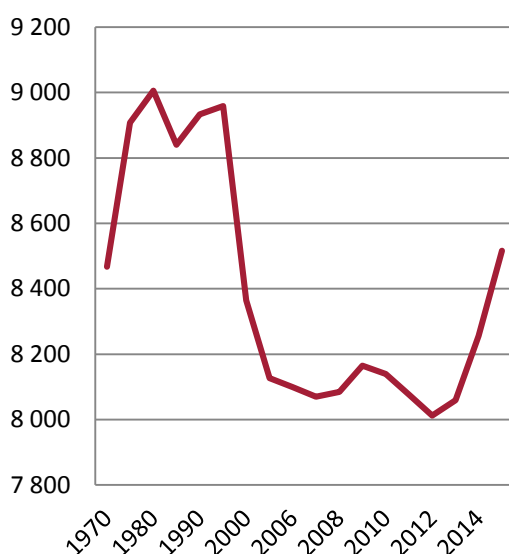
Kommunstyrelsens ordförande

# Fakta om Lessebo kommun

## Kommunens befolkningsutveckling

År	Antal invånare
2010	8 139
2011	8 077
2012	8 012
2013	8 059
2014	8 256
2015	8 516

### Antal invånare



## Folkmängd 2015-12-31

Män	4 401 (4 242)
Kvinnor	4 115 (4 014)

## Folkmängd i församlingar

### 2015-12-31

Lessebo	2 961 (2 866)
Hovmantorp	3 364 (3 304)
Ekeberga	1 169 (1 119)
Ljuder	1 014 (967)

## Åldersfördelning 2015-12-31

0 - 6 år	719 (647)
7 - 20 år	1 527 (1 441)
21 - 64 år	4 326 (4 225)
65 -	1 944 (1 943)

## Befolkningsförändringar 2015

Födda	93 (74)
Döda	100 (96)
Inflyttade	938 (900)
Utflyttade	671 (683)

## Kommunens areal

Landareal	410 kvm
Vattenareal	44 kvm

## Bostadsbyggande 2015

Färdigställda bostäder totalt	6
varav småhus	2
varav lägenheter	4

## Utdebitering 2015

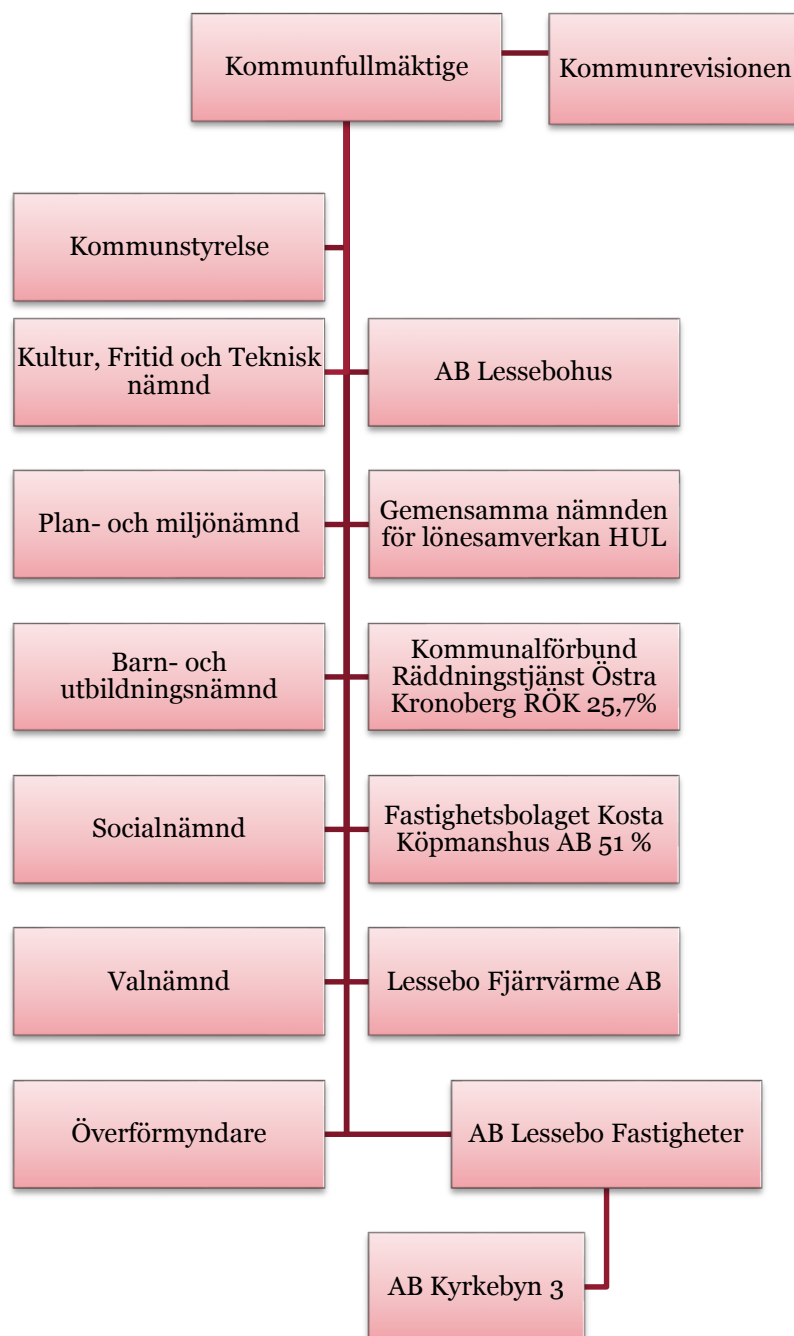
Kommunen	21,81
Landstinget	11,60
Församlingen (medeltal)	1,60

## Mandatfördelning 2015-2018

Socialdemokraterna	16
Moderaterna	6
Centerpartiet	5
Sverigedemokraterna	5
Vänsterpartiet	2
Miljöpartiet	1
<b>Totalt</b>	<b>35</b>

## Lessebo kommuns organisation

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







## Om vår kommun

Lessebo kommun ligger i Småland, mitt i Glasriket och Vilhelm Mobergs födelsebygd. Brukstraditionen sträcker sig tillbaka till 1600-talet då järnmalm, glaset och pappret lade grunden till en lång industritradition, tack vare tillgången till energi, genom skogen och vattnet. I dag möjliggör bruksarvet unika upplevelser som lockar besökare från när och fjärran.

De flesta av kommunens 8 516 invånare bor i en villa i en av våra fyra tätorter nära ängar, skogar och sjöar och jobbar inom vård och omsorg, utbildning, industri och besöksnäring.

En stor del av våra invånare pendlar idag till ett arbete på annan ort, samtidigt som många reser in till kommunen för att jobba. Vi har en väl utbyggd infrastruktur som gör det lätt att ta sig till oss med bil, tåg och buss.

## Våra tätorter och landsbygd

Våra fyra tätorter har alla god kommunal service. Här finns barnomsorg, förskola och grundskola upp till sjätte klass, omsorg om äldre och funktionsnedsatta, hälso- och viss sjukvård i särskilt boende. Det finns också sport- och fritidsanläggningar och bibliotek på samtliga orter.

**Lessebo** ligger mitt emellan sjöarna Län och Öjen och är huvudort i kommunen. Bikupan, vår 7-9 skola, hittar du här, liksom Familjecentralen med mödra- och barnhälsovård och öppen förskola. Här finns också Lessebo handpappersbruk med anor från början av 1700-talet. I Lessebo tätort bor 2849 invånare.

**Hovmantorp** ligger vackert beläget längs med sjön Rottens norra strand. Det är kommunens största tätort med 3080 invånare. Hovmantorp kännetecknas av entreprenörsanda och en stark föreningskänsla. Det finns ett rikt utbud av fritidsaktiviteter tack vare engagerade invånare. Sjönära tomter lockar nya invånare till kommunen.

Glasbruket i **Kosta** grundades 1742 och är det äldsta glasbruket i Sverige. Kosta är också en betydande handelsplats genom Kosta Outlet och Kosta Julmarknad. Prisbelönta Kosta Boda Art Hotel och Bruno Mathsson-husen lockar affärsresenärer och designintresserade. I Kosta bor 985 invånare.

**Skruv** ligger i Ljuderbygden och är kommunens minsta samhälle med 589 invånare. I Skruv finns flera industrier, bland annat träindustrier. Här ligger också familjeägda Skruf's glasbruk med kända formgivare som Ingegerd Råman. Även Skruv präglas av ett starkt föreningsliv.

Hälften av de drygt 1000 invånarna på landsbygden bor i Ljuders församling.

## Vart gick skatten 2015?

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

Skattefinansierad verksamhet	Nettokostnad, tkr	Procent av skatten	Skatt, kr
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Räddningstjänst	9 699	2,30%	1 504
Kommunledningskontor	15 420	3,65%	2 390
Näringsliv	1 781	0,42%	276
Övrigt	12 430	2,94%	1 927
<b>Kultur, Fritid och Teknisk nämnd</b>			
Gata och park	12 255	2,90%	1 900
Vatten och avlopp samt avfallshantering	713	0,17%	111
Turism, Idrotts- och fritidsanläggningar	8 729	2,07%	1 353
Övrigt	15 673	3,71%	2 430
<b>Plan- och miljönämnd</b>			
Plan och bygg	2 055	0,49%	319
Miljö- och hälsoskydd	1 647	0,39%	255
Övrigt	223	0,05%	34
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>			
Barnomsorg 0-5 år	43 354	10,27%	6 721
Grundskola inkl fritidsgårdar	96 021	22,75%	14 885
Gymnasieskola	36 789	8,72%	5 703
Vuxenutbildning	3 476	0,82%	539
Övrigt	19 486	4,62%	3 021
<b>Socialnämnd</b>			
Äldreomsorg, hemsjukvård och rehab	95 024	22,51%	14 730
OF, omsorg om personer med funktionsnedsättn.	29 446	6,98%	4 565
Individ- och familjeomsorg inkl flykting	18 616	4,41%	2 886
Övrigt	-754	-0,18%	-117
<b>Summa</b>	<b>422 080</b>	<b>100,00%</b>	<b>65 430</b>
Beskattningsbar inkomst			300 000
Skatt (21,81 %)			65 430

# Ekonomisk översikt

## Verksamhetens nettokostnad (Resultat I)

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

Verksamhetens nettokostnader (exklusive jämförelsestörande poster) är 5,8 % högre 2015 (0,1 %) jämfört med föregående år. Intäkterna ökar med 9 % (22,6 %) och kostnaderna ökar med 8,7 % jämfört med föregående år (5,2 %).

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten. Skatteintäkterna räcker till för att täcka kostnaderna för nämndernas verksamhet. Måttet uppgår för 2015 till 93,4 % (93,2 %) vilket innebär att för varje hundralapp som erhålls i skatt tillhandahålls verksamhet och service för ca 93 (93) kronor. Måttet borde vara lägre än 95 % för att finansiera det budgeterade negativa finansnettot.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inklusive finansnetto uppgår till 93,0 % (93,9 %), se diagram 1.

Nettokostnadsökningen inklusive finansnetto uppgår till 4,5 % (1,2 %) och ökningen av skatteresursen uppgår till 5,5 % (2,1 %). Det är en grundförutsättning, för en god ekonomisk hushållning, att nettokostnadsökningen är lägre än ökningen av skatteresursen. Lessebo Kommun har tidigare haft för hög nivå på nettokostnaderna i förhållande till skatteresursen och framförallt att för att täcka in ett negativt finansnetto. Åren 2013 -2015 är måtten under 95 % vilket är bra.

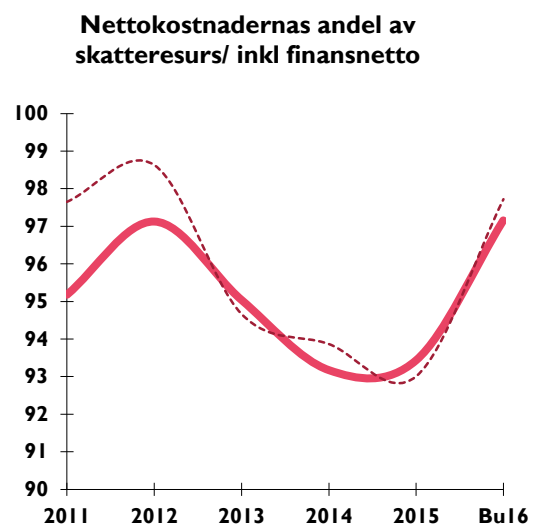
## Avskrivningar

Planenlig avskrivning för 2015 uppgår till 21,8 mkr (21,8 mkr). Avskrivningarna kommer på sikt att minska ned eftersom framgent planeras för lägre investeringsnivåer.

## Jämförelsestörande poster

Netto uppgår kommunens jämförelsestörande poster till 1,6 mkr (-4,3 mkr) varav den största posten avser engångsersättningar på 7,8 mkr, AGS försäkring (3,4 mkr) och likvidationen av Regionförbundet Södra Småland (4,4 mkr). Nedskrivning har skett med 6,3 mkr som avser investeringar i paviljonger, lokaler och inredning för nyanlända barn och elever.

Diagram 1



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

## Skatteresursen

Skatteresursen består av kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning (inkomst- och kostnadsutjämning samt LSS-utjämningsavgift) och kommunal fastighetsavgift. Resursökningen för 2015 jämfört med 2014 är 5,5 % (2,1 %) eller 22,7 mkr (8,6 mkr). Skatteresursen uppgår till 437,1 mkr vilket motsvarar 71 % (73 %) av kommunens totala intäkter. I samband med bildandet av Region Kronoberg överfördes finansierad kommunal verksamhet, ex, kollektivtrafiken. Länets kommuner har skatteväxlat med 0,39 öre, vilket motsvarar c a 6,5 mkr, till Region Kronoberg.

## Finansnetto (Resultat II)

Kommunens budgeterade finansnetto är negativt eftersom kostnaderna överstiger intäkterna. Det fordras då att verksamheternas nettokostnader minus skatteintäkter ger minst ett överskott som täcker ett negativt finansnetto för att uppnå de finansiella målen.

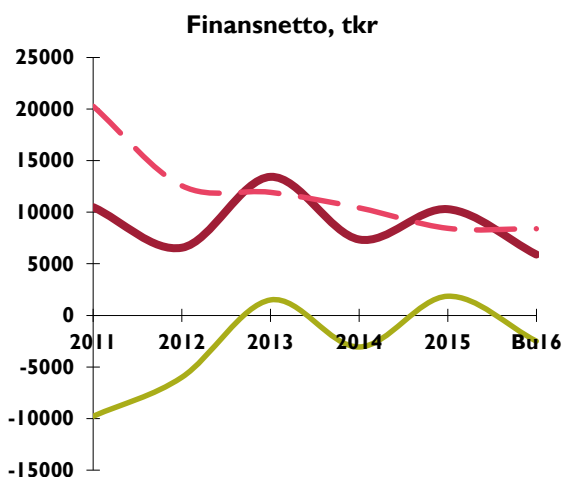
I budget 2015 beräknades ett finansnetto på -3,4 mkr. Finansnettot blev positivt med 1,6mkr (-3,1 mkr) genom ett bra utfall på kapitalförvaltningen och lägre räntekostnader.

Finansiella intäkter uppgår till 10,3 mkr (7,4 mkr) varav kapitalförvaltning uppgår till 8,6 mkr (5,5 mkr). Finansiella kostnader uppgår till 8,4 mkr (10,4 mkr) varav räntekostnader på anläggningslån uppgår till 7,2 mkr (8,2 mkr) och övriga räntekostnader uppgår till 1,2 mkr (2,2 mkr).

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

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

Diagram 2



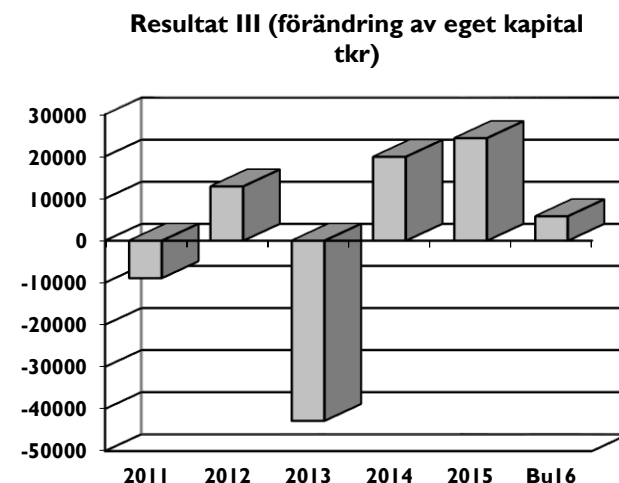
## Årets resultat (Resultat III)

Resultatet för 2015 uppgår till 24,4 mkr vilket är i paritet med föregående året. Av årets resultat har affärsdrivande verksamheter ett underskott på 0,7 mkr (-0,1 mkr) som föreslås balanseras i ny räkning till nästa år vilket kommenteras under rubriken utvärdering av mål och balanskravsutredning. I en särskild redovisning för den affärsdrivande verksamheten framgår en egen resultat- och balansräkning för VA och Avfallsverksamheten, sid 75-76. Verksamheten

tillhör och kommenteras inom Kultur, Fritid och Tekniska nämnden.

Årets resultat för perioden 2011 – 2015 framgår av diagram 3.

Diagram 3



Det finansiella målet om 1,9 mkr har nåtts eftersom resultatet uppgår till 24,4 mkr, avvikelserna uppgår till 22,5 mkr. Nämnderna exklusive affärsdrivande verksamheter uppvisar sammantaget en positiv budgetavvikelse med 3,2 mkr (10,2 mkr).

Finansförvaltningen redovisar en budgetavvikelse på 19,9 mkr (7,3 mkr). Största delen är engångsintäkter på 7,8 mkr (AGS-ersättning och likvidation Regionförbundet). Vidare beror detta på ej utnyttjade förfogandemedel 1,9 mkr, lägre kostnader för pensioner och försäkringar 3,9 mkr och bättre utfall av skatteintäkter netto med 1,5 mkr (periodiserat statligt stöd, 7,8 mkr minus nedskrivning, 6,3 mkr, av paviljonger mm). Sammanställning av nämndernas resultat framgår av sidorna 30-31. Nämndernas verksamhetsberättelser redovisas på sidorna 50-72.

## Finansieringsanalys och Balansräkning

### Investeringar

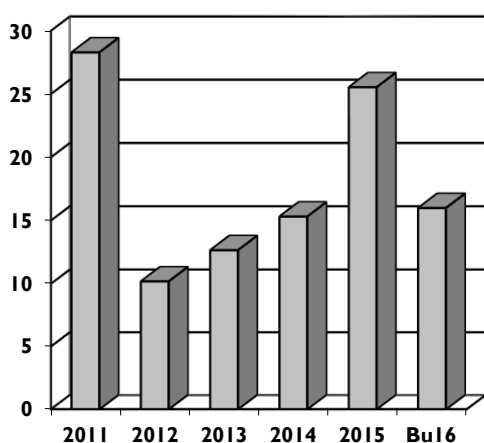
Årsbudgeten för investeringar uppgick till 23,5 mkr netto. Utfallet blev 24,2 mkr (15,3 mkr) varav investeringar inom VA-verksamheten med netto 3,1 mkr (5,7 mkr).

Inom fastigheter har 9,3 mkr investerats varav 3,4 mkr i ombyggnation av City 5 för lägenheter. I Hovmantorp pågår exploatering av strandnära tomter för 1,6 mkr (1,4 mkr).

Investeringar har skett i paviljonger, maskiner, inventarier med 10,8 mkr varav nedskrivning har skett med 6,3 mkr.

Diagram 4

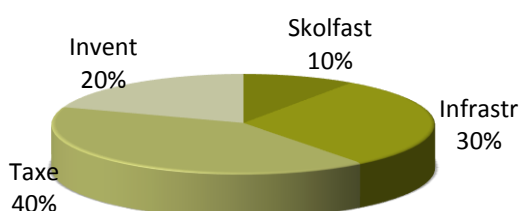
Nettoinvestering (mkr)



Under perioden 2011-2015 har Lessebo kommun netto investerat för 90,4 mkr varav 36,6 mkr för den affärsdrivande verksamheten vilket motsvarar 40 % och 8,7 mkr (10 %) för ny- och ombyggnationer av skollokaler. Infrastruktur och markförvärv uppgår till 30 %.

Diagram 5

Investeringsfördelning 2011-2015



Mer kommentarer finns på sid. 32. Förteckning på investeringsprojekt finns på sid. 82-85.

### Långfristiga skulder

Vid årets utgång uppgår låneskulden till 254,6 mkr (265,6 mkr). Under året har omsättning skett med 56 mkr (40 mkr). Den beräknade amorteringen för 2015 uppgår till minst 8 mkr.

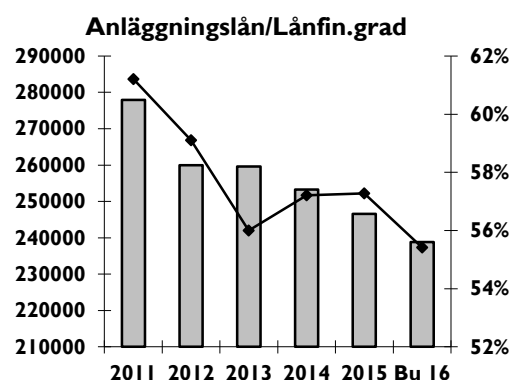
Den genomsnittliga räntan uppgick vid årsskiftet till 2,65 %, (2,92 %). Genomsnittlig räntebindningstid är 3,6 år (3,2 år).

Långfristig skuld till Lessebo Fjärrvärme uppgår oförändrat till 37 mkr som en del i finansieringen av aktieägartillskottet på 55 mkr.

#### Förfallostruktur på upplåning, mkr

Förfallobeskrivning	Belopp	Andel
Inom 1 år	31,5	12%
Inom 2-5 år	178,1	70%
Senare än 5 år	45,0	18%
<b>Totalt</b>	<b>254,6</b>	<b>100%</b>

Diagram 6



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

### Borgensåtagande

Borgensåtagande, exklusive pensionsförpliktelse som kommenteras i avsnittet pensionsförvaltning, uppgår till sammanlagt 380,4 mkr (398,3 mkr) varav helägda kommunala bolag uppgår till 379,1 mkr. Borgen till egna hem och övriga åtaganden uppgår till 1,3 mkr.

## Eget kapital - Soliditet

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

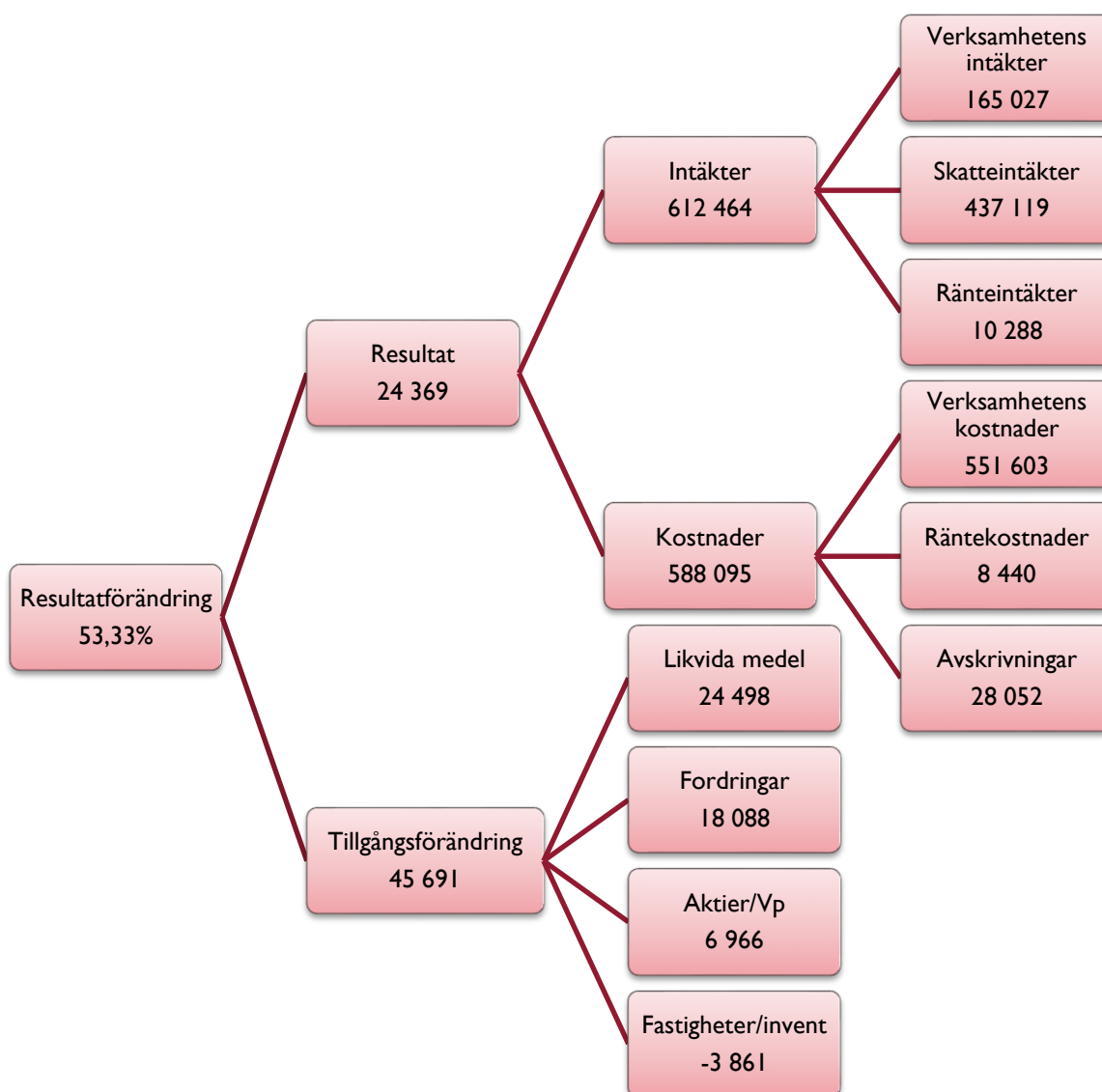
Förändringen av eget kapital blev positiv med 24 mkr. Soliditeten har ökat från 27,4 % till 30,1 %. Förbättringen förklaras av att tillgångsförändringen ökar med 45,7 mkr (13,4 mkr) (nettoinvesteringar minus avskrivningar och förändring av finansiella tillgångar och likvida medel) i förhållande till det positiva resultatet.

Soliditeten för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 38,4 % jämfört med 35,8 % året före. Tillgångsökningen har helt finansierats genom egna medel.

Uppskrivning har skett av andelar i Kommuninvest ek. förening med 6,8 mkr enligt bevis om medlemsinsats mellan eget kapital och finansiella anläggningstillgångar.

I kommande budget kommer soliditeten att successivt förbättras under förutsättning av låga investeringsnivåer och positiva årsresultat.

Det finansiella målet för soliditeten har nåtts för såväl kommuntotal, ej lägre än 27 %, och för den skattefinansierade verksamheten, ej lägre än 35 %. Soliditetsförändringen mäts enligt nedanstående schema. För att bibehålla soliditeten måste en tillgångsförändring finansieras med samma andel som soliditetstalet. För oförändrad soliditet skulle resultatet varit 18,7 mkr lägre alternativt en ökad tillgångsförändring med 68,1 mkr.

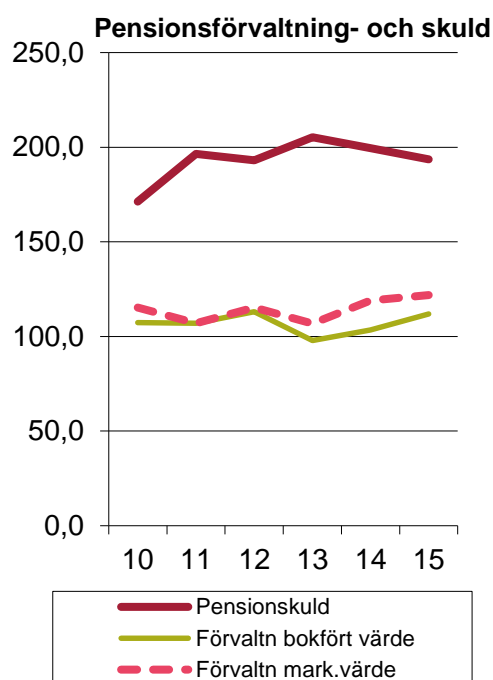


## Pensionsförvaltning

Årets pensionskostnad uppgår till 22,7 mkr (22,6 mkr) vilket är 0,1 mkr högre än förra året. Av årets pensionskostnad uppgår avgiftsbaserad individuell del av avtalspensionen till 11 mkr (9,7 mkr). Utbetalda pensioner, vilket sker via Skandia, har utbetalats med 6,8 mkr (6,2 mkr). Avsättningarna för pensioner i balansräkningen uppgår till 5,2 mkr (6,1 mkr) inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelse, som avser tiden före 1998, redovisas i balansräkningen som förpliktelse inom linjen, se not 20. Dessa förpliktelser uppgår till 188,5 mkr (193,3 mkr) inklusive löneskatt.

Diagram 7



Totalt uppgår pensionsskulden inkl. löneskatt till 194,7 mkr (199,4 mkr). Detta kan jämföras med marknadsvärdet på kapitalförvaltningen som uppgår till 121,9 mkr (119,0 mkr), se diagram 7.

Täckningsgraden uppgår till 63,0 % (59,7%) och totalt har 71,7 mkr (80,5 mkr) återlånats i verksamheten.

Utfallet av pensionsförvaltningen, i resultaträkningen uppgår till 8,6 mkr (5,5 mkr). Avkastningen har varit lägre än de två senaste åren. Sammantaget uppgår avkastningen, som mäts på marknadsvärdet, för pensionsförvaltningen till 2,5 % (11,4 %).

Alvesta, Ljungby och Lessebo kommuner samverkar, ALL3-gruppen, vad gäller uppföljning och allokering av respektive kommuns kapitalförvaltning.

Fördelningen av tillgångsslag anger normallimiten till 50 % i räntebärande och 50 % i aktier. Förvaltare är DNB.

Fördelningen mellan olika tillgångsslag vid årsskiftet framgår nedan.

Diagram 8

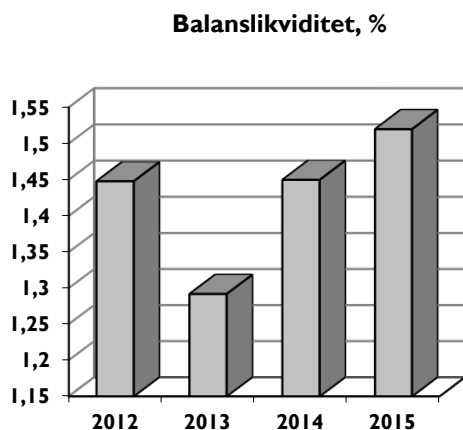


## Rörelsekapital och Likviditet

Finansieringsanalysen visar hur verksamheten finansieras. Verksamhetsnettot för 2015 är 68,1 mkr (36,8 mkr). Investeringsnettot uppgår till minus 24,4 mkr (-14,3 mkr) varav investeringar i materiella tillgångar uppgår till netto 24,2 mkr (14,3 mkr).

Rörelsekapitalet ökar med 24,5 mkr (15,5 mkr). Balanslikviditeten där omsättningstillgångar sätts i relation till de kortfristiga skulderna anger kommunens betalningsberedskap på kort sikt. Balanslikviditeten uppgår till 152 % (145 %).

Diagram 9



Kommunens betalningsförmåga på kort sikt uppehålls, förutom av likviditeten av kreditmöjligheten i koncernkontot. Likvida medel uppgår till 76,3 mkr (51,8 mkr) och har ökat med 24,5.

De kortfristiga fordringarna uppgår till 56,0 mkr (47,6 mkr). Kortfristiga skulder har ökat med 24,5 och uppgår till 161,7 mkr (137,2 mkr).

## Utvärdering av mål och balanskravsutredning

Det lagstadgade balanskravet för kommuner och landsting finns i KL, 8 kap. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

I riktlinjerna anges tre övergripande nyckeltal för att styra den ekonomiska utvecklingen

1. Årets resultat ska uppgå till 1 % av skatteresursen och succesivt ökas till 2 %
2. Finansieringsgrad 100 % av investeringar och amortera 8 mkr/år på låneskulden
3. Soliditet, kommundotal 27 % till över 40 % och skattefinansierad 35 % till över 50 %

Finansiella målen för 2015 är soliditet för kommundotal på minst 27 % och för skattefinansierad verksamhet på minst 35 %. Utfallet blev 30,1 % respektive 38,4 %.

Årets resultat som finansiellt mål var satt till 1,9 mkr och utfallet blev 24,4 mkr. Därmed är alla finansiella målen uppfyllda. Verksamhetsmålen redovisas på sid 38-48 i förvaltningsberättelsen, och är till 50 % helt eller delvis uppfyllda.

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

Vad gäller realisationsförluster är huvudregeln att dessa ska inräknas i kostnaderna då avstämning från balanskravet görs. Justering kan också ske om synnerliga skäl finns att inte reglera ett negativt resultat enligt KL 8 kap. 5 §. Enligt förarbetena till lagen kan ett sådant exempel vara att kommunen medvetet och tydligt gjort avsättningar och byggt upp ett avsevärt kapital för att möta tillfälliga intäktsminskningar eller kostnadsökningar. Ett annat exempel är när en avyttring av en tillgång skett, för att eliminera framtida kostnader och en reaförlust därigenom har uppstått. Det kan då finnas skäl att inte täcka kostnaden enligt huvudregeln.

Detta gäller för ex. tidigare gjorda ägartillskott till AB Lessebohus och Lessebo Fjärrvärme AB som redovisas som nedskrivning av finansiell tillgång.

**Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 24,4 mkr.** För 2015 görs ingen avsättning till RUR. Bedömningen är att de avsatta 17,5 mkr, som motsvarar 82% av maximerat belopp, är tillräckligt.

**Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 24,3 mkr.** I not 25 framgår beräkning och redovisning av balanskravsresultatet. Balanskravet har härmed klarats och inga balanskravsunderkott återstår att täcka.

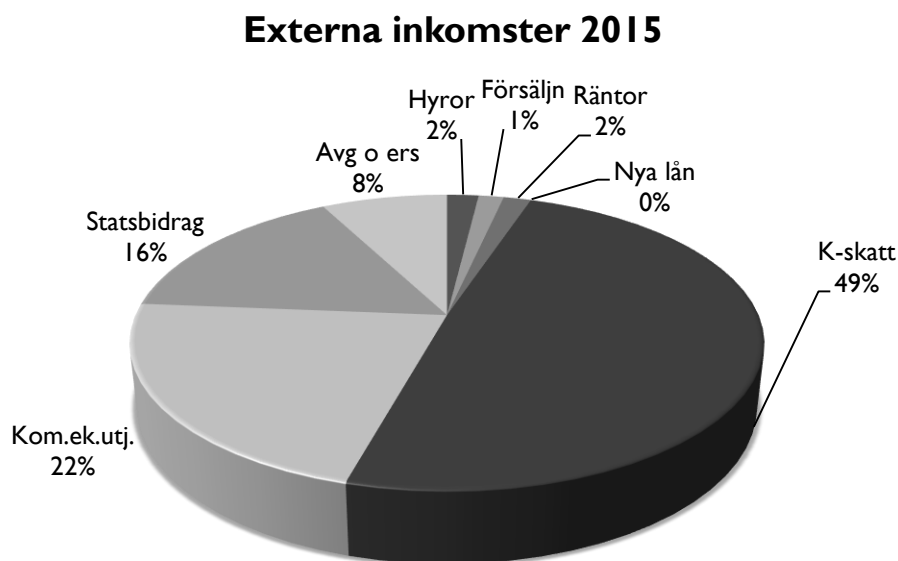
I samband med denna redovisning återfinns synnerliga skäl, ackumulerade resultat från affärsverksamheten och öronmärkning av medel för satsningar för nyanlända inom eget kapital.

Affärsdrivande verksamheten VA och Avfall redovisar (negativt utfall med 0,7 mkr för 2015) ett ack. underskott på 3,5 mkr (-2,8 mkr) inom eget kapital som balanseras över i ny räkning. Inom eget kapital är öronmärkningen av satsningar för nyanlända 23,1 mkr, en ökning under 2015 med 4,2 mkr.



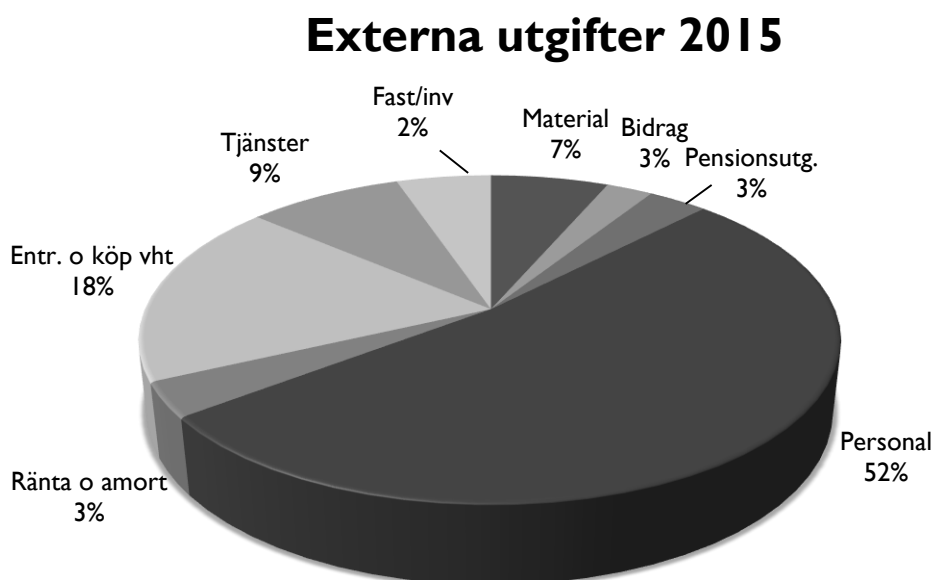
## Externa inkomster och utgifter

Diagram 10



De externa inkomsterna uppgår till 614 mkr (567 mkr). Merparten av inkomsterna kommer från kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning vilka tillsammans utgör 71 % (73 %) av de totala inkomsterna. Taxor och avgifter för vatten, sophantering, barnomsorg mm står för 47,2 mkr (44,5 mkr) och utgör endast 8 % (8 %) av inkomsterna.

Diagram 11



De externa utgifterna har ökat med 7,6 %. Ökningen på 41,4 mkr från 544,7 mkr (2014) till 586,1 mkr 2015, beror främst på ökade personalkostnader, ökade investeringar, samt ökade kostnader för material och tjänster. Personalkostnaderna har ökat med 24,6 mkr eller 8,5 % och uppgår till 312,6 mkr (288,0 mkr). Som andel av de totala kostnaderna ligger personalkostnaderna lägre än föregående år 52 % (53 %). Brutto har kommunen investerat för 24,2 mkr (14,3 mkr). Pensionskostnaderna, exkl. löneskatt har ökat till 19,4 mkr (19 mkr).

## Framtiden

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

De tre senaste åren har skatteintäkterna ökat med mer än verksamhetens nettokostnader och dess andel pendlar mellan 93 till 95%. Detta ger möjligheten att täcka det negativa finansnettot som kommer att minska i takt med gjorda amorteringar och lägre räntenivåer.

De tre föregående åren har resultatet för finansnettot blivit bättre än budget beroende på lägre räntekostnader och ett positivt utfall av kapitalförvaltningen. För 2015 blev finansnettot 1,6 mkr (0,03 mkr) jämfört med budgeterade -3,4 mkr.

Låneskulden i förhållande till totala tillgångar ligger strax under 36 % eller drygt 247 mkr. Affärsdrivande verksamheterna VA och Avfalls andel av låneskulden uppgår till drygt 55 % vilket motsvarar 139 mkr. Det är viktigt att fortsätta att amortera på befintlig låneskuld, målet är angivet till minst 8 mkr/år.

Faktorer som påverkar utvecklingen är födelsenettot födda/döda, -7 st. (-22 st.) och in- och utflyttningen (flyttningarnettot) till kommunen, 267 st. (217 st.). Detta påverkar kommunens eget skatteunderlag samt inkomst- och kostnadsutjämningsbidraget.

För 2015 blev det en ökning av invånare antalet med 260 st. jämfört med förra årets ökning med 197 st. invånare. De tre senaste åren har befolkningen ökat med 6,3% varav årets ökning är 3,1 %. Största orsaken är den ökade invandringen.

Detta ställer stora krav på alla kommunens förvaltningar och då framförallt social- och barn- och utbildningsförvaltningen. I de två senaste årsredovisningar finns särskilda medel avsatta för framtida kostnader för nyanlända inom eget kapital (utgående belopp uppgår till 23,1 mkr).

Vid slutet av redovisningsåret erhöll Lessebo kommun ett statligt stöd m.a.a. av flyktingsituationen med 43,6 mkr. Stödet, som generellt statsbidrag, har matchats med kostnader på 7,8 mkr vid upprättandet av denna årsredovisning. Resterande belopp balanseras från 2015 till 2016 års redovisning som ett generellt statsbidrag på 35,8 mkr.

Fr.o.m. år 2013 har Lessebo kommun antagit en långsiktig finansiell målsättning. Resultatnivån är satt till minst 4 till 8 mkr, 1-2 % av skatteresursen. Årsbudgeten för 2016 har antagits med ett resultat på drygt 10 mkr vilket motsvarar 2,3 % av skatteresursen.

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

Såväl kommunen som dess helägda bolag skall verka för en god ekonomisk hushållning, resultatkrav som innebär att ekonomin reellt konsolideras och att en finansiering av reinvesteringar kan ske på lång sikt utan att nya lån tas upp. Fr.o.m. redovisningsåret 2016 kommer Lessebo Fjärrvärme AB att påbörja återbetalningen av erhållet aktieägartillskott.

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

Affärsdrivande verksamheterna VA och Avfall måste framgent balansera sina resultat över tiden. Resultat- och Balansräkning jämte noter redovisas på sid. 75-79.

Göran Jörgensson

Ekonomichef

## Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun		Koncern	
		2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1	157,2	144,2	231,2	209,6
Verksamhetens kostnader	2	-551,6	-507,4	-592,5	-534,6
Avskrivningar	9-10	-21,8	-21,8	-37,5	-37,2
Jämförelsestörande poster	3	1,6	-4,3	1,7	-4,3
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-414,6</b>	<b>-389,2</b>	<b>-397,1</b>	<b>-366,5</b>
Skatteintäkter	4	302,1	299,2	302,1	299,2
Kommunalekonomisk utjämning	5	135,0	115,2	135,0	115,2
Finansiella intäkter	6	10,3	7,4	9,6	7,3
Finansiella kostnader	7	-8,4	-10,4	-19,6	-24,2
<b>Summa skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>439,0</b>	<b>411,4</b>	<b>427,2</b>	<b>397,5</b>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>24,4</b>	<b>22,1</b>	<b>30,1</b>	<b>31,0</b>
Extraordinära intäkter			0,0		0,0
Extraordinära kostnader			0,0		0,0
Skatt	8	0,0	0,0	-0,2	-0,2
<b>Årets resultat</b>		<b>24,4</b>	<b>22,1</b>	<b>29,9</b>	<b>30,8</b>

## Finansieringsanalys

Mkr	Not	Kommun		Koncern	
		2015	2014	2015	2014
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		24,4	22,1	29,9	30,8
Justering för av- och nedskrivningar		28,1	26,8	44,0	42,4
Justering för gjorda avsättningar		11,2	4,0	11,4	4,0
Justering för ianspråkstagna avsättningar		-14,6	-2,8	-14,6	-3,1
Justering för realisationsresultat				0,0	0,0
Justering för uppskjuten skatt				0,2	0,2
Justering för övriga ej likv.påverkande poster			-7,2		-2,5
<b>Medel från verksamh. före förändr. av rörelsekap.</b>		<b>49,0</b>	<b>42,9</b>	<b>70,8</b>	<b>71,9</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-8,3	0,0	-24,6	10,7
Ökning/minskning förråd, varulager, exploat tillg		-1,6	0,0	-1,5	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder		29,0	-6,1	54,5	-21,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>68,1</b>	<b>36,7</b>	<b>99,1</b>	<b>61,6</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-26,1	-15,3	-35,1	-25,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,7	1,0	1,7	1,0
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		0,3	0,0	0,3	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,2	0,0	-0,2	-3,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-24,4</b>	<b>-14,3</b>	<b>-33,4</b>	<b>-27,3</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån				0,5	
Ökning av övriga långfristiga skulder					
Amortering av skulder		-11,0	-6,4	-32,8	-17,7
Kortfristig upplåning					
Ökning av kapitalförvaltning		-8,6	-5,5	-8,6	-7,3
Minskning av kapitalförvaltning				0,4	
Ökning av långfristiga fordringar					6,3
Minskning av långfristiga fordringar		0,4	5,0	-0,7	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-19,2</b>	<b>-6,9</b>	<b>-41,2</b>	<b>-18,7</b>
<b>Årets Kassaflöde</b>		<b>24,5</b>	<b>15,5</b>	<b>24,5</b>	<b>15,6</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>51,8</b>	<b>36,3</b>	<b>52,1</b>	<b>36,4</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>76,3</b>	<b>51,8</b>	<b>76,6</b>	<b>52,1</b>

## Balansräkning

Mkr	Not	Kommun		Koncern	
		2 015	2 014	2 015	2 014
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	334,1	338,3	828,5	839,5
Maskiner och inventarier	10	19,5	19,2	27,5	27,0
Pågående nyanläggningar	11	0,0	0,0	0,2	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	12-14	83,7	77,1	29,7	23,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>437,3</b>	<b>434,6</b>	<b>885,9</b>	<b>890,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, Exploateringstillgångar	15	1,6	0,0	1,8	0,2
Kortfristiga fordringar	16	56,0	47,6	64,8	40,2
Kortfristiga placeringar	17	111,9	103,4	113,6	105,0
Kassa och bank	18	76,3	51,8	76,6	52,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>245,8</b>	<b>202,8</b>	<b>256,8</b>	<b>197,4</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>683,1</b>	<b>637,4</b>	<b>1 142,6</b>	<b>1 087,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN, SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
	19, 25				
Årets resultat		24,4	22,1	29,9	30,8
Resultatutjämningsreserv		17,5	17,5		
Övrigt eget kapital		164,0	135,1	182,1	144,5
<b>Summa eget kapital</b>		<b>205,9</b>	<b>174,7</b>	<b>212,0</b>	<b>175,3</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>20-21</b>	<b>31,9</b>	<b>35,3</b>	<b>35,0</b>	<b>38,3</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22	283,6	290,2	732,1	759,4
Kortfristiga skulder	23	161,7	137,2	163,5	114,7
<b>Summa skulder</b>		<b>445,3</b>	<b>427,4</b>	<b>895,6</b>	<b>874,2</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>683,1</b>	<b>637,4</b>	<b>1 142,6</b>	<b>1 087,8</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>	<b>24</b>	<b>568,9</b>	<b>591,6</b>	<b>189,8</b>	<b>194,7</b>

## Noter, mkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Försäljningsmedel	4,1	4,3	1,5	1,9
Taxor och avgifter	45,4	44,0	54,5	52,0
Hyror och arrenden	11,9	11,4	64,4	62,6
Bidrag	98,3	79,8	105,6	86,9
Försäljning av verksamhet	5,4	4,8	5,3	6,1
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>165,1</b>	<b>144,2</b>	<b>231,2</b>	<b>209,6</b>

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Bidrag och transfereringar	15,2	14,8	12,9	12,4
Köp av verksamhet	108,7	110,9	84,9	83,2
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	308,3	285,6	346,6	312,1
Pensionskostnader	19,4	19,1	19,9	20,5
Hyror, fast.service & entreprenader	15,7	12,3	16,7	3,5
Övriga material och tjänster	84,3	64,8	111,4	102,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>551,6</b>	<b>507,4</b>	<b>592,5</b>	<b>534,6</b>

Not 3 Jämförelsestörande poster	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
<b>Kostnader</b>				
Nedskrivning Lessebo Fjärrvärme AB	0,0	5,0	0,0	5,0
Nedskrivning Flykting	6,3	0,0	6,3	0,0
<b>Summa jämförelsestörande kostnader</b>	<b>6,3</b>	<b>5,0</b>	<b>6,3</b>	<b>5,0</b>
<b>Intäkter</b>				
Återförd nedskrivning invent. Kosta Glasc.		0,7		0,7
Återbet. AGS-KL	3,4	0,0	3,5	0,0
Jämförelsestörande intäkt, Region Kronoberg	4,4		4,4	
<b>Summa jämförelsestörande intäkter</b>	<b>7,8</b>	<b>0,7</b>	<b>7,9</b>	<b>0,7</b>
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>1,6</b>	<b>-4,3</b>	<b>1,7</b>	<b>-4,3</b>

Not 4 Skatteintäkter	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Egna skatteintäkter	302,4	300,0	302,4	300,1
*Slutavräkn/Delavräkn för år 2014	-0,6	-0,9	-0,6	-0,9
*Delavräkn för år 2015	0,4	0,1	0,4	0,1
<b>Summa</b>	<b>302,1</b>	<b>299,2</b>	<b>302,1</b>	<b>299,2</b>

<b>Not 5 Kommunalek. utjämning</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Generella statsbidrag				
Kostnads-/Inkomstutjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	106,9	93,0	72,6	93,0
Kostnadsutjämn.bidrag mm	18,6	19,2	11,9	19,2
Fastighetsavgift	13,6	13,8	8,9	13,8
Tillfälligt bidrag, mottag flykting	7,8			
LSS-utjämningsavg.	-13,3	-11,7	-8,9	-11,7
Strukturbidrag & övr bidrag från Staten	1,5	0,8	0,7	0,8
<b>Summa</b>	<b>135,0</b>	<b>115,2</b>	<b>85,1</b>	<b>115,2</b>

<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ränteintäkter	0,0	1,6	0,3	1,6
Kapitalförvaltning	8,6	5,5	8,6	5,5
Övriga finansiella intäkter	1,7	0,2	0,8	0,2
<b>Summa</b>	<b>10,3</b>	<b>7,4</b>	<b>9,7</b>	<b>7,3</b>

<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ränta på pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntor på anläggningslån	7,2	8,2	18,4	22,0
Kapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader	1,2	2,2	1,2	2,2
<b>Summa</b>	<b>8,4</b>	<b>10,4</b>	<b>19,6</b>	<b>24,2</b>

<b>Not 8 Skatt</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Beräknad skatt på obeskattade reserver	0,0	0,0	0,2	0,2
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>

<b>Not 9 Mark, byggn. o tekn. anl.</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ing. anskaffningsvärde	556,4	546,5	1 239,1	1 217,3
Årets investering	15,3	10,6	22,9	22,4
Årets investeringsbidrag	-0,3		-0,3	
Årets omklassificeringar				
Årets försäljning/utrangeringar	-1,7	-0,7	-1,7	-0,7
<b>Utgående anskaffn.värde</b>	<b>569,8</b>	<b>556,4</b>	<b>1 260,0</b>	<b>1 239,1</b>
Ing ack. avskrivningar	-218,1	-200,5	-332,4	-300,6
Ing ack. nedskrivningar		0,0	-67,5	-67,5
Årets nedskrivning		0,0		0,0
Årets försäljning/utrangeringar		0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-17,5	-17,7	-31,7	-31,8
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-235,6</b>	<b>-218,1</b>	<b>-431,6</b>	<b>-399,9</b>
<b>Bokfört värde UB</b>	<b>334,1</b>	<b>338,3</b>	<b>828,5</b>	<b>839,2</b>

Not 10 Maskiner och inventarier	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Ing. anskaffningsvärde	36,0	31,6	49,7	45,3
Årets investering	10,8	4,8	12,6	4,8
Årets investeringsbidrag	0,0	0,0		0,0
Årets omklassificeringar	0,0	0,0		0,0
Årets försäljning/utrangering	0,0	-0,4		-0,4
<b>Utgående anskaffn.värde</b>	<b>46,8</b>	<b>36,0</b>	<b>62,3</b>	<b>49,7</b>
Ing. ack. Avskrivningar	-16,8	-12,6	-23,4	-18,0
Årets försäljning/utrangering	0,0	0,0		0,0
Årets nedskrivning	-6,3	0,0	-6,3	0,0
Årets avskrivningar	-4,3	-4,1	-5,5	-5,5
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-27,3</b>	<b>-16,8</b>	<b>-35,2</b>	<b>-23,4</b>
<b>Bokfört värde UB</b>	<b>19,5</b>	<b>19,2</b>	<b>27,2</b>	<b>26,3</b>

Not 11 Pågående nyanläggningar	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Ing. anskaffningsvärde		0,0		0,0
Årets investering		0,0	0,2	0,0
Omklassificeringar		0,0		0,0
<b>Bokfört värde UB</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>

Not 12 Aktier i dotterbolag			Kommun		Koncern	
	Anta	Nom. värde	2015	2014	2015	2014
<b>Aktier</b>						
AB Lessebo Fastigheter	2 000	100	2,0	2,0	0,0	0,0
AB Lessebohus *	3 000	100	4,4	4,4	0,0	0,0
Lessebo Fjärrvä. AB **	3 000	1 000	3,0	3,0	0,0	0,0
Kosta Köpmanshus AB	30 600	1 000	30,6	30,6	0,0	0,0
<b>Summa</b>			<b>40,0</b>	<b>40,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

\* varav 1 400 tkr ovillkorat akteiegartillskott Kf § 5/2009

\*\* varav 9 641 tkr i villkorat akteiegartillskott, nyttjat

Not 13 Aktier och andelar			Kommun		Koncern	
	Anta	Nom. värde	2015	2014	2015	2014
<b>Aktier</b>						
Kommun AB			0,0	0,0	0,0	0,0
Glasriket AB	320	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Wexnet AB			0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Andelar</b>						
Wexnet AB			18,0	18,0	18,0	18,0
Kommunassurans			0,4	0,4	0,4	0,4
Kommuninvest ek.fören. *	8 386	0,6	7,4	0,4	7,4	0,4
Kronoberg ek.för.		100	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt			0,0	0,0	0,1	0,5
Bostadsrätter/ HSB	1 lgh		0,0	0,1	0,0	0,1
<b>Summa</b>			<b>26,5</b>	<b>19,6</b>	<b>26,6</b>	<b>20,1</b>

Uppskrivning av Kommuninvest ek.fören. med 6,8 mkr



<b>Not 14 Långfristiga fordringar</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Wexnet AB	11,3	11,3	11,3	11,3
Kosta SS/Bordtennisklubb	0,1	0,1	0,1	0,1
Konstgräsplan Hovmantorp	0,9	0,9	0,9	0,9
Förlagslån Kommuninvest ek. fören.	1,6	1,6	1,6	1,6
Allhallen Hovmantorp	3,3	3,6	3,3	3,6
2014 års amorteringar	0,0	-1,7	0,0	-1,7
2015 års amorteringar	-1,7	0,0	-1,7	0,0
Övriga långfristiga fordringar	1,7	1,7	2,6	2,9
<b>Summa</b>	<b>17,2</b>	<b>17,6</b>	<b>18,1</b>	<b>18,7</b>

<b>Not 15 Förråd och exploateringstillgångar</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0	0,2	0,2
Exploatering Strandgatan	0,5		0,5	
Exploatering Ox nabben	1,1		1,1	
<b>Summa</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>1,8</b>	<b>0,2</b>

<b>Not 16 Kortfristiga fordringar</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kundfordringar	5,0	7,8	17,5	3,0
2014 års amorteringar	0,0	0,3	0,0	0,0
2015 års amorteringar	0,3	0,0	0,3	0,3
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,1	0,0	0,1
Fordringar hos staten	0,9	0,8	1,1	0,8
Mervärdesskattfordran	4,6	3,8	4,6	3,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	36,6	30,7	38,1	29,1
Fordringar koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfr. fordringar	8,5	4,2	3,1	3,1
<b>Summa</b>	<b>56,0</b>	<b>47,6</b>	<b>64,8</b>	<b>40,2</b>

Not 17 Kortfristiga placeringar	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Pensionsförvaltning *	111,9	103,4	113,6	105,3
<b>Summa</b>	<b>111,9</b>	<b>103,4</b>	<b>113,6</b>	<b>105,3</b>

\* Marknadsvärde: 121,9

Not 18 Kassa och bank	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Kassa, postgiro, bank	0,6	0,4	0,9	2,2
<b>Koncernkonto</b>				
Lessebo kommun	72,7	37,7	72,7	37,7
AB Kyrkbyn 3	1,0	1,3	1,0	1,3
Lessebo Fjärrvärme AB	-3,2	4,4	-3,2	4,4
AB Lessebohus	3,9	6,1	3,9	6,1
AB Lessebo Fastigheter	1,3	1,9	1,3	1,9
<b>Summa</b>	<b>76,3</b>	<b>51,8</b>	<b>76,6</b>	<b>53,7</b>

Not 19 Eget kapital	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
<b>Ingående eget kapital</b>	<b>174,7</b>	<b>154,8</b>	<b>175,3</b>	<b>146,7</b>
Justerad ingående balans avseende 2013		-2,2		-2,2
Årets resultat	24,4	22,1	29,9	30,8
Varav resultat affärsdrivande vht	-0,7	0,1	-0,7	0,1
Varav resultatutjämningsreserv, se nedan	17,5	17,5		
Övrigt eget kapital *	181,5	152,6	182,1	144,5
Varav eget kapital affärsdrivande vht	-3,5	-2,8	-3,5	-2,8
<b>Summa</b>	<b>205,9</b>	<b>174,7</b>	<b>212,0</b>	<b>175,3</b>

\* Inkl uppskrivning av Kommuninvest ek. fören. med 6,8 mkr

Tabell avsättning RUR	2011	2012	2013	2014	2015
Skatter och utjämning	395,8	399,6	405,8	414,4	437,1
Soliditet inkl pensionsförpliktelse i ansvarsförbindelse	0,0	1,6%	-0,1	-2,9%	0,0
1% av skatter och utjämning	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0
2% av skatter och utjämning	7,9	0,0	8,1	8,3	8,7
Årets resultat	-8,9	12,9	-45,0	29,4	24,4
Reavinst	0,0	0	0,0	-0,7	-0,1
Balanskravsresultat	9,2	11,4	19,5	15,5	23,9
Avsättning till RUR *	0,0	7,4	0,0	7,2	0,0
<b>Summa 2010-2015 = IB 2016</b>			<b>10,3</b>	<b>17,5</b>	<b>17,5</b>

\* Framräknat från det lägsta av Årets resultat eller Balanskravsresultat. Ingen avsättning görs 2015

Not 20 Avsättningar till pensioner	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Avsättn. pensioner exkl. ÖK-SAP	0,9	0,8	0,9	0,8
Avsättn. pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning särskild löneskatt	0,2	0,2	0,2	0,2
Andra pensionsavsättningar	4,1	5,1	4,1	5,1
<b>Summa</b>	<b>5,2</b>	<b>6,1</b>	<b>5,2</b>	<b>6,1</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>6,1</b>	<b>4,5</b>	<b>6,1</b>	<b>4,5</b>
Förändr avsättn. pensioner exkl. ÖK-SAP	0,0	0,0	0,1	0,0
Förändr avsättn. pensioner avs. ÖK-SAP	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Förändr avsättning särskild löneskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändr andra pensionsavsättningar	-1,0	1,8	-1,0	1,8
<b>Utgående värde</b>	<b>5,2</b>	<b>6,1</b>	<b>5,2</b>	<b>6,1</b>

ÖK-SAP =Överenskommen särskild ålderspension

Upplysningar om pensionförplikt. med tillämpning av (RIPS07) RKRI 7	Ansvarsförbindelse	Avsättn. Balansräkning	Totalt
<b>Ingående avsättning</b>	<b>193,3</b>	<b>6,1</b>	<b>199,4</b>
Pensionsutbetalningar	-6,0	-0,1	-6,1
Nyintjänad pension	0,8	0,0	0,8
Ränte- och basbeloppsuppräkn	0,0	0,0	0,0
Bromsen	0,0	0,0	0,0
Aktualisering/övrig post	0,4	0,1	0,5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>188,5</b>	<b>6,1</b>	<b>194,6</b>
Utredningsgrad			97%

Förpliktelse minskad genom försäkring: förmånsbestämd ålderspension och efterlevande pension försäkrat hos KPA/Folksam/Skandia

	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
	12,3	11,6	12,6	13,0

Efter 12 år som heltidspolitiker och en ålder av 50 år har förtroendemen rätt till pension enligt PBF (bestämmelse om pension och avgångsersättning för förtroendevalda). Kommunen har för närvarande en person med intjänad rätt till visstids- och ålderspension. Särskild avtalspension enl. överenskommelse har utbetalats till 2 (2) personer år 2015.

Not 21 Andra avsättningar	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Återställn. av avfallstipp	26,2	28,4	26,2	28,4
Övriga avsättningar	0,5	0,8	3,6	3,7
<b>Summa</b>	<b>26,8</b>	<b>29,2</b>	<b>29,9</b>	<b>32,2</b>
Ingående andra avsättningar	29,2	29,7	32,2	32,3
Förändr återställn. av avfallstipp	-2,2	-0,2	-2,2	-0,2
Förändr övriga avsättningar	-0,3	-0,3	-0,1	0,1
<b>Utgående värde</b>	<b>26,8</b>	<b>29,2</b>	<b>29,9</b>	<b>32,2</b>

Not 22 Långfristiga skulder	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Lån bank, finansinstitut	294,6	302,6	764,9	778,1
Amortering nästa år	-11,0	-12,4	-32,8	-18,7
<b>Summa</b>	<b>283,6</b>	<b>290,2</b>	<b>732,1</b>	<b>759,4</b>

Not 23 Kortfristiga skulder	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Leverantörsskulder	23,8	32,1	30,6	21,6
Anställdas skatter	4,8	4,4	5,0	4,5
Arbetsgivaravgifter	8,9	8,0	11,9	8,5
Upplupen semesterlöneskuld	18,4	16,5	19,8	17,8
Upplupna kostnader/ förutbetalda intäkter	31,5	20,9	40,7	42,5
Förutbetalade skatteintäkter	0,5	2,8		0,0
Amorteringar, låneskuld	11,0	12,4	32,8	14,8
Mervärdesskatt, särskild varuskatt	1,4	1,2	1,8	1,2
Koncernskuld/koncernkonto	28,2	37,2	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	33,3	1,7	20,9	3,8
<b>Summa</b>	<b>161,7</b>	<b>137,2</b>	<b>163,5</b>	<b>114,7</b>

Not 24 Panter och ansvarsförb.	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Borgen egna företag	379,1	396,9	0,0	0,0
Borgen egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga åtaganden	1,1	1,2	1,2	1,2
Pensionsförpliktelse	151,7	155,6	151,7	155,6
Pens.förplikt, löneskatt	36,8	37,7	36,8	37,7
<b>Summa</b>	<b>568,9</b>	<b>591,6</b>	<b>189,8</b>	<b>194,7</b>

Lessebo kommun har i mars 2003, Kf § 4, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelse. Samtliga 280 kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 2015-12-31 har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lessebo kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 325 621 mkr och totala tillgångar till 319 574 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelseorna uppgick till 763,3 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 750,2 mkr.

	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Vid 2015-12-31 uppgick detta belopp till	628,7	641,2	628,7	641,2
- Kommunen	249,6	250,6	249,6	250,6
- Räddningstjänsten	3,2		3,2	
- AB Lessebohus	163,0	165,0	163,0	165,0
- AB Lessebo Fastigheter	25,9	23,6	25,9	23,6
- Lessebo Fjärrvärme AB	187,0	202,0	187,0	202,0

Not 25 Balanskravsutredning	Kommun	
	2015	2014
Årets resultat enl. resultaträkningen	24,4	22,1
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	-0,1	-0,7
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>24,3</b>	<b>21,4</b>
Medel till- och från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>24,3</b>	<b>21,4</b>

**Synnerliga skäl enl. KL 8 kap. 5§ har åberopats för:**

Affärsverksamhet	0,7	0,1
Medel till- och från nyanlända *	-4,2	-11,1
Nedskrivning Lessebo Fjärrvärme AB	0,0	5,0
<b>Summa synnerliga skäl</b>	<b>-3,5</b>	<b>-5,9</b>

\*Prestationsbidrag, etablering mm

<b>Justerat resultat efter synnerliga skäl</b>	<b>20,8</b>	<b>15,5</b>
--	-------------	-------------

## Driftredovisning

Nämnd	Budget 2015	Varav TA/omdisp	Redov 2015	Avvikelse	Avvik. i %	Redov 2014
Kommunstyrelse	40 577	2 131	39 330	1 247	3,07%	36 232
Kultur-Fritid och Teknisk nämnd	33 170	535	37 365	-4 195	-12,65%	29 474
Plan- och miljönämnd	4 246	83	3 925	321	7,57%	3 700
Barn- och utbildningsnämnd	200 727	4 235	199 126	1 601	0,80%	185 743
Socialnämnd	145 905	4 934	142 331	3 574	2,45%	135 877
<b>Summa nämnder</b>	<b>424 625</b>	<b>11 918</b>	<b>422 078</b>	<b>2 547</b>	<b>0,60%</b>	<b>391 026</b>
Finansiering	-448 325	-10 818	-474 499	26 174	-5,84%	-439 203
Avskrivning	21 800	0	21 800	0	0,00%	21 060
Nedskrivning	0	0	6 252	-6 252		5 000
<b>Totalt</b>	<b>1 900</b>	<b>-1 100</b>	<b>24 369</b>	<b>22 469</b>	<b>1183%</b>	<b>22 117</b>

Nämnderna redovisar ett överskott på 2 547 tkr. Här följer en kort sammanfattning av nämndernas resultat.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter har ett totalt överskott på 1 247 tkr.

Den största avvikelsen finns på Arbetsmarknadsenheten där prestationsbidraget för högt flyktingmottagande redovisas, netto 1 494 tkr.

Överskott redovisas även inom näringsliv, 542 tkr, vilket beror på ett outnyttjat budgetutrymme för näringslivsprojekt.

Kommunledningskontoret redovisar ett överskott på 274 tkr

Mark och beredskap redovisar ett underskott på 940 tkr vilket beror på högre kostnader än budgeterat främst avseende bostadsanpassning, energirådgivning och markreserv.

### Kultur-Fritid och Teknisk nämnd

Nämnden visar totalt ett underskott på 4 195 tkr.

Nämndens taxefinansierade verksamhet redovisar ett nettounderskott med 713 tkr och

den skattefinansierade verksamheten ett överskridande med 3 837 tkr.

För politisk verksamhet, administration och cafeteria har vi ett underskott på 717 tkr. Orsaken är bl a övertagande av arbete med bostadsanpassningsbidrag, samt byte av personal.

Underskottet på turism- idrottsanläggningar uppgår till 745 tkr varav 350 tkr avser kundförluster från campingarrendator.

Gata och Park överskrider med 830 tkr respektive 264 tkr p.g.a. barmark- och vinterväg- underhåll, inkl. utsmyckning 500 tkr samt trafikbelysning med 300 tkr. Inom Park står intern maskinhyra och personalkostnader för underskottet.

Fastigheter har genererat ett minus på 970 tkr

VA redovisar ett underskott på 307 tkr. Avfall redovisar ett underskott med 406 tkr Underskotten beror på högre kostnader för underhåll av VA-ledningar, pumpstationer och förbränningskostnader för avfall.

## Plan- och miljönämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 321 tkr.

Verksamheten för plan- och byggkontor har ett överskott på 267 tkr. Detta beror dels på att intäkterna för avgifter på bygglov har varit högre under 2015 än budgeterat, samt en del kostnadsbesparingar på utgiftssidan. Verksamheten för miljö- och hälsoskydd gav ett totalt överskott på 87 tkr

## Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 1 601 tkr.

De flesta verksamheterna visar överskott, kulturskolan, förskoleverksamheten och fritidshemmen har haft lägre personalkostnader eller fått högre ersättning från socialförvaltningen och Migrationsverket för att täcka alltfler barn inom verksamheten.

Gymnasieskolan visar ett underskott bl a pga högre kostnader för interkommunala ersättningar.

Vuxenutbildningen visar ett överskott pga ökade intäkter inom SFI-verksamheten.

## Socialnämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 3 574 tkr.

Politisk verksamhet och administration visar ett överskott på 1 575 tkr.

Äldreomsorg, hemsjukvård och rehab redovisar ett underskott på 815 tkr. Orsaken är högre personalkostnader för sjuksköterskor under sommarperioden.

OF, omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisar ett underskott på 352 tkr främst till följd av ökad bemanning nattetid i bostad med särskild service.

Individ och familjeomsorg har en avvikelse mot budget på 232 tkr. Överskridandet beror bl a på större kostnader för externa familjehem.

Flyktingmottagande inklusive HVB-verksamhet visar tillsammans ett överskott på 2 756 tkr vilket beror på högre intäkter då kommunen haft en hög mottagning och överbeläggningar.

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningen har ett överskott på 19 922 tkr inkl. nedskrivning av inventarier med -6 252 tkr.

Avvikelsen beror bl.a. på ej utnyttjade förfogande medel med 1 670 tkr men också p.g.a. följande:

Finansnettot uppgår till 4 986 tkr bättre än budgeterat.

Utdelning av Regionförbundets eget kapital ingår med 4 422 tkr.

Skatteutfallet blev 7 775 tkr bättre samt lägre kostnader för personalförsäkring, förändring av semesterlöneskulden med 7 367 tkr.

## Investeringsredovisning

Nämnd	Budget 2015	Varav TA/omdisp	Redov 2015	Avvikelse	Redov 2014
Kommunstyrelse	3 911	1 911	2 802	1 109	2 593
Kultur-Fritid och Teknisk nämnd	17 866	6 866	18 909	-1 043	10 227
Plan- och miljönämnd	122	122	62	60	178
Barn- och utbildn.nämnd	878	378	1 712	-834	741
Socialnämnd	744	244	706	38	589
<b>Totalt</b>	<b>23 521</b>	<b>9 521</b>	<b>24 191</b>	<b>-670</b>	<b>14 328</b>

### Övergripande

Årets nettoinvesteringar var budgeterade till 23,5 mkr och uppgick till 24,2 mkr (20,7 mkr) vilket är något högre än föregående år. Vi erhöll under året investeringsbidrag 0,2 mkr,(0,0 mkr). Årets försäljningar uppgick till 1,7 mkr (-1,1 mkr).

### Stora investeringar under året

Ombyggnad City 5	3,4 mkr
Ombyggnad Duken 2	3,2 mkr
Datautrustning	2,6 mkr



# Sammanställd redovisning

## Inledning

I denna sammanställda redovisning omfattas "kommunkoncernen" av

- Lessebo kommun
- AB Lessebohus,
- AB Lessebo Fastigheter,
- AB Kyrkbyn 3,
- Lessebo Fjärrvärme AB,
- Kosta Köpmanshus AB och Kommunalförbundet RÖK.

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

## Helägda bolag

### AB Lessebohus

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

Antalet bostäder uppgår till 863 bostäder och 75 lokaler. Vid årsskiftet var antalet lediga lägenheter 5 st. (16 st.).

Förvaltningsavtalet med Lessebo kommun har fortsatt. Samarbetet fungerar bra, och flera synergieffekter har gett bra resultat. Under 2015 har 20 lägenheter i Lessebo konverterats till fjärrvärme. Nu återstår det endast 6 lägenheter belägna på Jennys väg i Skruv till dess att samtliga lägenheter har varmhya, är miljövänligt uppvärmda med fjärrvärme och har även 100 Mbit fiberanslutning.

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

Lessebo kommuns Gata/Park-avdelning tillhör från 2015 AB Lessebohus genom verksamhetsövergång.

Aktiekapitalet uppgår till 3 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 2 258 tkr (-2 679 tkr).

Soliditeten uppgår till 5,9 % (4,6 %).

### AB Lessebo Fastigheter

Bolaget är ägare till 5 st. industrihotell inom kommunen som har en uthyrningsbar yta på 22.700 kvm och består av:

Spånet 2 i Hovmantorp (verkstads- och lagerlokaler)

Metallen 9 Hovmantorp (fritidsändamål och kontorslokaler),

Linneskruv 1:53 Strömbergshyttan (verkstads- o försäljningslokaler)

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

Helägda dotterbolaget AB Kyrkbyn 3 (verkstadslokaler och kontor)

Parkeringsplats i Lessebo, Härden 9.

På fastigheten Spånet 2 har Strands Smide gått i konkurs.

Aktiekapitalet uppgår till 2 000 tkr.

Årets resultat uppgår till -369 tkr (95 tkr).

Soliditeten uppgår till 11,1 % (12,4 %).

### AB Kyrkbyn 3

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

Fastigheten har uthyrningsbar yta för industriändamål. Fastigheten kan erbjuda olika företag ett s k industrihotell. Hela fastigheten är uthyrd. Tak över stora byggnaden är utbytt.

Aktiekapitalet uppgår till 100 tkr.

Årets resultat uppgår till 120 tkr (-41 tkr).

Soliditeten uppgår till 47,4 % (46,9 %).

### Lessebo Fjärrvärme AB

Lessebo Fjärrvärmes uppdrag är att bedriva fjärrvärmeförvaltning i Lessebo kommun och erbjuda kommuninvånarna miljövänlig fjärrvärme. Utbyggnaden av fjärrvärme är klar.

Krav finns från ägaren att påbörja återbetalning av erhållet aktieägartillskott samt att bolaget ska börja amortera på sina lån. Återbetalning av delar av aktieägartillskottet bör kunna påbörjas under 2016. Amortering av de långfristiga skulderna har under året skett med 15 mkr.

Under början av 2016 kommer ytterligare amortering ske med ca 10 mkr.

Huvudorsakerna till att bolagets ekonomiska utveckling nu har vänt är följande:

Ägarens aktieägartillskott, nytt fördelaktigt bränsleavtal, befrielse från borgensavgiften 2015, tryggad värmeförsörjning i Lessebo samhälle till ett fördelaktigare pris, effektiviseringar och besparingar, amorteringar samt att i takt med att lånen förfaller betydligt lägre räntekostnader.

Aktiekapitalet uppgår till 3 000 tkr.

Årets resultat uppgår till 2 944 tkr (360 tkr).

Soliditeten uppgår till 5,1 % (3,5 %).

## Delägda bolag

### Kosta Köpmanshus AB

Bolaget äger och förvaltar byggnader och fastigheter som används till affärsuthyrning och hotellverksamhet i Kosta. Lessebo kommun äger 51 % och New Wave Group AB 49 %. Fullt uthyrda outlet-butiker uppgår till 19 000 kvm. Balansomslutningen uppgår till 296 mkr och upplåning sker i egen regi utan kommunal borgen.

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

Årets resultat uppgår till 166 tkr (23 tkr).

Soliditeten uppgår till 21,6 % (23,7 %).

### Kommunalförbundet RÖK

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

Årets resultat uppgår till -43 tkr (214 tkr).

## Övrigt ägande och verksamheter

Lessebo kommun äger minoritetsandelar/är andelsägare i;

- Glasriket AB 8 %, aktier för 32 tkr
- Kommuninvest ekonomisk förening med 7 430 tkr enl. erhållet bevis på insatskapital
- Kreditgarantiföreningen Kronoberg ekonomisk förening med 100 tkr
- Kommunassurans Syd Försäkrings AB med 390 tkr.

- Vidare är kommunen medlem i Kommunalförbundet VoB Kronoberg (Vård och Behandling).
- Wexnet AB 5,12 % aktier för 512 tkr.

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

## Ekonomisk sammanfattning

Koncernens årsomsättning uppgår till 618,5 mkr (624 mkr). Årets eliminerade resultat blev 29,9 mkr (30,8 mkr).

Koncernens balansräkning omsluter 1 143 mkr (1 088 mkr) vilket är 54 mkr högre än förra året. Soliditeten har ökat från 16,1 % till 18,6 %. Under 2015 har koncernen nettoinvesterat för 33,4 mkr. Förra året uppgick nettoinvesteringen till 24,0 mkr.

### Interna mellanhavanden

Mkr	Kom-			Summa
	Bolag	Kommun	förbund	
<b>FÖRSÄLJNING</b>				
<b>Säljare</b>				
Bolag		38,8	0,3	39,2
Kommun	10,4		0,1	10,5
Kom.förbund	0,3	2,5		2,8
<b>BORGEN</b>				
<b>Utställare</b>				
Bolag				0,0
Kommun	375,9			375,9
Kom.förbund			3,2	3,2

# Personal

## Inledning

Personalen är kommunens största och viktigaste tillgång. Denna resurs kommer enligt alla prognoser att bli alltmer knapp och därmed attraktiv varför särskilda insatser sannolikt kommer att behövas från vår sida för att vi ska hävda oss i konkurrensen om den framtida arbetskraften. Även mot bakgrund av att kommunen måste ha en återhållsam personalbudget till följd av de ekonomiska förutsättningarna under de närmaste åren måste nyanställningar göras p.g.a. naturlig avgång i form av såväl ålderspension som att anställda erhåller arbete hos andra

arbetsgivare. Eftersom personalens kostnad i form av lön och sociala avgifter utgör mer än hälften av kommunens hela omsättning är det emellertid viktigt att vi som arbetsgivare tillvarar denna resurs på bästa sätt. En del av de tjänster som kommunen tillhandahåller är mer personalintensiva än andra såsom vård och omsorg samt utbildning. Av kommunens totala driftomsättning på 552,0 mkr (507,4 mkr) utgör personalkostnaden 53,1 % (57,6 %). Personalkostnaden uppgår till totalt 308,3 mkr (304,7 mkr). Av dessa kostnader utgör 73,1 mkr (68,7 mkr) arbetsgivaravgift och 19,4 mkr (19,1 mkr) pensionskostnader. (2014 års siffror inom parantes)

## Personalvolym 2015, mättillfälle 31/12 2015

Anställningsform	Antal		Procent av samtliga kvinnor respektive män	
	2014	2015	2014	2015
Tillsvidareanställda kvinnor	518	529	92,5	90,6
Visstidsanställda kvinnor	42	55	7,5	9,4
Tillsvidareanställda män	93	97	83,0	77,6
Visstidsanställda män	19	28	17,0	22,4
<b>Samtliga anställda, antal</b>	<b>672</b>	<b>709</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Därav tillsvidareanställda	611	626	90,9	88,3
Därav visstidsanställda	61	83	9,1	11,7

Andelen tillsvidareanställda respektive visstidsanställda är närmast identiskt i jämförelse med föregående år.

## Åldersstruktur

### Medelålder och kön

	Medelålder 2014	Medelålder 2015
Kvinnor	46,6	44,5
Män	44,9	40,3
Totalt	46,3	43,7

Medelåldern har minskat för kvinnor och för män och även minskat något på totalen.

### Anställda fördelade i åldersgrupper

Ålder	Procent	
	2014	2015
-29	10,4	12,4
30-39	20,2	20,5
40-49	25,0	25,5
50-59	28,6	28,1
60-	15,8	13,5
	100,0	100,0

44,4 % av arbetstagarna kommer att avgå med pension inom en 15-årsperiod.

## Anställda fördelade på olika verksamheter

Personalkategori	Antal		Procent	
	2014	2015	2014	2015
Vård och omsorg; Sjuksköterskor, barnskötare, vårdbiträden, undersköterskor, vårdare, personliga assistenter, förskollärare, fritidspedagoger	393	415	58,5	58,5
Bildning och fritid; Skolledare, gymnasielärare, grundskollärare	160	173	23,8	24,4
Teknik; Köksbiträden, parkarbetare, va-arbetare	66	66	9,8	9,3
Administration Chefer, handläggare, assistenter	53	55	7,9	7,8
<b>Total</b>	<b>672</b>	<b>709</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Tabellen följer inte vår förvaltningsindelning utifrån de olika personalkategorierna utan styrs i stället av Sveriges Kommuner och Landstings befattningssystem. Därför finns personal från förskolan inom vård och omsorg.

## Sjukfrånvaro 2015

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

Här följer några förklaringar till redovisningen:

- sjukperiod som löper över ett kalenderårsskifte ska delas upp på respektive år
- med sjukfrånvaro avses även del av ordinarie arbetsdag
- samtliga arbetstagare omfattas, även s.k. springvikarier
- all tid anges i timmar och sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid anges i procent

Definition av ordinarie arbetstid:

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

Ur tabellerna nedan kan man läsa sig till följande statistik:

\* total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid

\* summa tid med långtidssjukfrånvaro ( $\geq 60$  dag)/total sjukfrånvarotid

\* summa sjukfrånvaro för kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor

\* summa sjukfrånvaro för män/sammanlagd ordinarie arbetstid för män

\* summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre/sammanlagd ordinarie arbetstid i

åldersgruppen 29 år eller yngre

\* summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år/sammanlagd ordinarie arbetstid i ålders-

gruppen 30-49 år

\* summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre/sammanlagd ordinarie arbetstid

i åldersgruppen 50 år eller äldre

•

## Redovisningsperiod 1/1-31/12 2014

Åldersgrupp och kön	% av tillgänglig arbetstid		Varav sjukfall 60 dagar eller mer - % av total sjukfrånvaro	
	2014	2015	2014	2015
Åldersgrupp				
-29	6,12	6,69	43,11	25,31
30 – 49	6,85	6,53	53,11	53,15
50-65	9,4	9,84	63,1	65,48
66- (*)		1,21		0
<b>Total</b>	<b>6,74</b>	<b>7,94</b>	<b>56,75</b>	<b>57,06</b>

Kön	2014	2015	2014	2015
Kvinnor	7,33	8,27	56,36	57,82
Män	4,34	6,88	59,4	54,06
<b>Total</b>	<b>6,74</b>	<b>7,94</b>	<b>56,75</b>	<b>56,75</b>

Den totala sjukfrånvaron har ökat från 6,74 till 7,94 %. Av den totala sjukfrånvaron har den långa sjukfrånvaron (60 dagar eller fler).

Lagstiftningen innebär att arbetsgivare på ett tidigt stadium ska påbörja insatser för rehabilitering och arbetsanpassning.

Sjukfrånvaron i kommunen har alltså återigen ökat liksom den stiger generellt i landet. Vi ingick nytt företagshälsovårdsavtal med Previa och noterade i detsamma vikten av att Previa i kraft av sin professionalitet föreslår insatser som kan öka det hälsofrämjande arbetet. Vidare uttrycks i vårt handlingsprogram betydelsen av att långtidssjuka uppmärksammas och ges möjlighet att delta vid arbetsplatsträffar, julfester och andra arrangemang för att de ska känna att de är med och hör till. Vikten av att identifiera och sätta in åtgärder för dem som ännu inte är sjukskrivna, men som kan bedömas vara i en risksituation, tar vi också upp liksom att chefsträffarna ska innehålla bl.a. frågor som berör sjukfrånvaro och rehabilitering. Företagsläkaren har tidigare initierat frågan om ett forskningsprojekt i syfte att jämföra Lessebo kommun med en närliggande kommun med betydligt lägre sjukfrånvaro. För närvarande undersöker denne möjliga finansieringskällor.

I övrigt ligger det i chefens uppgift att skapa en arbetsmiljö som främjar hälsa, motivation och delaktighet i arbetet och vidare en atmosfär där man bryr sig om varandra. Då ökar möjligheten att upptäcka signaler om att en medarbetare inte mår bra.

## Personalförsörjning

Under perioden 2015-2020 kommer 111 arbetstagare enligt nuvarande bemanning att sluta sin anställning med pension om de väljer att avgå vid 65 års ålder. Detta antal utgör 18,2 % av kommunens tillsvidareanställda arbetstagare. Till detta ska läggas att anställda kommer att sluta sin anställning även av andra skäl.

Följande yrkesgrupper/verksamheter har minst fyra arbetstagare som omfattas av pensionering inom nämnda tidsperiod

- Vårdbiträden/undersköterskor: 22 (27)
- Barnskötare/fritidspedagoger/förskollärare: 21 (23)
- Lärare inom offentliga skolväsendet: 19 (23)
- Administrativa befattningar: 16 (15)
- Kök: 10 (10)

Trots att antalet pensionsavgångar minskar något, för första gången på många år, är det i den framtida chefs- och personalförsörjningen viktigt att skapa attraktionsvärden i konkurrensen med såväl andra kommuner som andra branscher. Även av redan anställd personal ska kommunen givetvis upplevas som en attraktiv arbetsplats. Att ha en arbetsgivarpolitik som stämmer med de värden även ungdomar för fram i olika undersökningar är en god grund i detta syfte. Exempel på sådana framtidsfaktorer, utöver att ha konkurrenskraftiga löner kan vara t.ex. kompetensutveckling, flexibla arbetstider, bra ledarskap. Under året har vi arbetat fram riktlinjer för kompetensutveckling å betald arbetstid som vi planerar att marknadsföra på ett positivt sätt. I denna mening kommer det också att bli allt mer viktigt att ta i anspråk den potentiella arbetskraft som finns utanför den ordinarie arbetsmarknaden, främst i form av människor med annan etnisk bakgrund. Här kan validering av dessa människors kunskaper och utbildning bli ett viktigt verktyg.

Kommunen bör vidare fortsätta att aktivt pröva möjligheten att samverka med andra kommuner i fråga om i första hand chefs- och specialistbefattningar. Det säkerställer både tillgång och kvalitet på vissa tjänster till vilka det kan vara svårt att rekrytera i den mindre kommunen.

## Avstämning av verksamhetsmålen

Målområde I:						
Boende						
Verksamhetsmål 1:	Uppfyllt?	Kommentar:				
Minst 60% av medborgarna ska uppleva att Lessebo kommun är en attraktiv plats att bo och verka i.	Nej	Ks har antagit en utvecklingsplan för att förbättra resultatet. Sex områden är antagna: påverkan och förtroende, nyinflyttade medborgare, samhällsbyggnad, fritidsmöjligheter, trygghet samt attraktivitet.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Regionindex för nöjda medborgare är 48.			46	46	46	-

Verksamhetsmål 2:	Uppfyllt?	Kommentar:				
Antal invånare ska öka	Ja	Oron i världen har skapat stora flyktingströmmar till Europa och Sverige. Lessebo kommun har under ett par års tid haft ett högt asylmottagande.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Totalt 8256 medborgare	0	8309	8392	8350	8516	8256

Verksamhetsmål 3:	Uppfyllt?	Kommentar:				
Andelen invånare som upplever en trygg boendemiljö ska öka.	Nej					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Regionindex för trygghet är 59.	0	0	56	56	56	0

Verksamhetsmål 4:	Uppfyllt?	Kommentar:				
Vid behov detaljplanelägga tomter med en strategi om byggnation.	Ja	Det finns idag ett antal tomter strandnära i Djurhult, Lessebo, samt Oxnaabben i Hovmantorp.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Vi har i dagsläget 16 strandnära tomter som är detaljplanelagda med en strategi för samtliga tomter.	16	16	11	5	8	16

Verksamhetsmål 5:	Uppfyllt?	Kommentar:				
Gång- och cykelväg eller fartdämpande åtgärd * Ett nytt projekt varje år.	Nej	Det planeras en cykelväg på Kronobergsgatan i Lessebo för att skapa en tryggare skolväg.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Ett nytt projekt varje år	1	0	0	1	0	0

\* Enligt budget

**Målområde 2:****Barn och utbildning****Verksamhetsmål 6: Uppfyllt? Kommentar:**

Alla elever ska gå ut grundskolan med behörighet till gymnasieskolan.	Nej	80,2 % av avgångseleverna var behöriga för gymnasiestudier 2015
---	-----	---

Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
2014 hade 84,3% hade behörighet till gymnasieskolan.	0	0	80,2%	80,2%	80,2%	84,30%

**Verksamhetsmål 7: Uppfyllt? Kommentar:**

Det genomsnittliga meritvärdet i åk 9 ska vara över 200.	Nej	Fr o m betygen avseende vårterminen 2015 avses 17 ämnen, dessförinnan grundas resultaten på 16 ämnen.
--	-----	---

Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utg läge 2014: Genomsnittligt meritvärde i Lessebo kommun 200. Genomsnittligt meritvärde i Sverige 214,8	0	0	195,5	195,5	195,5	200

**Verksamhetsmål 8: Uppfyllt? Kommentar:**

Kommunens skolor ska vara kostnadseffektiva.	Ja	Lessebo kommuns kostnader steg inte per elev om vi räknar bort kostnadsökningen i form högre löner och priser på varor och tjänster som köps in till verksamheten.
--	----	--

Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
I. Kostnad/elev, beräkning, se nedan:	0	0	0	0	99 800	103 400

Kostnad per elev: Utgångsläge 2012 var kostnader per elev 101 800 kr. Av denna kostnad är de största jämförbara posterna utbildning (40,2%), hyres- och inventarietkostnad, (18,3%), skolmältider (8,3%), och läromedel (6,6%).

**Verksamhetsmål 9: Uppfyllt? Kommentar:**

Minska kostnaden per betygspoäng	Nej	Kostnaden per betygspoäng steg i Lessebo kommun medan det i riket sjönk.
----------------------------------	-----	--

Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: 2014 var kostnaden 426 kr i Lessebo kommun. Genomsnittlig kostnad i Sverige var 368 kr.	0	0	0	0	442	426

**Verksamhetsmål 10: Uppfyllt? Kommentar:**

Utveckla elevers språkliga färdigheter.	Ja	Eleverna höjde sin måluppfyllelse i ämnena svenska och engelska, genom att Lessebo kommun tidigt satsat på läsning. Språket är betydelsefullt i alla ämnen och det är oerhört viktigt att kunna språkets fyra delar; lyssna, tala, läsa och skriva. För att höja måluppfyllelsen deltar Lessebo kommun i läslyftet (Skolverkets satsning)
---	----	---

Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: 2014 var andelen i årskurs 9 som nådde målen i svenska 94,6% och i engelska 94%.	0	0	Svenska 98,6%. Engelska 95,2%.	Svenska 98,6%. Engelska 95,2%.	Svenska 98,6%. Engelska 95,2%	94,6

<b>Verksamhetsmål 11:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Utveckla elevers matematiska färdighet.	Nej	Eleverna höjde sin måluppfyllelse i ämnet matematik. Under ett par läsår har Lessebo kommun tillsammans med Skoverket satsat på riktad matematikutbildning för lärare som undervisar i matematik. Syftet är att stärka och utveckla kvaliteten i undervisningen och på så sätt öka elevernas måluppfyllelse. Fortbildningen sker genom kollegialt lärande. Den äger rum lokalt på skolorna och är tätt knuten till lärarnas ordinarie arbete. Allt som de läser, diskuterar och planerar, prövas i den egna undervisningen.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge: 2014 var andelen i årskurs 9 som nådde målen i matematik 90,2%	0	0	89,3%	89,3%	89,30%	90,20%	

<b>Verksamhetsmål 12.1:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalitet att samtliga elever väljer Lessebo kommuns skolor.	Nej	Våra förskolor och dess verksamhet utgör både ett omsorgsbehov och ett lärande perspektiv håller hög klass. De flesta föräldrar väljer vår verksamhet och de föräldrar som väljer andra alternativ har oftast flyttat till vår kommun och behåller sin förskola på den tidigare bostadsorten.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge 2014: 98,0% väljer kommunens förskola	0	96,1%	96,5%	96,5%	96,3%	98,0%	

<b>Verksamhetsmål 12.2:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalitet att samtliga elever väljer Lessebo kommuns skolor.	Nej	Våra grundskolor, som också har ansvaret för förskoleklassen, erbjuder eleverna en trygg och stimulerande lärmiljö som utmanar deras nyfikenhet att lära sig mera. De flesta lärare i kommunen är välutbildade och har legitimation.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge 2014: 98% väljer kommunens förskoleklass.	0	97,5%	98,0%	98,0%	97,8%	98%	

<b>Verksamhetsmål 12.3:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalitet att samtliga elever väljer Lessebo kommuns skolor.	Ja	Våra grundskolor erbjuder eleverna en trygg och stimulerande lärmiljö som utmanar deras nyfikenhet att lära sig mera. De flesta lärare i kommunen är välutbildade och har legitimation.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge 2014: 94% väljer kommunens grundskola.	0	95,2%	96,0%	96,0%	95,6%	94%	

<b>Verksamhetsmål 13.1:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande miljö.	Nej	Eleverna upplever en trygg och utvecklande skolmiljö. Resultatet har sjunkit sedan 2014					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge 2014: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Årskurs 3: 3,7 (4-gradig skala)	0	3,4	3,4	3,4	3,4	3,7	



<b>Verksamhetsmål 13.2:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande miljö.	Nej	Eleverna upplever en trygg och utvecklande skolmiljö. Resultatet har sjunkit sedan 2014				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge 2014: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Årskurs 5: 3,6 (4-gradig skala)	0	3,4	3,4	3,4	3,4	3,6

<b>Verksamhetsmål 13.3:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande miljö.	Nej	Obs! Fyrgradig skala i enkäten 2015. Arbetsmiljöundersökningens resultat pekar på ett sämre resultat än läsåret innan.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge 2014: Resultat i arbetsmiljöundersökningen visar: Årskurs 8 4,8	0	2,7*	2,7*	2,7*	2,7*	4,8

<b>Verksamhetsmål 13.4:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande miljö.	Nej	Obs! Fyrgradig skala i enkäten. Våra medarbetare inom Barn och utbildningsnämndens upplever våra förskolor och skolor har en trygg och utvecklande miljö.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge 2013: Resultat i arbetsmiljömätning visar: Personal: 5,2 (6-gradig skala)	0	3,6*	3,6*	3,6*	3,6*	5,2

### Målområde 3:

#### Demokrati och mångfald

<b>Verksamhetsmål 14:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Andelen medborgare som upplever att de får god service när de kontaktar Lessebo kommun ska öka	Nej	Vi har genomfört ett antal medborgardialoger och företagsbesök med syfte att lyssna till våra invånare och företagare. Ett arbete med att förbättra hemsidan är på gång. Ett stort arbete med att besöka samtliga föreningar i kommunen är på gång. Vi har också antaget en ny bemötandepolicy.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Nöjd medborgarindex 50.	0		46	46	46	-

<b>Verksamhetsmål 15:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Andelen medborgare som är nöjda med insyn och inflytande ska öka	Nej	Ett antal medborgardialoger är genomförda där både politiker och tjänstemän har deltagit.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Nöjd inflytarindex 36.	0		35	35	35	36

<b>Verksamhetsmål 16:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Andelen anställda i Lessebo kommun med utländsk bakgrund ska spegla befolkningssammansättningen i kommunen.	Nej	Svårt att påverka då rekrytering sker utifrån meritvärdering; t.ex. utbildning och yrkeserfarenhet. Anställda innebär i denna mätning dem som ingår i ordinarie bemanning, tillsvidareanställda och visstidsanställda och som tillhör AB. Förslag: då det är svårt att få fram statistik till begreppet "utländsk bakgrund" ändra till "utlandsfödda" eller "utlandsfödda med medborgarskap" som kan nås i procapita.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge: Andelen anställda i Lessebo kommun med utländsk bakgrund är 13%. 17% av befolkningen i kommunen har utländsk bakgrund.	17%	13%	13%	13%	13%	13%	

<b>Verksamhetsmål 17.1:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Lessebo kommuns tillgänglighet ska öka	Ja	Flera tjänster har tillkommit, tex schoolsoft.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge: I dagsläget finns det 7 st e-tjänster.	0	8	8	8	9	7	

<b>Verksamhetsmål 17.2:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Lessebo kommuns tillgänglighet ska öka	Ja	Enligt webbpolycyn översätts beslutade delar till tyska och engelska. Hela sidan går att få översatt via google translate.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Hemsidan översätts på 2 språk.	0	2	2	2	2	2	

<b>Verksamhetsmål 17.3:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Lessebo kommuns tillgänglighet ska öka	Nej	Med dagens resurser och arbetsbelastning är inte utökade öppettider i receptionen möjligt att genomföra.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Öppettider i kommunens reception är 08:00-16:00, lunchstängt 12:00-13:00	0	0	0	0	0	0	

<b>Verksamhetsmål 18.1:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.	Nej	Klassråd finns i varje klass. De frågor som är viktiga för hela klassen diskuteras tillsammans i klassrådet. Det är i klassråden som grunden till förståelse av vår svenska demokrati skapas. Klassläraren/mentorn har ett stort ansvar för att klassråden fungerar som de ska enligt våra styrdokument.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge: På frågan "Fungerar klassrådet bra?" svarar eleverna följande: Årskurs 3: 3,8 (4-gradig skala)	0	3,7	3,7	0	3,7	3,8	

<b>Verksamhetsmål 18.2:</b>	<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>					
Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.	Nej	Klassråd finns i varje klass. De frågor som är viktiga för hela klassen diskuteras tillsammans i klassrådet. Det är i klassråden som grunden till förståelse av vår svenska demokrati skapas. Klassläraren/mentorn har ett stort ansvar för att klassråden fungerar som de ska enligt våra styrdokument.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge: På frågan "Fungerar klassrådet bra?" svarar eleverna följande: Årskurs 5: 3,5 (4-gradig skala)	0	3,4	3,4	0	3,4	3,5	

<b>Verksamhetsmål 18.3:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.	Nej	Obs! Fyrgradig skala 2015. Klassrådets verksamhet är oerhört viktig för skapa en förståelse för vår svenska demokrati och att lära eleverna att inflytande också kräver ansvarstagande. I årskurs 8 på Bikupan har vi inte lyckats. 2015 års resultat är något bättre än året innan				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: På frågan "Fungerar klassrådet bra?" svarar eleverna följande: Årskurs 8: 3,3 (6-gradig skala)	0	2,6*	2,6*	0	2,6*	3,3

<b>Målområde 4:</b>						
<b>Kultur och fritid</b>						
<b>Verksamhetsmål 19:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Utbud av evenemang och antalet besökare ska öka.	Ja	Utbudet av evenemangen har utvärderats under augusti.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: 18 evenemang med 15 300 besökare.	0	8 even, 634 besök	37 even, 14 814 besök	42 even, 15 800 besök	80 even, 16 017 besök	15 300

<b>Verksamhetsmål 20:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Andelen barn och unga som är föreningsaktiva ska öka.	Ja	Nästan alla föreningar har lämnat in sin ansökan om grundbidrag.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
2 515 föreningsaktiva ungdomar mellan 5-20 år enligt grundbidragsregeln **	0	2 564	2 564	2 564	2 603	2 531

<b>Verksamhetsmål 21:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
	Har utgått	Har utgått				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14

\* Enligt budget 2015

<b>Målområde 5:</b>						
<b>Energi och miljö</b>						
<b>Verksamhetsmål 22.1:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Aktivt minska kommunens transporter	Ja	Koldioxidhalten har gått ner från föregående år. Delvis beror detta på att vi har två elbilar samt att några av Lessebohus bilar tankas med HVO. Vi har räknat				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Kommunens fordon 123,8 ton CO2/år.	0	0	0	0	93,6	123,8

<b>Verksamhetsmål 22.2:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Aktivt minska kommunens transporter	Ja	Transporterna har minskat från föregående år. I beräkningen ingår samtliga bilar från kommunen och Lessebohus. 1550 mil av den totala summan har körts med våra två elbilar. Vi har räknat med en snittförbrukning på 0,6 l/mil.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Kommunens fordon 111 510 mil/år.	0	0	0	0	85 905	111 510	

<b>Verksamhetsmål 22.3:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Aktivt minska kommunens transporter	Ej mätt	Saknar underlag från HUL					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Personalens fordon 15,1 ton CO2/år.	0	0	0	0	0	15,1	

<b>Verksamhetsmål 22.4:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Aktivt minska kommunens transporter	Ej mätt	Saknar underlag från HUL					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Personalens fordon 13 582 mil/år.	0	0	0	0	0	13 582	

<b>Verksamhetsmål 23.1:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Energieffektivisera våra fastigheter.	Nej	Mål: 64,1 kWh/m2. Arbete med energieffektivisering pågår. Förbrukad el per m2 har ökat från föregående år. Orsaken till ökningen är det ökande antalet av paviljonger i kommunen. Dessa har inte samma energikrav som övriga byggnader.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Utgångsläge: Fastighetsel - Lessebo kommun, 64,2 kWh/m2 (BRA**)	0	69	71	71	69,5	64,2	

<b>Verksamhetsmål 23.2:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Energieffektivisera våra fastigheter.	Ja	Mål: 21,4 kWh/m2. Arbete med energieffektivisering pågår. Korrigering av värdet för 2014 har gjorts pga att den totala m2 ytan har ändrats.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Fastighetsel - Lessebohus, 22,7 kWh/m2 (BOA**)	0	15	19	20	22,2	22,7	

<b>Verksamhetsmål 23.3:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Energieffektivisera våra fastigheter.	Nej	Mål: 128 kWh/m2. En utredning är utförd på vilka åtgärder som lämpligtvis kan genomföras för att minska vår energiförbrukning.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Uppvärmning - Lessebo kommun, 128,6 kWh/m2 (BRA**)	0	130	125	125	129,3	128,6	

<b>Verksamhetsmål 23.4:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Energieffektivisera våra fastigheter.	Ja	Mål: 157 kWh/m2. Korrigering av värdet för 2014 har gjorts pga att metoden för att räkna ut graddager har ändrats.					
<b>Mått</b>	<b>Budget-15</b>	<b>April</b>	<b>Aug</b>	<b>Prognos</b>	<b>Bokslut-15</b>	<b>Bokslut-14</b>	
Uppvärmning- Lessebohus, 178,5 kWh/m2 (BOA**)	0	177	170	179	176,4	178,5	

<b>Verksamhetsmål 24:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Kommunens verksamheter ska källsortera.	Delvis	Vi har börjat i kommunhuset. Under 2016 kommer ett beslut att tas gällande ett ändrat insamlingssystem för hushållsavfall.					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
	0	0	0	1	1	0	

<b>Verksamhetsmål 25:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Öka andelen ekologiska och närproducerade råvaror med 5% per år till 25% per år 2015 *	Ja	Kostenheten kommer delvis att uppfylla målet, kg/värdet av den sammanlagda eko- kvantiteten (nuläge 28,4 %). Arbete pågår med att målet ska uppfyllas och kostenheten kommer att nå en bit på vägen under året men inte ända fram.					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
Utgångsläge 28,4%	0%	28,4%	2920%	29,2%	28%	28%	

<b>Verksamhetsmål 26:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Minska tillskottsvatten till avloppsverken från 65% till 50% och med 3% per år *	Nej.	Värdet var oförändrat då vi inte har kunnat renovera inläckande ledningar. Vi har koncentrerat oss på utläckaget.					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
	0	0	65	65	65	65	

<b>Verksamhetsmål 27:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Minska utläckaget på dricksvatten, idag säljs 68% av den producerade volymen. Målet är att sälja 75% av den producerade volymen 2015. *	Nej	F					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
	0	0	72	71	71	71	

<b>Verksamhetsmål 28:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Öka vattenkvaliteten så att nöjdheten ökar och negativa synpunkterna minskar. *	Nej	Vid två tillfällen har flera klagomål kommit in samma dag= rört samma händelse. Vid ena dagen var det 4 klagomål och andra tillfället 2.					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
	0	0	1	7	7	15	

<b>Målområde 6:</b>							
<b>Näringsliv och sysselsättning</b>							
<b>Verksamhetsmål 29:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Egenförsörjningen ska öka.	Nej	Vi har rapporterat in 282 till SCB					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
Utgångsläge: Hushåll med ekonomiskt bistånd, 279 st.	0	150	208	279	282	279	

<b>Verksamhetsmål 30:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>
Sysselsättningsgraden ska öka.	Ja		Finns inga politiska beslut om önskad ssgr. eller rätt till heltid men är ändå viktigt att förvaltningarna prövar möjligheten till ökning för deltidsanställda när ledigt underlag uppstår. Förändringarna som sker över tid är mycket marginella.

Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Totalt 88,7%,		88.3%	89.7%	89.7%	89.5%	88.7%
Män 94,0%		92.9%	94.2%	94.7%	94.1%	94.0%
Kvinnor 87,5%		87.2%	88.6%	88.6%	88.4%	87.5%

<b>Verksamhetsmål 31:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Varje förvaltning/bolag ska ha minst 3% praktikanter.	Utgår		Då praktikantbegreppet inte är entydigt har vi bestämt att låta alla slags praktikanter omfattas då alla på något vis kräver handledning Vi bör på nytt be om förvaltningarnas redovisning av antalet platser man kan bereda.			
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
	0	0	0	0	0	0

<b>Verksamhetsmål 32:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>				
Varje förvaltning/bolag ska ha minst 3% nystartsjobb.	Ja		Vi mäter i förhållande till antalet tillsvidareanställd personal. Antalet 36 utgör det totala i kommunen och motsvarar ca 6 %.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14	
	0	0	34	39 (6.5%)	39 (6.5%)	36	28

<b>Målområde 7:</b>						
<b>Stöd, omsorg och folkhälsa</b>						
<b>Verksamhetsmål 33:</b>						
Ge möjlighet till Lagen om valfrihet (LOV).	Utgått	Målet utgår 2015				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Lagen om valfrihet, (LOV), bör införas i Lessebo kommun, KF § 92/12. *						

<b>Verksamhetsmål 34:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Öka andelen som känner sig trygga i Lessebo kommun.	Nej		Ks har antagit en utvecklingsplan för att förbättra resultatet. Sex områden är antagna. Påverkan och förtroende. Nyinflyttade medborgare. Samhällsbyggnad. Fritidsmöjligheter. Trygghet. Attraktivitet			
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Regionindex för trygghet är 59.	0	0	56	56	56	0

<b>Verksamhetsmål 35.1:</b>		<b>Uppfyllt?</b>	<b>Kommentar:</b>			
Minska skadegörelsen.	Ja					
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Lessebohus 266 100 kr/år.	0	36285	40 535	100 000	40 535	266 100



<b>Verksamhetsmål 37.4:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.	Utgår	Utgår som mål! Ej möjlig att mäta.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Tid för arbetsuppgifter 66%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

<b>Verksamhetsmål 38.1:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Ge förutsättningar för att medarbetare kan förena arbetsliv och föräldraskap.	Utgår	Vi har flexitidssystem, årsarbetstidssystem och ett särskilt arbetstidsavtal inom socialförvaltningens omsorger. Går inte att åsätta verksamhetsmått och bör därför utgå.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Utgångsläge: Flexibel arbetstid	0	0	0	0	0	0

<b>Verksamhetsmål 38.2:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Ge förutsättningar för att medarbetare kan förena arbetsliv och föräldraskap.	Utgår	Finns möjlighet till deltid genom fastställda riktlinjer för partiell ledighet. Går inte att åsätta verksamhetsmått och bör därför utgå.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Möjlighet till deltid	0	0	0	0	0	0

<b>Verksamhetsmål 38.3:</b>		<b>Uppfyllt? Kommentar:</b>				
Ge förutsättningar för att medarbetare kan förena arbetsliv och föräldraskap.	Utgår	(s) hade rätten till heltid i sitt valmanifest inför valet 2014. Går inte att åsätta verksamhetsmått och bör därför utgå.				
Mått	Budget-15	April	Aug	Prognos	Bokslut-15	Bokslut-14
Sträva efter att ge möjlighet till heltid	0	0	0	0	0	0

#### UPPFÖLJNING VERKSAMHETSMÅL 2015, PER MÅLOMRÅDE:

Målområde	Antal verksamhetsmål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ej mätt	Prognos uppfyllda
1. Boende	5	2	0	3	0	2
2. Barn och utbildning	8	2	1	5	0	2
3. Demokrati och mångfald	5	1	0	4	0	2
4. Kultur och fritid	2	2	0	0	0	2
5. Energi och miljö	7	2	2	3	0	2
6. Näringsliv och sysselsättning	3	2	0	1	0	3
7. Stöd, omsorg och folkhälsa	2	1	0	1	0	1
8. Lessebo kommun som attraktiv arbetsg	2	1	0	1	0	1
<b>Totalt</b>	<b>34</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
	<b>34</b>	<b>38%</b>	<b>9%</b>	<b>53%</b>	<b>0%</b>	<b>44%</b>

Av totalt ursprungliga 38 mål har 4 utgått, 34 är mätbara



## Finansiella mål

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
<b>Soliditet total minst 27 %</b>	Ja	Soliditeten på kommuntotal har ökat från 27,4% och uppgår till 30,1% och därmed är måttet uppfyllt.

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
<b>Soliditet, skattefinansierad vht minst 35 %</b>	Ja	Soliditeten för den skattefinansierade verksamheten exklusive Vatten/avlopp och Renhållning, har ökat från 35,8% till 38,4% och därmed är måttet uppfyllt

Mål	Uppfyllt?	Kommentar
<b>Årets resultat, minst 1,9 mkr</b>	Ja	Långsiktig finansiell målsättning är 1-2% av skatteresursen. Resultatet är 24,4 mkr, vilket därmed uppfyller både årets mål och den långsiktiga målsättningen.

# Kommunstyrelsen

## Ordförande:

Monica Widnemark (S)

## Kommunchef:

Christina Nyquist

## Ansvarsområde

Kommunstyrelsens ansvarsområde omfattar den centrala politiska verksamheten, kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt kommunledningskontoret. Här redovisas

också verksamheterna revision, valnämnd, och överförmyndare.

Under kommunstyrelsen sorterar även näringslivsinsatser, måltidsverksamhet, energi- och miljö, information och kommunikation, kris och beredskap, arbetsmarknadsenheten, färdtjänst och kostnader för markreserv samt borgen och bidrag.

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

## Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Politisk vht, styr- o ledning	4 776	4 889	-113	5 275
Revision	648	682	-34	487
Kommunledningskontoret	15 696	15 420	276	11 798
Näringsliv	2 323	1 781	542	1 986
Färdtjänst inkl. Kollektivtrafik 2014	1 450	1 430	20	6 405
Intern service	2 552	1 058	1 494	-2 386
Räddningstjänst	9 701	9 699	2	9 487
Måltidsverksamhet	0	0	0	138
Mark, beredskap mm	3 431	4 371	-940	3 043
<b>Totalt</b>	<b>40 577</b>	<b>39 330</b>	<b>1 247</b>	<b>36 232</b>

## Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Kommunledningskontoret	3 675	2 554	1 121	2 140
Måltidsverksamhet	236	248	-12	216
Mark, beredskap mm			0	237
<b>Totalt</b>	<b>3 911</b>	<b>2 802</b>	<b>1 109</b>	<b>2 593</b>

## Investeringar

Kommunstyrelsen har nettoinvesterat för 2 802 tkr (2 593 tkr). IT-investeringar för egen verksamhet uppgår till 2 554 tkr (2 139 tkr) och inventarier inom måltidsverksamheten med 248 tkr.

## Årssammanfattning

### Målområde

För att få bättre verksamhetsmål har vi arbetat fram åtta målområden, ett kommunövergripande strategiskt arbete för 2016-2017. De målområden som gäller är:

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

Vi har tagit fram nyckeltal för samtliga områden för att säkerställa att vi är på rätt väg. Vi ser också att de nyckeltal och strategier som är framtagna går hand i hand med KKIK (kommunens kvalitet i korthet) och NIE (nöjd invånarenkät) detta gör att vi ytterligare säkerställer att vi är på rätt väg. Målområdena är antagna av kommun-fullmäktige.

### Värdegrund

Värdegrunden ska hjälpa oss att skapa ett bra förhållningssätt till oss själva och till våra medborgare. Någon slags gemensam etisk kompass behöver vi ha för att kunna samarbeta på ett bra sätt och därmed ge våra medborgare god service och ett bra bemötande. Därför har vi tillsammans arbetat fram en värdegrund för Lessebo kommun.

Byggstenarna i värdegrunden är:

- Ansvar
- Respekt
- Tillit
- Tydlighet
- Utveckling.

### Näringslivsverksamhet

#### Företagsbesök:

Under året har det genomförts ett hundratal företagsbesök.

#### Attraktiva Lessebo:

Vi har under året som gått arrangerat företagsträffar (soppluncher och kvällsträffar) som varit förlagda på olika platser i kommunens orter. På företagsträffarna har det varit föreläsningar från kommunen, universitetet, ALMI mm. Träffarna har varit välbesökta och har hållits i:

- Skruv: Skruf's glasbruk AB
- Hovmantorp: SPA Produkter AB
- Lessebo: Lessebo Paper AB
- Kosta: Kosta Hotell & Stugby

#### Lessebodagen/Integration Lessebo den 30 maj:

Ca 600 besökare trots regn och blåst där Lessebo kommun, Attraktiva Lessebo, Räddningstjänsten, Projektet ”Mot nya höjder”, ABF, politiska partier, hemvärnet m fl var med och gjorde det till en folkfest! Det bjöds på mat från Syrien, Palestina, Somalia och Sverige. Lessebodagen har blivit en tradition som kommer att fortsätta 2016.

#### Projekt tillsammans med Arbetsförmedlingen, Almi, Skatteverket:

Vi har under året arbetat strategiskt med att öka möjligheten att ge våra nyanlända en snabbare väg in på arbetsmarknaden. Den 17 september hade kommunerna i regionen tillsammans med Arbetsförmedlingen, Almi, Nyföretagarcentrum och Skatteverket ett gemensamt möte med inbjudna deltagare från hela länet. Syftet är att ge nyanlända en första utbildning i att starta eget företag. Detta har följt av flera utbildningar bl.a. på arabiska. Från Lessebo kommun har 10 invånare deltagit.

Under sommar och hösten har vi återkommande möten med Arbetsförmedlingen och jobbcoacher, för att vi ska kunna matcha de personer som vill ha praktikplats och de som vill ha hjälp att starta eget under sin etablering. Detta har fallit väl ut. I dagsläget har vi 3 personer som under våren 2016 kommer att startar upp sina verksamheter.

#### Företagsklimat

#### Årets klättrare - Svenskt näringsliv

I Svenskt Näringslivsundersökning av företagsklimatet i landets kommuner kommer Lessebo kommun på plats 197, en förbättring med 51 platser från förra året. I undersökningen sätter företagen betyg på kommunernas arbete med näringslivet i kommunen.

Årets resultat visar att Lessebo kommun klättrar mest i länet och när det kommer till det

sammanfattande omdömet klättrade Lessebo kommun nästan 100 placeringar.

### **Årets företagarkommun - Företagarna**

Syftet med Årets Företagarkommun är att uppmärksamma var i Sverige företagen har utvecklats bäst under föregående år.

Det Företagarna bedömer är förändringen i omsättning och resultat från ett år till ett annat i kombination med kreditvärdighet på företag och antal aktiebolag.

Lessebo kommun klättrade från plats 236 upp till plats 4 i landet och det gör Lessebo kommun till Årets Företagarkommun i Kronoberg!

### **Bästa tillväxt**

Den tredje utmärkelsen fick Lessebo kommun för bred tillväxt som skapar stabila regioner. Denna utmärkelse är viktigt att uppmärksamma då det är många företag som har en bra tillväxt. Bästa Tillväxt fokuserar på tillväxt genom hela näringslivet snarare än något enstaka bolag växer snabbt. Det är en viktig värdemätare för utvecklingen i kommunen.

### **Årets företagare i Lessebo kommun**

Årets företagare 2015 blev ÅEAB, Åkerby Entreprenad i Skruv med motiveringen "Årets företagare i Lessebo 2014 står för ledorden samarbete, drivkraft och samhällsengagemang. Med sina nysatsningar i kommunen bidrar de i hög grad till Lessebos framtida utveckling och satsningarna gör att alla kommundelar hålls levande."

### **Glasrikesmiljonen**

2014 startade ett unikt samverkansprojekt mellan Tillväxtverket och Regionförbunden i Kalmar och Kronoberg samt Länsstyrelsen i Kronoberg för att skapa bättre förutsättningar för tillväxt i Glasriket. I projektet deltar även Emmaboda, Nybro, Lessebo och Uppvidinge kommuner.

Mindre och medelstora företag som investerar i verksamhet i Glasrikets kommuner har möjlighet att erhålla extra stöd maximalt på 25 % av investeringen. Syftet med Glasrikesmiljonen är att bidraget skall vara på minst 1 mkr, vilket medför att investeringen skall vara på minst 4-5 mkr. Under 2015 har EssEnn Timber i Skruv och Lessebo paper fått vardera 1 miljon kronor.

## **Överförmyndarverksamheten**

### **Gode män**

Andra halvårets arbete har präglats av stor ökning av antalet ansökningar om god man för ensamkommande barn.

Under året har 134 barn hanterats, varav 77 personakter är aktiva vid årsskiftet.

Detta har ställt mycket stora krav på rekrytering och utbildning av lämpliga gode män för ensamkommande barn.

Godmanskap och förvaltare för vuxna samt förmyndarskap för underåriga (exkl ensamkommande) ligger i nivå med 2014, totalt 165 personakter hanterade under året, varav 105 är aktiva vid årsskiftet.

Arbetet med att rekrytera och utbilda lämpliga gode män och förvaltare för uppdrag som inte avser ensamkommande fortgår oförminskat.

### **Arbetsmarknadsenheten**

Arbetsmarknadspolitiken är ett statligt ansvar men kommunen har enligt lag (1944:475) skyldighet att ha en arbetslöshetsnämnd med uppdrag att förebygga och minska verkningarna av arbetslösheten. Kommunen har också ett försörjningsansvar för hela befolkningen och som den största arbetsgivaren även ett arbetsgivaransvar som påverkar stora delar av befolkningen. Därför landar många arbetsmarknadsfrågor i det kommunala ansvarsområdet.

Under året har vi därför byggt upp arbetsmarknadsenheten med två inriktningar.

- Intern Service där huvudsyftet är att skapa ett antal nystartsjobb för de som står långt ifrån arbetsmarknaden och uppstår försörjningsstöd.
- Bron som är en mottagningskola för nyanlända elever.

### **Intern Service**

Intern Service har under första året erbjudit 19 invånare nystartsjobb. Inriktningen har varit yttre skötsel, måleri, renovering av bänkar, uppfräschning av Ekbacken och Intaget. Av den första gruppen som har avslutat sitt nystartsjobb har 12 erhållit nytt arbete, en har flyttat från kommunen och en har börjat studera resterande har idag en A-kassa. Arbetat har varit lyckat både ur individens perspektiv och ur ett kommunalekonomiskt perspektiv.

### **Bron**

Vi började hösten 2014 se att skolan var i stort behov att avlastning när det gäller mottagande

av nyanlända barn. Där barnen får en bra introduktion och information om vårt skolsystem samt en kartläggning vilken kunskap och kompetens eleven har för att sedan placeras i rätt klass. Flyktingstrateg, speciallärare och studiehandledare anställdes och Bron startade oktober 2015. Då Lessebo kommun är en av de kommuner som har det högsta mottagande per invånare har denna satsning varit mycket lyckad. Syftet med Bron är att under våren 2016 ska det tas ett helhetsgrepp om den nyanlända familjen med samhällsinformation, introduktion och SFI mm.

### **Integration Lessebo –**

Projektet Integration Lessebo fortsätter tillsammans med arbetsförmedlingen, ABF, Svenska Kyrkan

### **Måltidsverksamheten**

#### **Investering, maskiner/lokaler**

Total renovering av förskolan Prästkragens mottagningskök har genomförts. I Berghällas kök har ugnar separerats för att förbättra arbetsmiljön. Maskinparkens status har inventerats under året och dokumentation har upprättats.

#### **Verksamheten**

Internutbildningar för de anställda på kostenheten har hållits, bl. a i IT, livsmedelssäkerhet samt specialkost.

Verksamhetschef har under året byggt upp Aivo kostdatasystem och gjort det redo för start av ekonomiintegration, nytt debiteringsförfarande.

Portionsantalet har ökat markant under året och medfört investeringar i bl.a. maskiner och utensilier.

Befintlig kostpolicy från år 2010 har reviderats av verksamhetschef och är nu antagen av kommunfullmäktige.

Under våren utökades kostenheten med enheten Flustret som sedan avvecklades i juni. Kostenheten har även utökats med förskolan "Äventyret".

Under året har en implementering av samordnad varudistribution, DC (distributionscentral) påbörjats samt en ny beställningsportal

Verksamhetschefen har aktivt jobbat med fullgrossist upphandling av råvaror i samarbete med inköpssamverkan Kronoberg samt med trafikupphandling av mattransporter i samarbete med Region Kronoberg.

Ett projekt ang. matsvinnshantering har påbörjats

### **Energi och miljöplan**

Under året har arbetet med att bygga upp en grön infrastruktur i kommunen påbörjats.

Lessebo kommun har fått sina första elbilar. Genom organisationen Miljöfordon Syd har vi lämnat in en ansökan om medel för att kunna sätta upp totalt 9 st. laddningsuttag för elbilar runt om i kommunen.

Vi har även gått med i Green Charge sydost, vilket är ett forsknings- och utvecklingsprojekt som har målet att hela regionen ska ha en fossilfri fordonsflotta till 2030. Detta ska uppnås genom att öka antalet elfordon, bygga ut laddningsinfrastrukturen och satsa på fossilfria drivmedel.

Tekniska förvaltningen har tillsammans med AB Lessebohus påbörjat ett testprojekt med Eco Par Bio. Det är en syntetisk diesel som är 100 % fossilfri. Målet är att utöka användandet av syntetisk diesel under 2016.

Den 30 november 2015 beslutade kommunstyrelsen att skriva under Borgmästaravtalet, vilket är ett energi- och klimatprojekt som EU-kommissionen driver. Genom undertecknandet visar Lessebo kommun att vi är en ledande aktör i kampen mot klimatförändringarna. Genom Borgmästaravtalet får kommunen verktyg för att långsiktigt kunna arbeta med energi, klimat- och miljöfrågor.

### **Medborgardialog**

Under året har medborgardialogerna fortsatt. Tanken med träffarna är att föra en dialog kring frågor som berör våra medborgare i kommunen. Det kan handla om t.ex. bostadsområden, trafikplanering, skolan eller äldreomsorgen. Politiker och tjänstemän får samtidigt en möjlighet att informera kring olika frågor. Medborgarnas synpunkter kan sedan bli ett viktigt verktyg i vår strävan att bli bättre. Under året är medborgardialoger genomförda i samtliga orter. Under hösten 2016 fortsätter medborgardialogerna i varje ort.

### **Försäljning av strandnära tomter**

I september genomförde kommunen ett strategisamråd med ledande politiker och tjänstemän med syfte att diskutera fram nästa steg i byggnation i kommunen. Flera platser identifierades och en dialog fördes om byggnation av hyresrätter. Detta arbete fortskrider genom bl.a. framtagande av detaljplaner.

Sex tomter på Strandgatan kommer att bebyggas och säljas av Myresjöhus. Vi har också anlitat en mäklare på försäljning av 11 tomter på Oxnaabben i Hovmantorp. Idag är alla utom fyra tomter sålda. Detaljplanändring arbetas fram på Strandtorget med 5 – 6 strandnära tomter.

## Omprofilering till pendlarkommun

Statistiskt, enligt SCB, är Lessebo en pendlarkommun och därför har kommunen beslutat att med kraft marknadsföra sig som en attraktiv pendlarkommun. Vi har alla möjligheter med en närhet till tre arbetsmarknadsregioner, bra infrastruktur, attraktiva strandnära och prisvärda tomter, förskoleplats inom en månad och en skola som under året har kraftigt ökade meritvärden. Detta är viktiga hörnstenar att bygga pendlarkommunen på. Vi har också antagit en ny devis "lätt att komma hem". En pendlarkommun behöver också hyresrätter som idag är en bristvara, därför har vi påbörjat ett arbete med att se över möjligheten till byggnation av hyresrätter.

Kampanjwebb lyftblicken.se fortskrider och vi finns idag på de digitala anslagstavlor på stadsbussarna i Växjö. Arbetet med att marknadsföra Lessebo kommun kommer att fortsätta 2016 och samtidigt arbetar vi fram en ny modernare Webb. En Webb där invånarna har lätt att söka och få information.

## DAR – Den attraktiva regionen

Lessebo kommun ingår i projektet DAR – Den attraktiva regionen, ett pilotprojekt där syftet är att förstärka Linnétråket och dess orter och göra det till ett attraktivt område att bo och arbeta i. Parter i projektet är Region Kronoberg, Regionförbundet Kalmar, Växjö kommun, Lessebo kommun, Nybro kommun, Emmaboda kommun, Kalmar kommun samt Trafikverket. Projektets inriktning är att ge nytt underlag för utvecklingsarbete där trafik, infrastruktur och byggelseutveckling står i fokus. Projektet pågår t.o.m. december 2015.

## Personal

Vi har nu tillsammans med bl.a. Uppvidinge och Högsby kommuner varit verksamma i Lönesamverkan HUL i nio år. Under året gjordes en länsgemensam upphandling av nytt HR-system. Projektstart för implementeringsarbetet skedde i september och därefter har kontinuerliga arbetsinsatser genomförts i syfte att klara driftstart i mars 2016.

Sjukfrånvaron stiger generellt i landet och har gjort så även för vår del vid mättillfället 31

december 2015. Ökningen motsvarar i jämförelse med mätningen för ett år sedan ca en procentenhet och sjukfrånvaron uppgår nu till 7.81 %.

Företagsläkaren Anders Thelin, Previa har skickat in ansökningar för medelsanskaffning till olika aktörer för att finansiera ett forskningsprojekt som ska gå ut på att ta reda på varför Emmaboda kommun som arbetsgivare endast har hälften av den sjukfrånvaro som finns i Lessebo resp. Uppvidinge kommuner (även om avståndet krympt sedan projektstart).

Projektet med studentmedarbetare tillsammans med länets kommuner, dåvarande landsting och Regionförbund har fortsatt och upphör vid årsskiftet 2015/2016. Syftet har varit att möjliggöra för studenterna att arbeta extra med kvalificerade uppgifter samtidigt som kommunerna har kunnat marknadsföra sig och förhoppningsvis bidra till att studenterna stannar kvar i regionen. Detta synsätt ska ligga till grund för ett fortsatt samarbete mellan kommuner och studenter efter att projektet nu har upphört.

Under året har den för ändamålet partssammansatta gruppen slutfört arbetet med förnyelse av lönekriterierna.

Vårens chefsammanskomst behandlade frågor som rör diskriminering i arbetslivet.

Vi ingick efter sedvanligt upphandlingsförfarande nytt företagshälsovårdsavtal med Previa att gälla fr.o.m. 1 januari 2016.

Vi har vidare genomfört en enkätundersökning hos våra anställda som handlar om medarbetarnas engagemang och är framställd av bl.a. Sveriges kommuner och landsting (SKL).

## Ekonomi/IT

Till kommunfullmäktige har redovisats tre resultatinformationer varav en är delårsrapporten. Ett stort förarbete är gjort för införandet av nytt ekonomisystem from 1 januari 2016. Bl.a. har en översyn gjorts av gällande kodplan och över 100 medarbetare har utbildats i det nya ekonomisystemet.

Succesivt införs komponentavskrivningar inom investeringsverksamheten och senare införs ett systemstöd för anläggningsregister.

Under året har investeringar fortsatt för att förenkla IT-administrationen genom mer samarbete med Växjö kommun och med Wexnet AB.

## Ekonomiskt utfall

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott på 1 247 tkr. Den största avvikelser finns på Arbetsmarknadsenheten där prestationsbidraget för högt flyktingmottagande redovisas, netto 1 494 tkr (dessa medel kommer att öronmärkas inom eget kapital för att täcka kommande års kostnader för flyktingmottagande).

Överskott redovisas även inom näringsliv, 542 tkr, vilket beror på ett outnyttjat budgetutrymme för näringslivsprojekt. Kommunledningskontoret redovisar ett överskott på 274 tkr. Detta beror bl. a på lägre kostnader för företagshälsovård och fackligt förtroendevalda samt lägre omstruktureringskostnader än budgeterat.

Underskott redovisas på politisk verksamhet, fullmäktige, med 113 tkr och revision 34 tkr. Mark och beredskap redovisar ett underskott på 940 tkr vilket beror på högre kostnader än budgeterat främst avseende bostadsanpassning, energirådgivning och markreserv.

## Framåtblick

### Framtid

En av våra stora utmaningar är att få en ekonomi i balans, det gäller att få ett ekonomiskt hållbarhetsperspektiv som kan ge oss ekonomisk framgång och tillväxt. Vi fick under året 43,6 miljoner kronor från staten som ska täcka ökade kostnader för nyanlända under 2015 och 2016. Det är ett bra tillskott men utmaningen är att kunna täcka kostnader åren efter 2016. Vi ser när nyanlända lämnar etableringen kommer det att ställas stora krav på kommunerna för att få individerna i egenförsörjning. Bostadsförsörjningen är också en utmaning där vi idag har en lång kö i det kommunala bostadsbolaget för att få en lägenhet.

En annan stor utmaning är att ytterligare minska vår arbetslöshet och det är nog en av hela samhällets största utmaningar. Detta är inte enbart kommunens ansvar utan det gäller att ha en bra samverkan med flera aktörer i samhället för att nå fram till ett bra resultat.

Vi måste också fortsätta vårt arbete med att utveckla och marknadsföra kommunen som en attraktiv pendlarkommun där boendet och skolan är två viktiga ben att stå på. Under de tre senaste åren har vi ökat befolkningen med 6,2 %, vilket motsvarar ca 500 personer. Under 2015 låg Lessebo kommun på 6:e plats i Sverige vad gäller befolkningsökningen. Detta ställer naturligtvis också krav på oss att leva upp till

den samhällsservice vi ska leverera med bra kvalitet.

Det blir vidare viktigt att kunna hävda oss i konkurrensen om den framtida arbetskraften. I denna mening kommer kommunen arbeta för att marknadsföra sig som en kommun som satsar på kompetensutveckling av sin personal.

Samordnad varudistribution, DC (distributionscentral) samt en ny beställningsportal kommer att iscensättas under 2016.

Ett Matsvinsprojekt kommer att startas upp under året i samarbete med energi- och miljöstrateg.

Inom IT-infrastrukturen har vi Wexnet AB som är ett samarbete mellan Lessebo kommun, Tingsryds kommun, Alvesta kommun och Växjö kommun. Där syftet med samarbete är att bolaget skall vara en ledande aktör i regionen när det gäller infrastruktur för informationsöverföring och att bolaget skall erbjuda sina kunder IT-kommunikation i öppet nät. Genom att ha en välutbyggd infrastruktur som gör regionen mer attraktiv att bo och bedriva näringsverksamhet i är en framgångsfaktor som vi i dag kan leva upp till. Under nästa år sker dels mer utbyggnad på landsbygden, via bynät, och dels genom extra marknadsföring i våra fyra tätorter. Regeringen har antagit ett mål om att 2020 ska 90 % av befolkningen ha tillgång till 100 Mbit bredband och Region Kronoberg har antagit målet ska vara 98 %, detta medför naturligtvis ett stort krav på kommunerna.

## KFT-nämnden

### Ordförande:

Anders Palmengren

### Förvaltningschef Tekniska:

Leif Gummeson

### Förvaltningschef Kultur och fritid:

Caroline Ahrgren

### Ansvarsområde

**Kultur, fritid och tekniska nämnden** äger och förvaltar de kommunala fastigheterna och skogsmark.

Inom tekniska förvaltningen redovisas den affärsdrivande verksamheten: vatten och avlopp samt avfallshantering

Kultur och Fritidsförvaltningen ansvarar för turism, fritid- och idrottsanläggningar jämte stöd och bidrag till ungdoms- och kulturföreningar. Vidare ingår kommunens biblioteksverksamhet och kulturmiljöfrågor.

### Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Politisk vht o adm.	2 546	3 263	-717	2 610
Turism, idrott och fritid	8 063	8 727	-664	7 671
Gata, park	11 161	12 255	-1 094	11 591
Bibliotek	5 018	5 011	7	4 807
Lokal, bostad, skog	1 243	1 290	-47	595
Vatten och avlopp	0	307	-307	-228
Renhållning	0	406	-406	360
Interna arbeten	0	0	0	0
Externa arbeten	0	0	0	136
Fastigheter	5 139	6 109	-970	1 933
<b>Totalt</b>	<b>33 170</b>	<b>37 365</b>	<b>-4 195</b>	<b>29 474</b>

### Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Turism, idrott och fritid	3 017	2 045	972	218
Gata, park	667	895	-228	1 383
Bibliotek	50	58	-8	59
Lokal, bostad, skog	4 296	5 186	-890	1 931
Vatten och avlopp	3 062	3 056	6	5 547
Renhållning	0	49	-49	193
Interna arbeten	923	922	1	77
Fastigheter	5 851	6 698	-847	819
<b>Totalt</b>	<b>17 866</b>	<b>18 909</b>	<b>-1 043</b>	<b>10 227</b>



## Investeringar

Inom nämndens verksamhetsområde har under 2015 investerats för 18,9 mkr.

## Årssammanfattning

Under året har investeringsprojekt utförts och/eller påbörjats/avslutats:

- Nya bostadsområden, Kv. Strandgatan och Oxnaabben i Hovmantorp.
- Ombyggnad har påbörjats på stationerna i Hovmantorp och Lessebo.
- Fortsatt relainning av vattenledning i Kosta.
- Rivning av gamla avloppsreningsverket i Skruv.
- Energisparåtgärder i de kommunala fastigheterna samt komponentutbyten (byte av armaturer till LED, ventilationsaggregat mm).
- Ombyggnad av "gamla posten" i Lessebo till gymnasieskola och lokaler för IT.
- Ventilationen i sporthallen är utbytt.
- Paviljonger har satts upp på Lustigkullaskolan och Askungens förskola.
- Reningsanläggningen på Kostabadet har förnyats.
- Tennisbanorna i Hovmantorp har försetts med ny beläggning.
- City 5 i Lessebo har byggts om från Tandläkarmottagning till 4 st. 3-rums lägenheter.
- Kommunförrådet i Hovmantorp har renoverats.

## Drift

### Turism, fritid, idrott & kultur

I samverkan med Destination Småland har ett helhetskoncept tagits fram gällande Turistbyråerna i Kronoberg. Turistbyrån var öppen 10 veckor under sommaren och har haft 6 355 besökare. Ytterligare insats gjordes på julmarknaden i Huseby i samarbete med andra förvaltningar och Destination Småland. Bruno Mathssons visningslägenhet har visats för 175 besökare. Konferenslägenheten var uthyrd 10 ggr.

Lessebo camping har varit utarrenderad över sommaren. I slutet av sommaren brann dock

servicehuset ned och nytt hus är planerat. Gökaskratts camping i Hovmantorp har genom anbud fått en ny arrendator. Ställplatser i Kosta har utretts.

Dialog med arrendator för bowlinghallen har skett under året vilket mynnat ut i ett upphandlingsunderlag. Brandskydd i sporthallen har strukturerats i dialog med RÖK och föreningar. Dialogträff med idrottsföreningar har skett i samarbete med Smålandsidrotten. Projektmedel 356 tkr har blivit beviljade genom Tillväxtverket för stödande insatser i föreningslivet gällande integration, inklusive kulturföreningar. Genom samarbete med socialförvaltningen har guider för föreningsliv blivit översatta.

Kulturdialoger bl. a med processtöd från Region Kronoberg har skett för underlag till kulturplan. Elektronisk enkät för att få in synpunkter till kulturplan har varit tillgänglig hela hösten. En ny informationsskylt har genom stöd från Länsstyrelsen satts upp vid Bruno Mathson husen för att tydligare synliggöra byggnadsminnet för besökande. Kulturstigen har fått nya skyltar genom stöd från Länsstyrelsen. Glassamling från Strömbergshyttan har omhändertagits. Teaterkulisserna i Högehall revs och bänkarna blev restaurerade. Nationaldagen firades på Intaget i Lessebo. Kulturpriset gick till Carina Engman och fritidspriset gick till Gunnar Lindahl.

### Gata, park

Vi har fortsatt att utveckla utsmyckningen i kommunen och gjort särskilda utsmyckningar i samband med att kommunen hade besök av astronauter.

### Bibliotek

Lessebo bibliotek med filialer visade 13 utställningar under året 2015. Biblioteken har också haft 37 evenemang för vuxen målgrupp i form av föredrag eller annan form av allmänskultur i olika samverkansformer mellan biblioteket, föreningar och studieförbund. Exempelvis, advokatjour, bokcirkel, föreläsningar, handledning i släktforskning och boksläpp av ny lokal författare. För barn och ungdomar på fritiden hade folkbiblioteken 47st aktiviteter, t ex mini-bio, lovaktiviteter, pysselträffar och sagostunder.

Skolbibliotekarierna hade ca 474 läsfrämjande aktiviteter med skolklasser under året. Totalt lånades det ut 66 366 media och 668 e-böcker laddades ned. Bibliotekens samlade media är ca

74000 och ca 1800 inlån gjordes från andra bibliotek. Ny inrapportering till Kungliga biblioteket för besöksräkning ger en siffra på ca 35 800 st. besök på folkbiblioteken.

En studentmedarbetare har varit placerad på biblioteket för att bl.a. arbeta med webbaserade applikationer om kommunens ytermiljöer. Biblioteken har samarbetat med Arbetsförmedlingen via olika praktikförmedlare och haft tre praktikanter under året. Skapandet av den nya Kultur-, fritid förvaltningen medförde att 50 % tjänst tillsattes för ledningsstöd och den omvandlades till 50 % bibliotekschefstjänst.

## Skogen

Skogssällskapet förvaltar kommunens skogar. En stor satsning har gjorts på gallring av de fastighetsnära skogarna samt omhändertagande av stormfällda träd.

## Förorenad mark

Lessebo kommun har tagit på sig huvudmannaskapet för sanering av LAIO Metall fastigheten i Hovmantorp. Arbetet med detta är startat under 2015. Naturvårdsverket står för kostnaderna.

En ansökan om att gå vidare med saneringen av Lessebo gamla sågverk har skickats in till Länsstyrelsen beräknad kostnad 42 mkr. SGU är huvudman och Naturvårdsverket står för kostnaden.

I båda projekten deltar även Länsstyrelsen.

## Vatten och avlopp

För att säkra vattenleveranser till våra abonnenter pågår kontinuerligt förbättringsarbeten på ledningsnätet. Under 2015 har en sträcka på huvudledningen renoverats i Kosta. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att byta gamla serviser av galvaniserade ledningar i kommunen.

Vattenkvaliteten säkerställs genom kontinuerlig provtagning. Byte av vattenmätare sker enligt VA-lagen var 8-9 år.

En spolning av ledningsnätet i Lessebo har utförts under året.

## Renhållningen

Utförande av terrassering samt täckning av två provytor har utförts under 2015 på deponin.

Sluttäckningen skall vara klar senast 2022.

Kostnaden för återställningen är beräknad till ca 28 miljoner kronor. Eventuellt så kan vi utföra detta till en betydligt lägre kostnad, utredning beträffande detta pågår.

## Fastigheter

Utöver ovan redovisade energisparåtgärder och komponentbyte har större underhåll gjorts på flera kommunens fastigheter för 2,6 mkr:

- Ombyggnation av kök på Prästkragen förskola.
- Målning och byte av golvbeläggning på Violens förskola.
- Målning och byte av golvbeläggning på Myrans förskola.
- Tvätt av takpannor, kommunhuset.
- Uppsnygning av yttre miljön på Sjöglimten.
- Renovering av 2 lägenheter i Långebo, Strömbergshyttan

Utemiljön runt "Mattssonhusen" i Kosta och vid Sjöglimten i Hovmantorp har förbättrats.

Därutöver har flera akuta underhållsåtgärder fått utföras på våra fastigheter under året vilket påverkat det ekonomiska utfallet. Våra friluftsbad kontrolleras med hjälp av dykare varje år.

## Ekonomiskt utfall

Nämnden har ett totalt underskott på 4 195 tkr.

För politisk verksamhet, administration och cafeteria har vi ett underskott på 717 tkr.

Främsta orsaken till detta är att Tekniska har fått ta över bl.a. arbetet med Bostadsanpassningsbidrag och upphandlingsfrågor under året vilket inte har funnits någon budget för. Fastighetsingenjörstjänsten har också varit dubbelt bemannad under en stor del av året p.g.a. byte av personal med anledning av pensionsavgång.

Underskottet på turism- idrottsanläggningar uppgår till 745 tkr varav 350 tkr avser kundförluster från campingarrendator.

Gata har ett underskott på 830 tkr varav underskottet beror på barmarksunderhåll och utsmyckning ca 500 tkr samt trafikbelysning med 300 tkr.

Park har överskridits med 264 tkr. Här har verksamheten varit underbudgeterad.

Affärsdrivande verksamhet redovisas i en särskild redovisning. Denna redovisning återfinns efter den sammanställda redovisningen, i form av resultat- och balansräkning tillsammans med tillhörande noter.

VA-verksamheten har givit ett underskott på 307 tkr, här har underhållet av VA-ledningar samt pumpstationer varit den största orsaken. För renhållningen redovisas ett underskott på 406 tkr. Här har transport av avfall samt förbränningskostnader varit för lågt budgeterat.

Fastigheter har genererat ett minus på 970 tkr. som fördelas enligt nedan:

Skolfastigheter	+1 167 tkr
Förskolor	- 775 tkr
Servicehus	- 579 tkr
Övr. fastigheter	-783 tkr

## Framåtblick

Beträffande gata/park så måste budgeten ses över till kommande år om verksamheten skall kunna upprätthålla den standard som finns idag. Vi kommer även att stämma av så att vi inte håller en högre standard än som är avtalat.

## Turism, idrott & fritid

Förvaltningen ser ett behov av insatsbudget för föreningsaktiviteter i samarbete med förvaltningen samt budget för insatser gällande nya mötesplatser och idrottsevenemang, spontanidrottsplatser eller sommarlovsaktiviteter.

Förvaltningen ser ett renoveringsbehov av leder, elljusspår och idrottsanläggningar samt tillgänglighetsanpassning av fritidsanläggningar.

Förvaltningen ser även ett behov av marknadsföringsinsatser för att öka antal besökare och tillgodose informationsbehovet hos kommuninvånare. Läktaren på Lessebo IP är del i kulturmiljö och behöver rustas. Önskemål finns från föreningslivet om en interiör renovering.

Kraftigare stöd behövs till föreningslivets arrangemang och möjligheter att utveckla utbudet, speciellt för barn-och unga. Stödet till föreningar som har kulturaktiviteter för barn och unga behöver öka och bli mer lättillgängligt. Medel bör kunna sökas för positiva evenemang. Medel behövs även till att utveckla mötesplatser inom kultur för att öka delaktighet, men även restaurera spontanscener. Kulturmiljöerna i kommunen behöver tydliggöras i dialog med Länsstyrelsen. "Kulturkvarteren Grisagatan" är en kulturmiljö som kan bli ett besöksmål och en levande tidsresa. Kulturstigens fiskdammar behöver ses över och ansökan ska skickas in till Skogsstyrelsen.

## Gata/park

Här kommer vi att hålla igen på extraordinära utgifter och även så över om det går att spara in något på asfaltunderhållet.

## Bibliotek

Under år 2016 ska biblioteken införa RFID-teknik och även ta fram en ny biblioteksplan för all biblioteksverksamhet i kommunen.

För att möta förändringar och nya behov i samhället är det viktigt med omvärldsbevakning och utvecklingsarbete, vilket är en utmaning under år 2016 då bibliotekschefstjänsten är en halvtidstjänst. Inför framtiden är det viktigt att biblioteksverksamheten fortsätter att verka för ökat läsintresse, informations- och digitalkompetens för att på så sätt främja det demokratiska samhällets utveckling.

## Skogen

En förfrågan på skogsförvaltare ska gå ut under våren 2016. Förvaltningen av våra skogar fortsätter enligt skogsbruksplanen.

## Vatten och avlopp

Det ska göras filterbyte och diverse processförbättringar i Skruvs vattenverk.

## Renhållningen

Pilottäckningen av deponin påbörjades 2014 och avslutades under hösten 2015, därefter kommer det att följas upp och utvärderas.

Under 2016 så kommer vi att titta på hur den fastighetsnära insamlingen av avfall skall utföras i framtiden, samt hur vi kan gå vidare med sluttäckningen.

## Fastigheter

Här har vi ett stort underhållsbehov på brandskyddet som kommer att åtgärdas under året.

Vi har ett stort underhållsbehov av våra fastigheter vilket gör att vi måste prioritera vilka åtgärder som behöver göras. En översyn av hur internhyrorna kan sättas 2017 beräknas vara klar under våren 2016, här kommer också att bestämmas hur mycket pengar som skall sättas av till planerat underhåll i framtiden.

# Plan- och miljönämnd

## Ordförande:

Anders Johansson

Plan- och byggverksamheten skall verka för en god byggnadskultur i kommunen, lämna råd och upplysningar i bygg- och planfrågor.

## Förvaltningschef:

Bertil Bengtsson

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten skall lämna råd och anvisningar som ger en god hälsa och verka för en god livsmiljö i kommunen. Medverka och utföra tillsyn, inspektioner och kontroller vad avser miljö- och hälsoskydd samt livsmedel..

## Ansvarsområde

PM-nämnden har det övergripande ansvaret för plan- och byggfrågor, miljö- och hälsoskyddsverksamheten i kommunen.

## Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Politisk vht	190	223	-33	128
Plan och Bygg	2 322	2 055	267	1 897
Miljö och Hälsoskydd	1 734	1 647	87	1 675
<b>Totalt</b>	<b>4 246</b>	<b>3 925</b>	<b>321</b>	<b>3 700</b>

## Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Digitalisering PM	122	63	60	178
<b>Totalt</b>	<b>122</b>	<b>63</b>	<b>60</b>	<b>178</b>

Plan- och miljöförvaltningen har skrivit på samverkansavtal med Tingsryds kommun gällande utbyte av tjänster.

## Årssammanfattning

### Nämnden

Under 2015 har 595 (617 föregående år) ärenden diarieförts. Beslut genom delegation uppgår till 430 (565). Nämnden har haft åtta sammanträden och behandlat 94 (101) ärenden vilket ger ett snitt på 12 (14) ärenden per sammanträde.

Nämnden verkar för en fortsatt hög servicenivå.

## Plan- och byggkontor

Under året har en planarkitekt anställts och en egen planfunktion har inrättats. Färdigställandet av pågående detaljplaner har intensifierats under hösten. Dock kommer slutförandet av detaljplanerna att fortsättas av de kontrakterade konsulterna som påbörjat framtagandet.

Antal ärende inom bygglovssidan har under 2015 ökat markant jämfört med föregående år. En del ärende har varit tidskrävande och nybyggandet av villor har kommit igång rejält. Även intäkterna på byggsidan har ökat jämförbart med antal ärenden. Två beslut om byggsanktioner har utfärdats.

En nöjdhetsenkät gällande bygglovshandläggningen har genomförts under året. Nio av tio som har varit i kontakt med byggkontoret känner sig nöjda eller mycket nöjda med kontakten med handläggarna.

Plan- och miljöförvaltningen har tagit initiativ till bildandet av samhällsbyggnadsgruppen som arbetar med kommuns interna hantering av strategiska samhällsbyggnadsfrågor.

GIS arbetet fortgår.

## Miljö- och hälsoskydd

### Miljötillsyn

Under året har 45 (37) tillsynsbesök utförts på företagen. Antagen tillsynsplan är i princip uppfylld. Två nya företag har tillkommit. Parallellt med den löpande tillsynen har inspektörerna drivit ett tillsynsprojekt med fokus på oljeavskiljare.

### Miljöskydd

Installation av 37 (14) värmepumpsanläggningar har anmälts och tillstånd har utfärdats. Totalt finns 644 kända anläggningar i kommunen.

Under året har 3 anmälningar inkommit avseende oljecisterner som tagits ur bruk. Kvar finns 105 cisterner (inkl. industri och hyreshus) i bruk.

Miljösanktionsavgift har utfärdats till en verksamhet gällande enskild avloppsanläggning

### Enskilda avlopp

19 (18) tillstånd för inrättande av enskilt avlopp har beviljats under året.

## Hälsoskydd

Offentliga badplatser (4 st.) har analyserats var fjortonde dag fr.o.m. mitten av juni t.o.m. mitten av augusti med bra resultat. Dessutom har 11 övriga sjöar (inte offentliga badplatser) undersökts som vid provtagningstillfället uppvisat bra resultat. Provtagning av bassängbad har genomförts regelbundet på uppdrag från KFT-nämnden.

### Livsmedel

14 anmälningar om nyregistrering av livsmedelsanläggningar har inkommit och 11 livsmedelsanläggningar har upphört. Totalt finns 89 kontrollobjekt i kommunen. Enligt antagen kontrollplan skulle 57 livsmedelsanläggningar få kontroll och 43 (45) livsmedelsanläggningar har haft kontrollbesök. De livsmedelsanläggningarna med störst risker har prioriterats.

En livsmedelsanläggning har förelagts om åtgärder och extra offentlig kontroll har utförts.

### Kalkning

Effekten av kalkningen, vad gäller vattenkemin, för respektive projektområde har varit bra under 2015. Analysresultat från vattenprovtagning i målpunkterna visar att kommunens mål har uppnåtts.

### Biologisk återställning

Biotopvård i Fagerhultsån har fortsatt. Flytt av öringyngel från Norrhultsbäcken till Fagerhultsån har genomförts.

### Miljöpris

2015 års miljöpris tilldelades Hovmantorp-Furuby hembygdsförening med motiveringen: *Genom stort engagemang och ideellt arbete vårdar och levandegör hembygdsföreningen vårt lokala kulturarv och för det vidare till kommande generationer.*

*Vandringsled utmed Fibbleån är ett värdefullt kultur- och landskapsvårds-projekt som med informationstavlor berättar om forna industrier och traktens historia utmed ån.*

### Ekonomiskt utfall

Plan- och miljönämnden har ett totalt överskott på 321 tkr.

Bland de större avvikelserna kan följande noteras:

Nämnden har haft högre utgifter än budgeterat vilket beror på fler utbildningar och sammankomster då det varit ny mandatperiod.

Verksamheten för plan- och byggkontoret har ett överskott på 267 tkr. Detta beror dels på att intäkterna för avgifter på bygglov har varit högre under 2015 än budgeterat, samt en del kostnadsbesparingar på utgiftssidan. Verksamheten för miljö- och hälsoskydd gav ett totalt överskott på 87 tkr, vilket beror även det på ökade inkomster, samt en del kostnadsbesparingar på utgiftssidan

### **Investering**

Digitalisering av arkivet pågår. Programvara är införskaffad och inskanning av dokument har pågått under hela året. Programvaruleverantören har försatts i konkurs i slutet på året.

## **Framåtblick**

### **Plan- och miljöförvaltningen**

Arbetet med att ta fram dokumenterade rutiner kommer att fortgå under året.

Anställning av planarkitekt kommer att möjliggöra för förvaltningen att kunna jobba mer med framtagande av detaljplaner i egen regi.

Digitalisering av arkivet pågår och är ett jobb som kommer att underlätta arbetet på förvaltningen på sikt.

### **Plan- och byggkontor**

Vi ska ha en god planberedskap för såväl industri- som bostadsmark. Vi arbetar med planläggning av flera objekt.

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

## **Miljö- och hälsoskydd**

### **Miljötillsyn**

Uppföljning av resultaten från inventeringen av enskilda avlopp fortgår.

Ny tillsynsplan är antagen och inspektioner på företag kommer att fortgå enligt den.

### **Giftfri miljö**

Arbetet med sanering av Lessebo sågverksområde etapp 2 kommer att påbörjas under året. Kostnaderna betalas av Länsstyrelsen.

### **Kalkning**

Kalkningen fortsätter enligt fastställd plan.

### **Biologisk återställning**

Arbetet med biologisk återställning del 2 i Fagerhultsån/Sandsjöån fortsätter. Statsbidrag 85 % är beviljat.

### **Hälsoskydd**

Vi ska delta i Folkhälsomyndighetens projekt *Nationellt tillsynsprojekt om inomhusmiljö i skolan*.

Miljökontoret kommer även att genomföra projekt på *Tillsyn på tillfälliga boende*.

### **Livsmedel**

Kontroll av livsmedelsanläggningar fortgår enligt tillsynsplanen.

# Barn- och utbildningsnämnd

## Ordförande:

Ragnar Lindberg

## Förvaltningschef:

Linda Vingren

## Ansvarsområde

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

## Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Politisk vht och adm	6 240	6 095	145	5 686
Kulturskola	3 783	3 360	423	3 412
Förskola	43 874	43 354	520	38 305
Fritidshem	5 668	5 321	347	8 436
Grundskola inkl fritidsgårdar	96 120	96 021	99	87 478
Särskola	4 634	4 710	-76	4 240
Gymnasieskola	36 523	36 789	-266	34 935
Upplevelseverksamhet	0	0	0	12
Vuxenutbildning	3 885	3 476	409	3 239
<b>Totalt</b>	<b>200 727</b>	<b>199 126</b>	<b>1 601</b>	<b>185 743</b>

## Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
"Inom nämndens område"	100	14	87	0
Politisk vht och adm	0	0	0	24
Kulturskola	0	0	0	0
Förskola	175	525	-350	76
Fritidshem	0	14	-14	0
Grundskola inkl fritidsgårdar	553	675	-122	641
Särskola	0	25	-25	0
Gymnasieskola	50	259	-209	0
Vuxenutbildning	0	5	-5	0
<b>Totalt</b>	<b>878</b>	<b>1 517</b>	<b>-639</b>	<b>741</b>

## Investeringar

Barn- och utbildningsnämndens nettoinvesteringar uppgick till 1 517 tkr.

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

## Årssammanfattning

Utbildningsnämndens ansvarsområde har koncentrerats på;

Att elever som har gått igenom grundskolan i Lessebo kommun ska vara behöriga för gymnasiestudier. Det viktigaste är att höja elevernas måluppfyllelse och kunskapsnivå. När våra elever får bättre kunskaper höjs automatiskt även meritvärdena. Det är viktigt att arbeta med attitydfrågan till bildning och kunskap. Eleverna som slutade nian sommaren 2015 hade ett genomsnittligt meritvärde på 195,5 poäng. En åtgärd för att höja måluppfyllelsen är att använda behöriga lärare på alla förskolor och skolor och genom lärarlyftet erbjuda vissa lärare möjlighet att höja sina kompetenser

Ett medvetet arbete sker på samtliga nivåer kring det systematiska kvalitetsarbetet. Alla verksamheter arbetar aktivt med årshjulet för det systematiska kvalitetsarbetet. Barn- och utbildningsnämnden följer upp kvalitetsarbetet vid sina sammanträden. Nämndens ordförande, utbildningschef och kvalitetsutvecklare träffar regelbundet alla förskolechefer och rektorer enskilt för att följa upp verksamheterna.

Resurstilldelningssystemet har reviderats inför läsåret 2014/15 och följs kontinuerligt upp.

Lessebo inrättade under 2014 tre centrala tjänster som förstelärare; i svenska, matematik och engelska. Skolverket har beviljat Lessebo kommun statsbidrag som gjorde det möjligt att inrätta ytterligare sju tjänster för perioden 2014-07-01 till 2016-06-30 samt tre tjänster under läsåret 2015/2016. Sju av tjänsterna ligger centralt och resterande finns på Bikupan, Lessebo gymnasieskola respektive Vuxenutbildningen. Deras uppdrag är att sprida forskning och goda exempel, följa undervisningen samt leda didaktiska samtal.

Under 2016 fortsätter de tre stora satsningar som påbörjats tidigare: matematik/matematiklyftet, läsllyftet och PISA 2015. Alla grundskolans stadier samt förskola

och förskoleklass är involverade i någon av satsningarna.

Det lokala arbetet inom matematik PISA 2016 fortsätter. I arbetsgruppen ingår politiker, representanter från förvaltning, rektorer och matematiklärare. SKL har satt upp följande mål utifrån Sveriges placering i PISA; andelen som når lägsta nivån ska halveras, andelen som når högsta nivån ska öka och Sverige ska höra till de tio bästa OECD-länderna. SKL vill bidra till att kommunerna utvecklar strukturer och arbetssätt som leder till förbättrad matematikundervisning så att elevernas kunskaper ökar.

Skolinspektionen har under 2015 genomfört en riktad tillsyn av utbildning för asylsökande barn och barn som vistas i landet utan tillstånd. Tillsynen fokuserar på om huvudmannen har ett fungerande arbete för att erbjuda utbildning till de asylsökande barnen i kommunen och de barn i kommunen som vistas i landet utan tillstånd.

Skolinspektionen genomförde även en riktad tillsyn avseende "Särskild utbildning för vuxna" i november 2015. Syftet med tillsynen var att ta reda på hur utbildningen och undervisningen är anpassad till de behov och förutsättningar som presumtiva elever och elever i utbildning har. Under våren 2016 kommer Skolinspektionen att genomföra en regelbunden tillsyn av den totala verksamheten i kommunen.

Under läsåret 14/15 har kommunen haft ett positivt tillskott av barn. På varje skolenhet har tillskottet skett under hela läsåret och ökningen har accentuerat. Tillskottet inkluderar barn och elever med annat modersmål.

Kommunens högstadieskola arbetar idag med flera s.k. IK-klasser som stödjer integration för elever med annat modersmål.

Lessebo Vuxenutbildning inkl. gymnasieverksamhet har fått ett ökat söktryck. Därmed uppstår kö för start av sin utbildning, vilket främst orsakas av lokalbrist och brist på utbildade lärare.

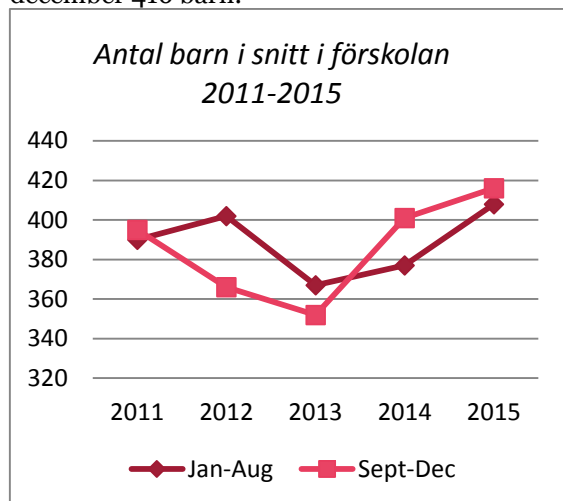
Förvaltningens kompetensförsörjning är en strategisk aktivitet som måste ske kontinuerligt. Därmed är det centralt för förvaltningens skolenheter att utveckla effektiva rekryteringsprocesser inte minst för att möta behovet av lärare med svenska som andraspråk. Reellt står kommunen i konkurrens med närliggande kommuner om dessa resurser. Som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare erbjuder Lessebo kommun nedsättning i tjänst till de lärare som väljer att kompetensutveckla



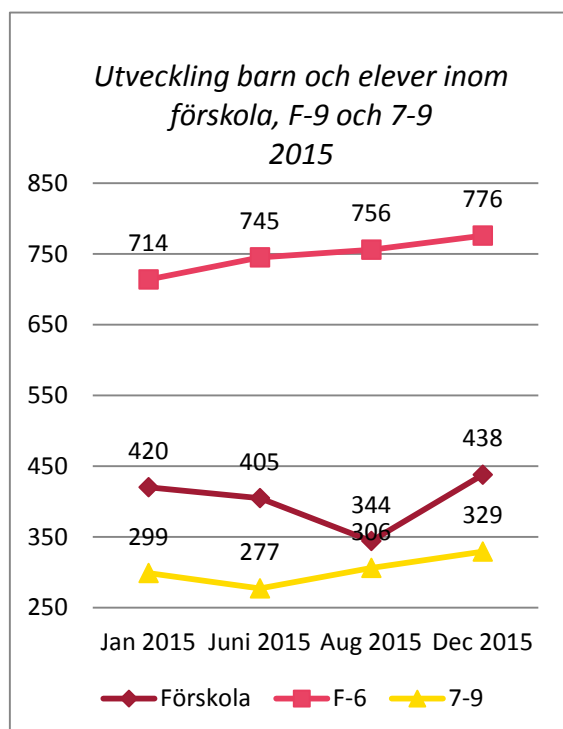
sig inom svenska som andraspråk för att utöka kompetensen i kommunen.

Förskoleverksamheten utvecklas pedagogiskt samtidigt som tillskottet av barn har ökat avsevärt under de gångna åren. Detta tillsammans med lokaler med bristande utformning leder till en tydlig lokalbrist som slår igenom på samtliga enheter och en påföljande platsbrist.

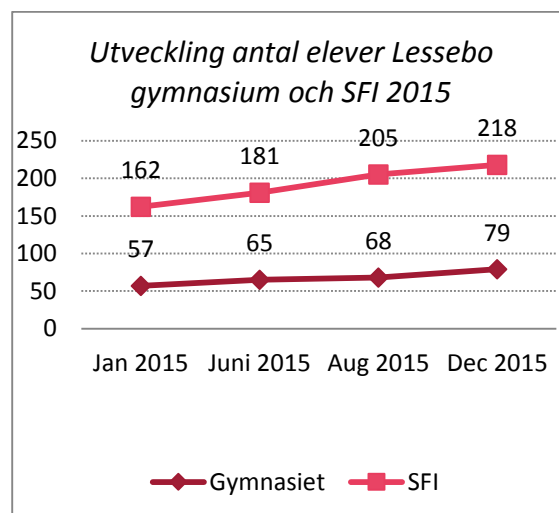
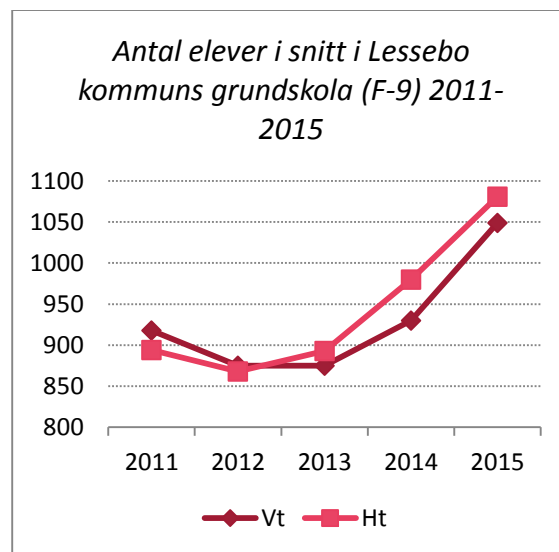
Antalet inskrivna barn i genomsnitt, januari till maj 435 barn och under september till december 416 barn.



Genomgående för samtliga skolenheter har ett accentuerat tillskott av elever påverkat verksamheten, med brist på lokaler som följd. Under hösten har det återigen blivit brist på lokaler.



Av grundskolans totalt 1 112 elever i årskurserna F-9 genomförde under år 2015 47 elever skolgång i annan kommuns grundskola eller annan fristående skola.



## Ekonomiskt utfall

Barn- och utbildningsnämnden har ett totalt överskott på 1 601 tkr.

Den politiska verksamheten och administrationen har ett överskott på 145 tkr. Outnyttjat reinvesteringsutrymme är största förklaringen. Även den politiska verksamheten har kostat mindre än beräknat medan kostnader för rekrytering och företagshälsövård har varit högre.

Överskottet för kulturskolan uppgår till 423 tkr, framför allt beroende på lägre personalkostnader än beräknat, då det under året har funnits vakanser i verksamheten.

Förskoleverksamheten visar ett överskott på 520 tkr. Ökade personalkostnader med anledning av ökat barnantal täcks till stora delar av ersättning från socialförvaltningen och Migrationsverket. Kostnaderna för driftsbidrag till föräldrakooperativ har varit lägre än budgeterat medan kostnader för interkommunala ersättningar har varit högre. Allt fler barn inom verksamheten har också gjort att kostnaderna för material har varit högre än budgeterat.

Fritidshemmen går med ett överskott på 347 tkr. Kostnaderna för personal och driftsbidrag till föräldrakooperativ har varit lägre än beräknat.

Grundskolans och fritidsgårdarnas överskott är 99 tkr. Kostnader för undervisande personal är högre än budgeterat. Den stora ökningen av antalet elever har krävt större resurser. Detta finansieras delvis genom socialförvaltningen eller Migrationsverket. Kostnader för tolkar och undervisningsmaterial har också kostat mer än beräknat. Även IT-kostnaderna är högre än budgeterat med anledning av ökad volym. Skolskjutsar och interkommunala ersättningar visar däremot överskott. På intäktssidan har bland annat interkommunala ersättningar för elever från andra kommuner som studerar i Lessebo kommuns grundskola givit ett överskott, liksom ersättning från Migrationsverket och statsbidrag till olika delar av grundskolans verksamhetsområde.

Särskoleverksamheten har ett underskott på 76 tkr. Underskottet beror på högre kostnader för personal och interkommunal ersättning beroende på ett ökat antal elever.

Gymnasieskolan ger ett underskott på 266 tkr. Kostnader för interkommunala ersättningar är högre än budgeterat liksom kostnader för personal. De högre personalkostnaderna täcks dock till största delen av ersättning från socialförvaltningen och Migrationsverket.

Vuxenutbildningen visar ett överskott på 409 tkr. Nettoöverskottet förklaras av ökade intäkter inom SFI-verksamheten.

## Framåtblick

Lessebo kommuns barn- och utbildningsförvaltning står inför stora utmaningar under 2016. Elevantalet har ökat drastiskt och det krävs ett helhetstänkt kring både lokaler och rekrytering av personal på både kort och lång sikt. I takt med att antalet

nyanlända elever ökar behöver vi också utveckla integrationsarbetet i kommunen.

Arbetet under år 2016 kommer att koncentreras på att skapa en gemensam vision för barn – och utbildningsförvaltningen i perspektivet 1-20 år. Detta för att tydliggöra alla pedagogers uppdrag inom barn- och utbildningsförvaltningen, för att tillmötesgå våra barn och elever, allt i syfte att höja måluppfyllelsen.

Elevhälsoorganisationen har tidigare inte utökats i samma takt som antalet elever. Lessebo kommun kommer under 2016 satsa extra resurser på att den centrala elevhälsan utökas för att kunna arbeta mer förebyggande och utveckla arbetet kring elevhälsan. Behovet av insatser för barn i behov av särskilt stöd är stort och har ökat de senaste läsåren. Att arbeta för att så tidigt som möjligt identifiera, bedöma och åtgärda behoven, samt utveckla arbetet kring åtgärdsprogram är viktigt.

Det finns ett utvecklingsbehov när det gäller metoder för uppföljning och utvärdering (systematiskt kvalitetsarbete) samt skolornas dokumentation och skriftliga omdömen. Värdegrundsarbete och elevernas entreprenöriella lärande måste också fortsätta att utvecklas. Detta är ett långsiktigt arbete för att höja måluppfyllelsen.

Arbetet med motivationsskapande åtgärder och positiva förväntningar på alla våra barn, elever och personal kommer att förbättra resultaten långsiktigt genom att göra dem mer nyfikna och känna en större lust till att inhämta nya kunskaper och färdigheter.

Datortätheten på alla våra skolor ska öka för att ge lärarna möjligheter att välja olika metoder för elevernas lärande. Under hösten 2016 planeras att alla lärare F-6 utrustas med dator/lärplatta samt lämplig kompetensutveckling för att ge eleverna bättre förutsättningar att nå kunskapsmålen. Att utveckla arbetet på alla F-6 skolor med metoden ”att skriva sig till läsning” (ASL).

Kronobergs län var under ett par dagar 2015 värd för organisationen ASE (Association of Space Explorers) årliga kongress. I september 2015 fick alla skolor i Lessebo kommun besök av astronauter. Besöken hade föregåtts av ett Sveriges största skolutvecklingsprojekt ”Mot nya höjder” för att öka elevernas intresse för naturvetenskap och teknik. Under 2016 fortsätter satsningen ”Mot nya höjder 2.0” där Lessebo kommer att fortsätta att vara en aktiv deltagare.

# Socialnämnd

**Ordförande:**

Lars Altgård

**Förvaltningschef:**

Fernando Germond Correa

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar dels individ- och familjeomsorg (IFO) inkl. Hem för vård och boende (HVB-hem) dels äldreomsorg, hemtjänst (ÄO) samt hemsjukvård dels omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF) samt bostadsverksamhet.

## Ansvarsområde

### Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Ledning o administration	8 404	6 813	1 591	6 395
Politik	722	738	-16	570
Äldreomsorg	77 675	77 675	0	76 462
Hemsjukvård rehab	16 534	17 349	-815	16 568
Omsorg Funktionsnedsättn.	29 012	29 446	-434	24 649
Individ o familjeomsorg	18 595	18 281	314	21 892
Flyktingverksamhet	335	335	0	-4 885
HVB-hem	-6150	-8 906	2 756	-6 890
Bostadsverksamhet	14	84	-70	56
Åtgärder arbetslöshet	764	517	247	1 060
<b>Totalt</b>	<b>145 905</b>	<b>142 331</b>	<b>3 574</b>	<b>135 877</b>

### Investeringsredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse	Bokslut 2014
Inventarier	744	706	38	589
<b>Totalt</b>	<b>744</b>	<b>706</b>	<b>38</b>	<b>589</b>

## Investeringar

Socialförvaltningens nettoinvesteringar 2015 var 706 tkr.

## Årssammanfattning

### Organisation

En omorganisation har gjorts under året 2015 med syftet att effektivisera och kunna arbeta mera strategiskt. Under socialchef finns tre verksamhetschefer: en omsorgschef, en chef för kommunal hälso- och sjukvård samt en IFO-chef. Vi har en verksamhetsutvecklare som arbetar övergripande med kvalitets- och utvecklingsfrågor.

### Förbättrings- och utvecklingsarbete

Goda resultat har presenterats i SKL: s (Sveriges Kommuner och Landsting) satsning på mest svårt sjuka äldre. I Senior Alert och i psykiatrisatsningen har så gott som samtliga mål uppnåtts. Inom äldreomsorgen är arbetet med att fördela måltiderna över dygnet och att förkorta nattfastan ett prioriterat område. Förvaltningens internkontroll har genomförts enligt plan. Nämnden har antagit en handlingsplan med mål kopplade till kommunens övergripande målområden.

### Avvikelser

Sju anmälningar enligt Lex Sarah har gjorts till IVO (Inspektionen för vård och omsorg). Åtgärdsplaner för samtliga avvikelser är framtagna och förbättringsarbete är påbörjat.

### Äldreomsorg/SoL (Socialtjänstlagen)

Från och med april finns det fyra enhetschefer som ansvarar för de fyra serviceområden som finns i kommunen. Under hösten tillsattes en verksamhetschef för omsorgerna.

### Förbättrings- och utvecklingsarbete

Arbetet med att förbättra kunskapen om dokumentation och upprättandet av genomförandeplaner för samtliga brukare fortsätter. Likaså arbetet med värdighetsgarantin. Inom kommunens gruppboende för dementa har arbetet med en gemensam inriktning av arbetssätt fortsatt. Organiseringen av demensteam och sjuksköterskans roll i demensvården ses över.

### Utbildning

Under året har medarbetarna fått ta del av olika utbildningar och i olika omfattning. Det har, för att nämna något varit, palliativa cirklar, handledarutbildningar, hörselutbildningar, synutbildningar, hot- och våld. Dokumentationsombuden har varit på

utbildning gällande nya föreskrifter. Nattpersonalen har haft en föreläsning gällande nattfasta. Lessebo kommun deltar i Vård och omsorgscollege som är ett samarbete mellan länets kommuner, region Kronoberg och privata utbildningsanordnare.

### Bostadsverksamhet, ordinärt boende

I dag består verksamheten av 24 lägenheter på Storgatan 65 A och B i Hovmantorp och Granvägen i Kosta samt 4 lägenheter på Kosta servicehus. Det är lägenheter som hyrs ut via våra myndighetshandläggare utan beslut om särskilt boende. I dagsläget är 3 lägenheter outhyrda.

### Särskilt boende

Antalet lediga platser inom särskilt boende har varierat under året och i december månad fanns det i kommunen 15 lediga lägenheter.

### Vårdtyngd

Under året har omsorgsmätningar genomförts elva gånger. Dessa mätningar visar hur vårdbehovet skiftar från tid till annan.

### Hemsjukvård och rehabilitering/HSL (Hälso- o sjukvårdslagen)

### Organisation

Verksamheten är organiserad i en egen enhet. Ny hemsjukvårdschef rekryterades och påbörjade sin anställning i september. Under större delen av året har tjänsten som psykiatrisjuksköterska varit bemannad med vikarier. Svårigheter att rekrytera ersättare för sjuksköterskor, arbetsterapeuter samt sjukgymnaster/fysioterapeuter kvarstår. Under året erbjöds samtliga sjuksköterskor heltidsarbete vilket innebar en utökning av antalet sjukskötersketjänster med 2,25 årsarbetare. Även medarbetarna inom rehabilitering erbjöds heltidstjänster vilket innebar en ökning med 0,5 årsarbetare.

Organisationen av demens sjukvården, som utförs av sjuksköterska, har förändrats. Ansvaret är fördelat på en sjuksköterska på varje hemsjukvårdsområde (ort). Den sjuksköterska som är stationerad i Hovmantorp fungerar som samordnare för de övriga.

Under året har cirka 280 personer haft hemsjukvård (286 brukare i ordinärt och särskilt boende har haft beslut om hemtjänst). Verksamheten har arbetat utifrån fastställda och beslutade målområden i *Patientsäkerhetsplan 2015* samt länets gemensamma plan *Fortsatt arbete bättre liv för sjuka äldre 2015*.

## Förbättrings- och utvecklingsarbete

Övergripande kompetensutveckling för sjuksköterskor inom kommunal hälso- och sjukvård inom diverse olika områden som exempelvis demens, diabetes samt sår har genomförts under året.

Teamutbildningar inom palliativ vård och omsorg har genomförts för ett antal arbetsgrupper. Medarbetarna inom rehabiliteringen har fortsatt utbilda rehabiliteringsombud inom äldreomsorgen.

## Sommar och semesterperiod

Trots tidig planering inför semesterperioden var det stora problem att bemanna sommaren. Verksamheten fick lösas med hjälp av ordinarie sjuksköterskor som gick upp i tjänst, tog extra pass och ibland dubbla pass samt timanställda sjuksköterskor och undersköterskor.

## Omsorgen om personer med funktionsnedsättning/LSS och SoL

(LSS – lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, SoL – Socialtjänstlagen)

Under 2015 har daglig verksamhet delat såväl personalgrupp som deltagare genom tillgång till Lionsstugan som är belägen vid Intaget. Det har inneburit en stor positiv utveckling för såväl brukare som personal.

Barnkorttids/fritids är de verksamheter som för närvarande växer mest och antalet ansökningar om kontaktperson och ledsagare ökar stadigt. Från och med november har den ordinarie LSS-handläggaren varit tjänstledig och arbetet har utförts av utförts av vikarierande handläggare. Dessa har dock inte kunnat arbeta i den omfattning som hade varit önskvärt. Verksamheten som bedrivs på Odengatan 8 har fått en förstärkning med extra nattpersonal för att uppfylla brandmyndighetens krav. Det pågår ett arbete med att hitta en hållbar lösning för Odengatan 8 samt planeringen för ytterligare ett LSS-boende.

## Individ- och familjeomsorg

### Organisation

Barn och familjen har haft en relativ stor omsättning av socialsekreterare. Den stora inströmningen av flyktingar och anhöriginvandring har belastat verksamheten. Kommunstyrelsen har beviljat nya tjänster till IFO för att klara av den utmaningen och extra administrativ personal har anställs. Det har funnits svårigheter att rekrytera.

Arbetsförmedlingen har väntetid för flyktingar som ska tillhöra etableringen, och få sin ersättning därifrån. Detta leder till att fler

individer har behov av försörjningsstöd från kommunen och övriga insatser från individ och familjeomsorgen.

Samarbetet med andra myndigheter och aktörer; Vårdcentralen, AB Lessebohus, Framtid Kronoberg mm pågår och fungerar väl. Resultatet är att fler klienter har blivit självförsörjande eller kunnat öka sin egenförsörjning. Antalet andrahandskontrakt har minskat då klienter har fått egna hyreskontrakt.

Under 2015 har försörjningsstöd som betalas ut fortsatt att minska. Detta har att göra med inrättande av nystartjobb, bättre samarbete med Arbetsförmedlingen och andra förvaltningar.

Antalet aktualiseringar inom enheten Barn och Familj har under 2015 ökat markant jämfört med 2014.

Med anledning av den stora inströmningen av ensamkommande flyktingbarn har såväl antalet institutionsplaceringar som antalet familjehemsplaceringar av barn och unga ökat under 2015.

Antalet vuxenplaceringar har däremot minskat jämfört med föregående år.

Ett avtal med Region Kronoberg har ingåtts angående missbruksvården som kommer att leda till en mera jämlik missbruksvård i länet.

### HVB-verksamheten

Året har präglats av stort tryck på HVB verksamheten med många överbeläggningar på Ungbo vilket har inneburit stora utmaningar för personalen. IVO har inspekterat HVB-hemmet utan allvarliga synpunkter på verksamheten.

## Ekonomiskt utfall

Redovisningen av socialnämndens verksamheter visar ett totalt plus på 3 574 tkr.

### Politisk verksamhet och administration

Totalt plus 1 575 tkr. Kostnaderna för den politiska verksamheten har ett underskott på 16 tkr. Administration och ledning visar ett överskott på 1 593 tkr.

### Äldreomsorg

Verksamheten håller budget. Enheterna har jobbat aktivt med att ha rätt bemanning och varit restriktiva med tillsättning av vikarier.

### Hemsjukvård, rehab

Resultatet för verksamheten visar ett underskott på 815 tkr. Det är högre kostnader

än budgeterat. På kostnadssidan är det personalkostnaderna för sjuksköterskor under sommarperioden som varit dyrare än budgeterat.

## **OF, omsorg om personer med funktionsnedsättning**

Totalt redovisas ett underskott på 434 tkr.

Både kostnader och intäkter avviker från budget, kostnaderna visar ett minus på 854 tkr och intäkterna ett plus på 420 tkr. En stor kostnadsavvikelse har uppstått i *Bostad med särskild service, Vuxna* då brandskyddsmyndigheten krävt en ökad bemanning nattetid.

## **Individ och familjeomsorg**

Totalt redovisas ett överskott på 314 tkr.

Intäkterna visar ett minus med 264 tkr och kostnaderna ett plus med 578 tkr. Kostnadsöverskottet beror bl.a. på ej tillsatta tjänster. Underskottet inom administrationen beror på personalförstärkningar som ska stödja/avlata socialsekreterarna. Underskottet inom familjehemsvården för barn och unga beror på att vi har större kostnader för externa familjehem än den ersättning vi får från Migrationsverket. Överskottet inom försörjningsstödet beror på att det har skapats ett stort antal nystartsjobb vilket minskat behovet av försörjningsstöd. Kostnaderna för institutionsplaceringar är mindre än budgeterat. Fritidspeng är avskaffad och ingår numera i den sedvanliga bedömningen.

## **Flyktingverksamhet och HVB-verksamhet**

Verksamheten visar ett totalt överskott på 2 756 tkr. HVB-hemmet har gett ett större överskott än budgeterat med 2 756 tkr. Likaså har övriga flyktingverksamheter gett ett större överskott på grund av en hög mottagning och överbeläggningar.

## **Arbetsmarknadsåtgärder**

Insatserna visar ett plus på 247 tkr. Arbetsmarknadsfrågor har en annan organisation i kommunen.

## **Bostadsverksamhet**

Verksamheten visar ett underskott på 70 tkr beroende på outhyrda lägenheter som inte kräver biståndsbedömning.

## **Framåtblick**

Det finns en stor osäkerhet angående flyktingmottagande och antal asylsökande för verksamhetsåret 2016.

SKL:s nationella satsningar inom området för personer med psykisk ohälsa (PRIO) fortsätter. Syftet är att skapa ett långsiktigt arbete med gemensamt ansvarstagande inom området psykisk hälsa. Den nationella satsningen *Bättre liv för sjuka äldre* har avslutats. Ledningsgruppen för samordning av länets hälso- och sjukvård och socialtjänst har beslutat att fortsätta arbetet med handlingsplanen *Fortsatta arbete för sjuka äldre*.

Arbetet med eHälsa fortsätter inom fem olika områden: e-tjänster, säker inloggning, mobil dokumentation, trygghetstelefoner och NPÖ (Nationell Patient Översikt). En arbetsgrupp tar fram underlag för beslut om införande av mobil hemtjänst.

Under året kommer kommunens intranät att bytas ut. I samband med detta kommer ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete att revideras.

## **Omsorger om personer med funktionsnedsättning/LSS**

Arbete pågår med att skapa nya LSS-boende för att möta framtida behov.

Socialpsykiatri med insatser i hemmet enligt SoL och insatser i hemmet enligt LSS är de två områden som fortsätter öka mest. Utbildningssatsning för medarbetare inom funktionsnedsättning/psykisk ohälsa pågår.

## **Äldreomsorg/SoL**

Måltiden och äldres behov av att fördela måltiderna över dygnet är ett prioriterat område. Arbetet med att förkorta nattfasta pågår och intensifieras.

En utmaning är det ökande antalet personer som årligen drabbas av demenssjukdomar och hur vi kan anpassa verksamheterna för att möta behoven. Medarbetare inom särskilt boende och hemtjänst kommer att utbildas i Hot & våld och genomgå en web-baserad utbildning om lex Sarah. Arbetet med Vårdighetsgarantierna fortsätter. Ledningsgruppen fortsätter arbetet med att stärka ett personcentrerat arbetssätt.

Behovet ökar av att kunna möta personer med ett annat modersmål.

Under året har en extern utredning av förhållande mellan beviljad tid och utförd tid inom hemtjänsten genomförts. Syftet är att hitta ett förbättrat sätt att beräkna utförd tid samt att fördela resurser.

## **HSL**

Inom rehabiliteringsverksamheten fortsätter det sedan tidigare påbörjade

prioriteringsarbetet, vilket på sikt innebär redskap för att ge rätt insats till rätt patient.

Arbetet med att utveckla samarbetet med regionen för att uppnå en bättre patientcentrerad vård fortsätter.

Utmaningen att rekrytera och behålla medarbetare inom hälso- och sjukvård kvarstår för att kunna erbjuda alla medborgare en välfungerande hälso- och sjukvård när behov uppstår. På länsnivå samverkar regionen och kommunerna för att ta fram en långsiktig plan för rekrytering.

Teamutbildningar inom Palliativ vård och omsorg fortsätter enligt plan vilka leds av specialistsjuksköterskor från verksamheten tillsammans med medarbetare från Palliativt Centrum för samskapad vård.

Under året kommer två sjuksköterskor att gå en kurs för att kunna bli utbildare i BPSD-registret (kvalitetsregister inom demensvården).

### **Individ och Familjeomsorg**

Vi ökar vår beredskap för eventuellt ökade kostnader för personer som behöver söka ekonomiskt bistånd i väntan på etableringsersättning. Vi förväntar oss en ökning inom försörjningsstöd för de personer som genomgått etablering. Prognosen är att denna grupp kommer att öka.

Gemensam socialjour för länets samtliga kommuner (undantag Växjö) planeras att starta den 1 juni 2016.

Fortsatt arbete med att utveckla SIP (samordnad individuell plan) för personer med missbruk och/eller psykisk ohälsa. Det finns ett nytt samarbetsavtal med regionen kring behandling för personer med missbruk.

### **HVB-verksamheten**

Lessebo Kommun har för året fått ett fördelningstal om 40 asylsökande ensamkommande barn och året startar med en stor överbeläggning i befintliga lokaler. För att klara det nya fördelningstalet och också för att hålla en god kvalitet i mottagandet har beslut tagits om att utvidga verksamheten. 20 nya boendeplatser förbereds i Hovmantorp. Rekrytering av personal pågår. Då många av de ensamkommande barnen som är i verksamheten just nu fått vänta över sex månader på besked från Migrationsverket är det sannolikt att fler än 20 ungdomar kommer att beviljas PUT under året.

# Lönesamverkan – HUL

## Ordförande:

Ingrid Hugosson (C)

## Verksamhetsledare:

Cecilia Karlsson

Högsby, Uppvidinge och Lessebo kommuner har gått samman i en gemensam nämnd kallad Lönesamverkan HUL. Uppvidinge kommun är värdkommun. HUL ska ansvara för lön, pensions- och försäkringsadministration.

## Viktiga händelser

Lönesamverkan HUL administrerar ca 3 500 löner per månad för de tre kommunerna och för Räddningstjänsten Östra Kronoberg, UppCom AB och AB LesseboHus. Verksamheten är placerad i Åseda och består av fyra ordinarie medarbetare.

Ingrid Hugosson (C) Uppvidinge kommun är ordförande och övriga ledamöter är Ingemar Svanström (C) Högsby kommun samt Monica Widnemark (S) Lessebo kommun.

Lönesamverkan har deltagit i en gemensam upphandling av personalsystem tillsammans med övriga kommuner i Kronobergs län. I januari 2015 lämnades tilldelningsbeslut att anta anbudet från Aditro Public AB (numera Visma Enterprise AB). Det innebär ett byte av personalsystem till Personec P fr o m den 1 maj 2016. Avtalet med nuvarande leverantören CGI löper ut den 12 mars 2016 och kommer att förlängas några månader.

I samband med bytet av personalsystem, kommer kommunerna att få tillgång till flera nya funktioner. Time Care AB är tredjepartsleverantör och deras produkter Time Care Planering och Time Care Pool ingår i avtalet. Time Care Planering är ett avancerat behovs- och bemannings-system som kan integreras med andra system. Time Care Pool är ett vikariehanteringssystem som underlättar administrationen vid vakanser. WinLas AB är också tredjepartsleverantör med integration till tidigare nämnda system. Rekryteringsmodulen Visma Recruit ingår också i avtalet.

Arbetsbelastningen har ökat avsevärt under införandet av det nya personalsystemet, vilket har lett till att Lönesamverkan har förstärkt sin organisation fr o m maj med en heltidsanställning under drygt ett år. På grund av längre tids sjukfrånvaro i ordinarie

personalstyrka, har även en vikarie anställts fr o m augusti.

Internkontrollplanen för 2015 innebar granskning av manuella underlag, behörigheter och avtals-ändringar. Dessa har utförts av lönekonsulterna/systemförvaltaren och rapportering har skett till lönechefen.

Under hösten har PwC utfört en granskning av lönehanteringen i kommunerna. Granskningsrapporten har besvarats av respektive kommunfullmäktige och Lönenämnden.

## Ekonomiskt utfall

Lönenämnden genererar ett överskott på 515 tkr 2015. Överskottet, tillsammans med tidigare års överskott reserveras till 2016 vilket innebär att nämnden redovisar ett nollresultat. Det upparbetade överskottet uppgår till 971 tkr och kommer att användas för finansiering av kostnader för införande av nytt personalsystem. Det är lönenämnden som beslutar hur över- eller underskott hanteras.

Överskottet 2015 förklaras av att kapitalkostnaderna vid införande av personalsystemet vid start av verksamheten nu har upphört. Lönenämnden beslutade i budgeten för 2015 att inte sänka priset per lönespecifikation till följd av de minskade kostnaderna, utan att det överskott som uppstår ska användas till införandekostnader. Kostnaden per lönespecifikation har minskat med 2,8 procent i jämförelse med föregående år. Antalet lönespecifikationer har ökat med cirka fem procent i jämförelse med föregående år.

Driftredovisning, tkr	Budget	Bokslut	Avvikelse
Intäkter	-4447	-4567	120
Personalkostnader	2325	2352	-27
Lokalkostnader	85	85	0
Kapitalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	2037	2130	-93
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kronor per lönespecifikation		
2013	2014	2015
109,2	110,7	107,51



## Framtiden

HUL kommer att arbeta vidare med olika processer för att effektivisera och säkerställa personal-systemet.

HUL kommer att arbeta vidare mot målet att samla all kunskap och bygga upp en spetskompetens inom verksamheten.

Under 2016 kommer HUL:s arbete att präglas av införandet av det nya personalsystemet.

# Affärsdrivande verksamhet

## Resultaträkning

Mkr	Not	VA		Avfall	
		2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1	24,6	24,2	7,9	7,9
Verksamhetens kostnader	2	-14,8	-14,2	-8,1	-8,1
Avskrivningar	5-6	-5,8	-5,6	-0,2	-0,2
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>3,9</b>	<b>4,5</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>
Finansiella intäkter	3	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	4	-4,2	-4,2	0,0	0,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>
Extraordinära intäkter		0,0	0,0		0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0		0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>-0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>

## Balansräkning

Mkr	Not	VA		Avfall	
		2015	2014	2015	2014
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	134,1	136,9	4,1	4,3
Maskiner och inventarier	6	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>134,1</b>	<b>136,9</b>	<b>4,1</b>	<b>4,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd		0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	1,1
Kassa och bank		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>134,1</b>	<b>136,9</b>	<b>4,1</b>	<b>5,4</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Ingående eget kapital		-3,5	-3,8	0,8	1,1
Årets resultat		-0,3	0,2	-0,4	-0,4
<b>Summa eget kapital</b>	7	<b>-3,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>
<b>Avsättningar</b>	8	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,5</b>	<b>4,6</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	9	137,9	140,4	1,2	0,0
Kortfristiga skulder	10	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skulder</b>		<b>137,9</b>	<b>140,4</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>134,1</b>	<b>136,9</b>	<b>4,1</b>	<b>5,4</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Noter, mkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
Försäljningsmedel	0,0	0,1	0,3	0,3
Taxor och avgifter	24,3	23,8	7,6	7,6
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Intern försäljning	0,3	0,4	0,0	0,0
Försäljning av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>24,6</b>	<b>24,2</b>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>

Not 2 Verksamhetens kostnader	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
Bidrag och transfereringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Entreprenader och köp av verksamhet	2,6	2,2	4,3	4,9
Köp av verksamhet från kommun	2,0	2,3	1,7	1,5
Lönekostnader inkl. sociala avgifter	2,7	2,8	0,4	0,4
Lokal- och markhyror, fastighetservice	2,3	2,0	0,1	0,1
Övriga material och tjänster	5,2	4,8	1,6	1,2
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>14,8</b>	<b>14,2</b>	<b>8,1</b>	<b>8,1</b>

Not 3 Finansiella intäkter	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
Intern Ränta på rörliga medel	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Not 4 Finansiella kostnader	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
Räntor på anläggningslån	4,2	4,2	0,0	0,0
Övriga räntekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
<b>Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ing. anskaffningsvärde	184,6	179,1	5,9	5,9
Årets investering	4,7	5,5		0,2
Årets försäljning/utrangering	-1,7	0,0		0,0
<b>Utgående anskaffn.värde</b>	<b>187,7</b>	<b>184,6</b>	<b>5,9</b>	<b>6,1</b>
Ing. ack. avskrivningar	-47,7	-42,1	-1,8	-1,6
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0		0,0
Årets avskrivningar	-5,8	-5,6		-0,2
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-53,6</b>	<b>-47,7</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,8</b>
<b>Bokfört värde UB</b>	<b>134,1</b>	<b>136,9</b>	<b>4,1</b>	<b>4,3</b>

	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
<b>Not 6 Maskiner och inventarier</b>				
Ing. anskaffningsvärde	4,8	4,8	0,0	0,0
Årets investering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffn.värde</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ing. ack. Avskrivningar	-4,8	-4,8	0,0	0,0
Årets försäljning/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-4,8</b>	<b>-4,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Bokfört värde UB</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
<b>Not 7 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	-3,5	-3,8	0,8	1,1
Årets resultat	-0,3	0,2	-0,4	-0,4
<b>Summa</b>	<b>-3,8</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>

	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
<b>Not 8 Andra avsättningar</b>				
Återställn. av avfallstipp	0,0	0,0	2,5	4,6
<b>Summa Andra avsättningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,5</b>	<b>4,6</b>

Not 9 Långfristiga skulder	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
Internlån från kommun	137,9	140,4	1,2	0,0
Amortering nästa år	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>137,9</b>	<b>140,4</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>

Not 10 Kortfristiga skulder	VA		Avfall	
	2015	2014	2015	2014
Koncernkonto, intern skuld (redovisas netto i lång skuld)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Tillämpade redovisningsprinciper

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

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

Följande kommentarer noteras med hänsyn till nedanstående rekommendationer.

Materiella anläggningstillgångar (RKR 11.4): Mark som innehas för en för tillfället obestämd användning är en förvaltningsfastighet, d.v.s. anläggningstillgång och är bokförd som markreserv. Vid förekommande exploatering av fastigheter sker omklassificering av utgifter/kostnader för anläggandet av gator, grönområden, belysning mm. som matchar försäljningsintäkter.

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

Lägsta beloppsgräns för aktivering är ett 1/2 basbelopp. Den ekonomiska livslängden ska överstiga tre år. Beräkning av planerlig avskrivning påbörjas efter projektavslut jämte i förekommande fall upprättad slutredovisning. För komponentavskrivning används sedan 20 tillbaka en modifierad metod avseende fastigheter. I avvaktan av nytt systemstöd, se dokument "Redovisningsanvisning gällande komponentavskrivningar" av den 11 november 2014, använder Lessebo kommun komponentavskrivningar från redovisningsåret 2015 för fastigheter och övriga anläggningar.

Redovisning av hyres-/leasingavtal (RKR 13.2): Finansiell leasing innebär ett avtal där äganderätten kan överföras till leasetagaren vid avtalsperiodens slut. Operationell leasing är att jämställa med ett avtal där äganderätten inte kan övergå till leasetagaren till exempel hyresavtal. Inom Lessebo kommun finns endast operationell leasing för hyra av lokaler, lägenheter, bilar och kopiatorer.

Redovisning av Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar (RKR 18:1): Statsbidrag till anläggningstillgångar och anslutningsavgifter periodiseras över en anläggningstillgångs nyttjandeperiod. I Lessebo kommun redovisas investeringsbidrag och anläggningsbidrag som en minskning av en tillgångs värde. Bidraget periodiseras under samma period som tillgången och minskar tillgångens anskaffningsvärde under avskrivningsperioden.

## Ord och begreppsförklaringar

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

**Avskrivningar** är planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde.

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

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

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

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

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

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

**Finansnetto** är ränteintäkter minus räntekostnader.

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

**Kapitalkostnader** är ett samlingsbegrepp för avskrivningar och intern ränta.

**Kortfristig fordran eller skuld** förfaller till betalning inom ett år.

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

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

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

**Nettoinvesteringar** investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

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

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

**Omsättning** är summan av kommunens bruttokostnader.

**Omsättningstillgångar** är lös egendom som inte är anläggningstillgång.

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

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

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

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

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

**Tillsvidareanställd personal** innebär med ett gammalt uttryck fast anställd personal.

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



## Förteckning investeringsprojekt

### Kommunstyrelsen, mkr

Nr	Projektnamn	Bokslut 14	Budget 2015	Utgift 2015	Inkomst 2015	Avvik 2015
7001	MARKANSKAFFN LESSEBO	6	0	0	0	0
7011	MARKFÖRSÄLJ LESSEBO	-140	0	0	0	0
7013	MARKFÖRSÄLJ KOSTA	-300	0	0	0	0
7055	STATIONSOMR. LESSEBO	395	0	0	0	0
7063	STATIONSHUS HOVMANTORP	500	0	0	0	0
7200	PROJEKTORER	0	0	295	0	-295
7203	DATAUTRUSTNING	2442	2000	1492	0	508
7205	IT-KOMMUNIKATION	0	50	103	0	-53
7207	CORE (SWITCH)	-369	0	0	0	0
7208	BYTE AV SERVER MM RÖK	5	0	0	0	0
7210	TRÅDLÖST NÄT	61	0	0	0	0
7222	WINESS, UPPGRADERING	0	375	293	0	82
7223	LOKALA SYSTEM(SERVRAR,SAN	0	250	372	0	-122
7266	FIBER LESSEBO	0	1000	0	0	1000
7523	EXPLOATERING KV. STRANDG.	-170	0	0	0	0
7528	EXPLOATERING OXNABBEN	-40	0	0	0	0
8704	GLASHUSEN, KOSTA	-14	0	0	0	0
9108	BIBLIOTEK/INVENT+PC	59	0	0	0	0
9410	KÖKSINVENT. KOSTORGANISAT	0	236	248	0	-12
		<b>2 434</b>	<b>3 911</b>	<b>2 802</b>	<b>0</b>	<b>1 109</b>

## Kultur- Fritid och Teknisk nämnd, mkr

Nr	Projektnamn	Bokslut 14	Budget 2015	Utgift 2015	Inkomst 2015	Avvik 2015
7055	STATIONSMR. LESSEBO	139	861	384	0	477
7063	STATIONSHUS HOVMANTORP	21	524	271	0	253
7500	VÄGHÅLLNING, KS DISP.	0	125	104	0	21
7523	EXPLOATERING KV. STRANDG.	984	-14	724	-550	-188
7524	BRO, BRÅTABÄCKEN H-TORP	300	0	0	0	0
7528	EXPLOATERING OXNABBEN	623	-82	2503	-1101	-1483
7538	TERRÄNGTRAPPA KOSTA	110	0	0	0	0
7554	SOLCELLSBELYSNING ORMESHA	96	0	0	0	0
7604	LEKUTRUSTN. TN:S DISP.	297	100	109	0	-9
7622	MEDFINANS SJÖLIV ROTTNEN	0	50	0	0	50
7700	NYBYGGN/REINV. AV DAGVATT	553	147	147	0	0
7702	REINV. UTR. VV, TN:S DISP	0	100	0	0	100
7707	LESSEBO VV, OMBYGGN.	58	0	0	0	0
7727	DIST.PUMPAR VV H-TORP	0	300	19	0	281
7733	KOSTA RELIN. DÅVESHULTSV.	0	1100	1077	0	24
7739	SKYDDSSOMRÅDEN VV KOSTA	0	200	0	0	200
7742	FILTER KOLSYREDRIV VV SKR	0	500	57	0	443
7749	SKYDDSSOMRÅDEN VV SKRUV	0	150	70	0	80
7755	VATTENSKYDDSSOMR.LYCKEBYÅN	0	0	30	0	-30
7767	UPPGRADERING WINSAM	332	0	0	0	0
7804	AVLOPPSVERK SKRUV	3846	553	444	0	109
7818	PUMPST.MINDRE, OMB. TN:S	195	200	90	0	110
7852	BERGDALA AVLOPPSRENINGSV.	0	300	51	0	249
7914	RENHÅLLN ORDN O AVFALLSPL	27	0	0	0	0
8010	ENERGISPARÅTG KOMMUNFAST	103	646	1257	0	-611
8100	REINVEST/TN:S DISP	0	95	0	0	95
8102	KÖKSMASKINER, TK:S DISP	221	150	61	0	89
8105	MASKINER, LOKALVÅRD	50	50	131	0	-81
8116	OMBYGGN BIBL LESS T SKOLA	0	1900	3207	0	-1307
8118	PAVILJONG HACKEBACKESKOLA	288	0	0	0	0
8120	ÅTERSTÄLLN BIKUPANS PAVIL	0	350	215	0	135
8128	VENTILATION SPORHALL	0	830	536	0	294
8129	PAVILJONG ASKUNGEN	0	700	805	0	-105
8133	PAVILJONG LUSTIGKULLA	0	360	416	0	-56
8211	Violen omb/komponentbyte	0	0	73	0	-73
8225	Prästkragen omb/komponent	0	0	71	0	-71
8413	BERGHÅLLA KOMPONENT	0	0	82	0	-82
8423	SJÖGLIMTEN KOMPONENT	0	0	39	0	-39
8613	BADBRYGGA, HOVMANTORP	134	0	0	0	0
8621	GÖKASKRATT, OMB DUSCH M M	49	1100	75	0	1025
8623	RENINGSANL KOSTABADET	0	500	730	0	-230

8624	NYA TENNISBANOR H-TORP	0	432	699	-254	-13
8625	HOVMANTORPS IP FÖRRÅD	0	55	55	0	0
8703	CITY 5	1771	2629	3369	0	-740
8709	KOMMUNFÖRR/BRANDSTN HTP	0	1600	1399	0	201
8724	ÄRLAN 10, OMB.	0	282	352	0	-70
8900	INKÖP AV MASKINER	77	923	922	0	1
8955	Kommunförråd kemrum	0	0	75	0	-75
9101	FRITIDSANL, NÄMNDENS FÖRF	0	100	91	0	9
9108	BIBLIOTEK/INVENT+PC	0	50	58	0	-8
9119	Hovmantorp IP dörrbyte	0	0	20	0	-20
9410	KÖKSINVENT. KOSTORGANISAT	111	0	0	0	0
		<b>10 385</b>	<b>17 866</b>	<b>20 814</b>	<b>-1 905</b>	<b>-1 043</b>

## Plan- och miljönämnd, mkr

Nr	Projektnamn	Bokslut 14	Budget 2015	Utgift 2015	Inkomst 2015	Avvik 2015
7494	DIGITALISERING PM	178	122	62	0	60
		<b>178</b>	<b>122</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>60</b>

## Barn- och utbildningsnämnd, mkr

Nr	Projektnamn	Bokslut 14	Budget 2015	Utgift 2015	Inkomst 2015	Avvik 2015
9202	DATAUTRUSTNING	329	0	0	0	0
9204	SKOLMÖBLER/INVENT	0	175	39	0	136
9205	BO MÖBLER/INVENT	8	0	0	0	0
9207	MÖBLER NYANLÄNDA	133	0	531	0	-531
9208	MÖBLER PAVILJONG	147	303	422	0	-119
9502	INVEST. UTBILDN.KONTOR	31	0	0	0	0
9511	INVEST HBS ADM	34	50	0	0	50
9513	INVEST STALLET	0	50	10	0	40
9521	INVEST KDAMM ADM	0	50	331	0	-281
9522	INVEST PRÄSTKRAGEN	0	50	43	0	7
9523	INVEST MYRAN	24	0	0	0	0
9530	INVEST OMRÅDE KOSTA	0	0	38	0	-38
9531	INVEST OMRÅDE KOSTA	20	50	2	0	48
9532	INVEST OMRÅDE SKRUV	14	50	41	0	9
9541	INVEST BIKUPAN	0	50	155	0	-105
9551	INVEST GYSKOLAN	0	50	95	0	-45
9552	INVEST KVX	0	0	5	0	-5
		<b>741</b>	<b>878</b>	<b>1 711</b>	<b>0</b>	<b>-833</b>

## Socialnämnd, mkr

Nr	Projektnamn	Bokslut 14	Budget 2015	Utgift 2015	Inkomst 2015	Avvik 2015
9301	KONTORSINVENTARIER	0	0	49	0	-49
9302	MÖBLER, INREDNING	0	0	10	0	-10
9306	ÄO IT UTRUSTNING	0	0	24	0	-24
9329	INVENTARIER, ÄO	106	344	281	0	63
9335	HO,INV./ADM	11	50	0	0	50
9343	TEKNISKA HJÄLPMEDEL, ÄO	471	350	341	0	9
		<b>589</b>	<b>744</b>	<b>706</b>	<b>0</b>	<b>38</b>

## Sammanställning, mkr

Nr	Projektnamn	Bokslut 14	Budget 2015	Utgift 2015	Inkomst 2015	Avvik 2015
	Kommunstyrelsen	2 434	3 911	2 802	0	1 109
	KFT Nämnd	10 385	17 866	20 814	-1 905	-1 043
	Plan- och miljönämnd	178	122	62	0	60
	Barn- och utbildningsnämnd	741	878	1 711	0	-833
	Socialnämnd	589	744	706	0	38
		<b>14 327</b>	<b>23 521</b>	<b>26 096</b>	<b>-1 905</b>	<b>-670</b>

## Till kommunfullmäktige

### Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och, genom utsedda lekmannarevisorer, den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

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

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

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

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

**Vi bedömer** att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningsred, förutom vad gäller kravet på komponentavskrivning av materiella anläggningstillgångar. Anpassning av historiska värden kan ske successivt, men ska vara färdigställd senast under år 2017.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas system för intern kontroll huvudsakligen har varit tillräcklig. Vi bedömer dock att kommunstyrelsen måste säkerställa att tillräcklig kommunalrättslig kompetens finns i den kommunala organisationen.

Vidare noterar vi att fall av påverkan på myndighetsutövande nämnd har skett under år 2015.

**Vi bedömer** den finansiella måluppfyllelsen som mycket god. Samtliga av de tre finansiella målen bedöms som uppnådda.

**Vi bedömer** utifrån årsredovisningens återrapportering verksamhetsmålen uppfyllelse som svag. Det baserar vi på att endast 38 % av målen uppfyllda, vilket är en försämring jämfört med år 2014 då 69 % av målen bedömdes som uppfyllda. Vi noterar att ett flertal mål som inte är utvärderingsbara har utgått.

**Ansvarsfrihet**

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2015 godkänns.

Vi återoppar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär intervjuer med kommunstyrelsen, nämnden för kultur, fritid och teknik, barn- och utbildningsnämnden, plan- och miljönämnden och socialnämnden.

Följande rapporter har avlämnats under året:

- Granskning av kommunstyrelsens förebyggande arbete avseende mutor och oegentligheter
- Granskning av lönehanteringen inom den gemensamma nämnden HUL
- Granskning av individ- och familjeomsorgen – socialsekreterarnas förutsättningar för sitt arbete
- Granskning av delårsrapport 2015
- Granskning av årsredovisning 2015

Ovanstående rapporter från det sakkunniga biträdet har överlämnats fortlöpande till nämnderna och styrelsen och för kännedom till kommunfullmäktiges presidium. Vi har också tagit del av resultatet av lekmannarevisorernas granskningsarbete.

Lessebo 2016-04-15

  
Orjan Davoust  
Per-Anders Johansson  
Staffan Bergström  
Per Erik Falk  
Rolf Svensson  
Tobias Lindgren  
Helén Johansson Leek