

Budget 2015, reviderad

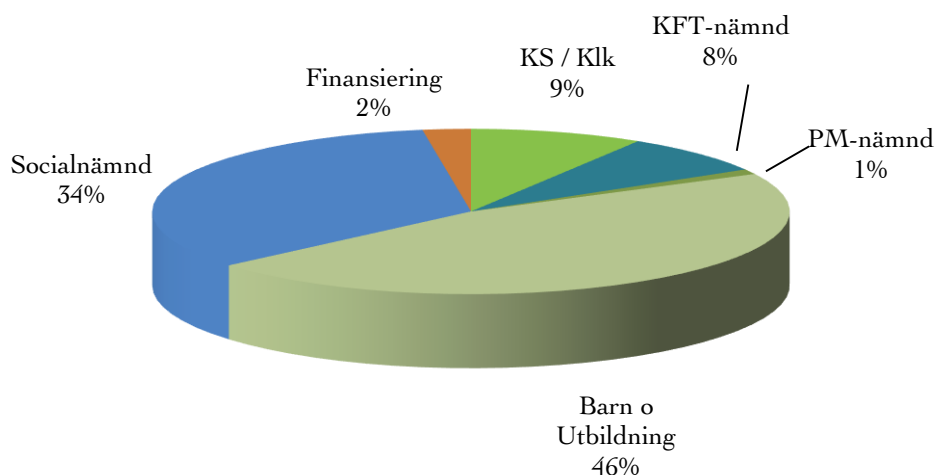
med verksamhetsplan 2016–2017

Antagen av Kommunfullmäktige 15 december 2014

Innehållsförteckning

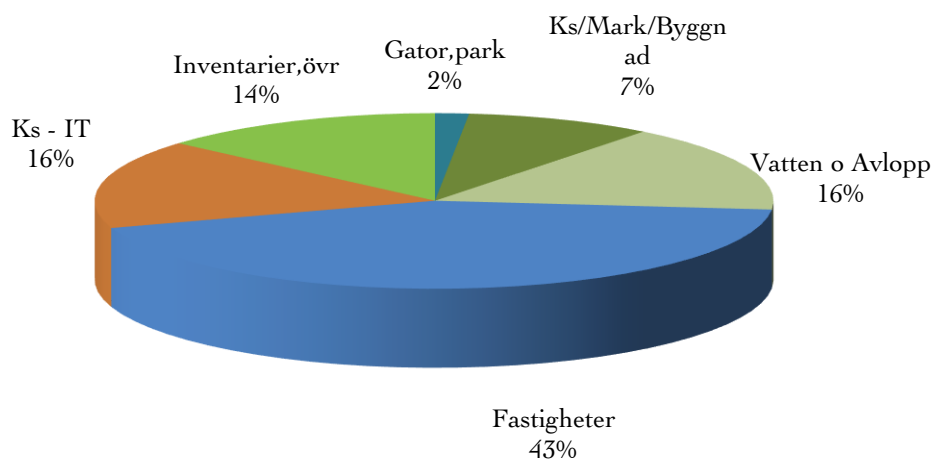
Innehållsförteckning.....	3
Nettodriftkostnad per Nämnd, 2015	4
Nettoinvestering 2015	4
Resultatbudget.....	5
Finansieringsbudget	6
Balansbudget	7
Verksamhetsmål	8
Kommunstyrelsen.....	10
Kultur, Fritid & Teknisk nämnd.....	14
Plan- och miljönämnd.....	19
Barn- och utbildningsnämnd	21
Socialnämnd	26
Finansiering	31
Investeringsplan 2015-2017	37

Nettodriftkostnad per Nämnd, 2015



Nettodrift, 2015	Tkr	Nettoinvest, 2015	Tkr
KS / Klk	37 068	Gator,park	225
KFT-nämnd	32 479	Ks/Mark/Byggnad	1 250
PM-nämnd	4 163	Vatten o Avlopp	2 250
Barn o Utbildning	196 492	Avfall	0
Socialnämnd	142 505	Fastigheter	6 070
Finansiering	10 293	Ks - IT	2 300
		Inventarier,övr	1 905
	423 000		14 000

Nettoinvestering 2015



Resultatbudget

(Tkr)	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunstyrelse/KLK	49 106	37 068	37 257	36 757	36 837
KFT-nämnd	18 962	32 479	32 179	32 129	32 129
PM-nämnd	3 684	4 163	4 013	4 013	4 013
Barn o Utbildningsnämnd	188 926	196 492	196 844	197 800	198 055
Socialnämnd	143 781	142 505	142 505	142 255	142 255
Finans/intern/förfog	-20 259	-11 507	2 002	15 646	29 711
Avskrivningar	21 800	21 800	21 600	21 400	21 200
Verksamhetsförändringar		0	0	0	0
Verks. nettokostnader, RES 1	-406 000	-423 000	-436 400	-450 000	-464 200
<i>Nettokostnadsförändr. %</i>	<i>1,75%</i>	<i>4,19%</i>	<i>3,17%</i>	<i>3,12%</i>	<i>3,16%</i>
Skatteintäkter	413 800	429 400	443 100	456 600	469 900
<i>Resursförändr. %</i>	<i>2,17%</i>	<i>3,77%</i>	<i>3,19%</i>	<i>3,05%</i>	<i>2,91%</i>
Finansiella intäkter	6 700	6 900	6 900	6 900	6 900
Finansiella kostnader	-10 500	-10 300	-10 000	-9 800	-9 600
Resultatbudget enligt, RES 2					
finansiellt mål	4 000	3 000	3 600	3 700	3 000
Förändr.behov, nettokostn. %	0,99%	0,71%	0,82%	0,82%	0,65%
Finansiellt mål	4 100	5 000	6 000	7 000	8 000
Förändring eget kapital RES 3	-100	-2 000	-2 400	-3 300	-5 000
	-0,02%	-0,47%	-0,55%	-0,73%	-1,08%
invånare 1/11 året innan	8017	8150	8150	8150	8150

Finansieringsbudget

(Tkr)	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	4 000	3 000	3 600	3 700	3 000
Justering för av- och nedskrivningar	21 800	21 800	21 600	21 400	21 200
Justering för gjorda avsättningar	2 041	963	1 000	1 000	1 000
Just. för ianspråktaga avsättningar	0	0	0	0	0
Just. för övr.ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapital	27 841	25 763	26 200	26 100	25 200
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfr.skulder	-17 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kassaflöde från den löp. verksamheten	7 341	23 263	23 700	23 600	22 700
INVESTERINGAR					
Investering i immaterialla anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriala anläggningstillgångar					
Investering i materiella anl.tillgångar	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Försäljning av materiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investeringsbidrag materiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investering av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamh.	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
FINANSIERING					
Nyupptagna lån	0	0	0		
Amortering av skuld	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Kortfristig upplåning	0	0	0		
Ökning/minskning checkräkningskredit	0	0	0		
Ökning av kapitalförvaltning	0	0	0		
Minskning av kapitalförvaltning	0	0	0		
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0		
Minskning av långfristiga fordringar	387	387	387	387	387
Kassaflöde från finansieringsverksamh.	-7 613	-7 613	-7 613	-7 613	-7 613
Årets kassaflöde	-14 272	1 650	2 087	1 987	1 087
Likvida medel vid årets början	36 276	22 004	23 654	25 741	27 728
Likvida medel vid årets slut	22 004	23 654	25 741	27 728	28 815

Balansbudget

(Tkr)	2014	2015	2016	2017	2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	438 963	430 776	422 789	415 002	407 415
Omsättningstillgångar	170 975	176 125	181 713	187 201	191 789
SUMMA TILLGÅNGAR	609 938	606 901	604 502	602 203	599 204
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	158 757	161 757	165 357	169 057	172 057
därav årets resultat	4 000	3 000	3 600	3 700	3 000
Avsättningar(pensioner mm)	36 191	37 154	38 154	39 154	40 154
Skulder					
Långfristiga skulder, lån	288 648	280 648	272 649	264 650	256 651
därav ersättningslån	40 500	56 000	32 000	41 000	38 000
Kortfristiga skulder	126 342	127 342	128 342	129 342	130 342
Summa skulder	414 990	407 990	400 991	393 992	386 993
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. O SKULDER	609 938	606 901	604 502	602 203	599 204
Soliditet	26,03%	26,65%	27,35%	28,07%	28,71%
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	195 497	194 824	195 324	195 661	195 000
Övr. ansvarsförbindelser	421 700	418 700	415 700	412 700	409 700
Summa Ansvarsförb./förpl	617 197	613 524	611 024	608 361	604 700

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen, inom 8 målområden, är beslutade vid kommunfullmäktige § 6/14 och dessa gäller för dels 2014 och 2015. Inför budgetarbetet 2016 och framåt kommer en revidering att ske då vi har genomfört två helårsuppföljningar av verksamhetsmålen. Målområden är:

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

Boende

- Minst 60 % av medborgarna ska uppleva att Lessebo kommun är en attraktiv plats att bo och verka i.
- Antal invånare ska öka.
- Andelen invånare som upplever en trygg boendemiljö ska öka.
- Vid behov detaljplanelägga tomter med en strategi om byggnation.
- Gång- och cykelväg eller farddämpande åtgärd. Ett nytt projekt varje år.

Barn och utbildning

- Alla elever ska gå ut grundskolan med behörighet till gymnasieskolan.
- Det genomsnittliga meritvärdet i åk 9 ska vara över 200.
- Kommunens skolor ska vara kostnadseffektiva.
- Minska kostnaden per betygspoäng.
- Utveckla elevers språkliga färdigheter.
- Utveckla elevers matematiska färdighet.
- Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalitet att samtliga elever väljer Lessebo kommuns skolor.
- Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg och utvecklande miljö.

Demokrati och mångfald

- Andelen medborgare som upplever att

de får god service när de kontaktar Lessebokommun ska öka.

- Andelen medborgare som är nöjda med insyn och inflytande ska öka.
- Andelen anställda i Lessebo kommun med utländsk bakgrund ska spegla befolkningssammansättningen i kommunen.
- Lessebo kommuns tillgänglighet ska öka.
- Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.

Kultur och fritid

- Utbudet av evenemang och antal besökare ska öka.
- Andelen barn och unga som är föreningsaktiva ska öka.

Energi och miljö

- Aktivt minska kommunens transporter.
- Energieffektivisera våra fastigheter.
- Kommunens verksamheter ska källsortera.
- Öka andelen ekologiska och närproducerade råvaror med 5 % per år till 25 % per år 2015.
- Minska tillskottsvatten till avloppsverken från 65 % till 50 % och med 3 % per år.
- Minska utläckaget på dricksvatten, idag säljs 68 % av den producerade volymen. Målet är att sälja 75 % av den producerade volymen 2015.
- Öka vattenkvaliteten så att nöjdheten ökar och negativa synpunkterna minskar.

Näringsliv och sysselsättning

- Egenförsörjningen ska öka.
- Sysselsättningsgraden ska öka.
- Varje förvaltning/bolag ska ha minst 3 % praktikanter.
- Varje förvaltning/bolag ska ha minst 3 % nystartsjobb.

Stöd, omsorg och folkhälsa

- Ge möjlighet till Lagen om valfrihet (LOV).
- Öka andelen som känner sig trygga i Lessebo kommun.
- Minska skadegörelsen.

Lessebo kommun som attraktiv arbetsgivare

- Minska sjukfrånvaron.
- Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.
- Ge förutsättningar för att medarbetare kan förena arbetsliv och föräldraskap.

Kommunstyrelsen

Ordförande:

Monica Widnemark (S)

Kommunchef:

Christina Nyquist

Ansvarsområde

Kommunstyrelsens ansvarsområde omfattar den centrala politiska verksamheten, kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt kommunledningskontoret (KLK). Här redovisas också verksamheterna revision, valnämnd och överförmyndare. Under kommunstyrelsen sorterar även näringslivsinsatser, måltidsverksamheten samt borgen och bidrag (t.ex. samlingslokaler och bostadsanpassning) samt kostnader för markreserv.

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

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Politisk vht, styr- o ledning	4 350	4 669	4 748	4 658	4 658
Revision	544	542	555	555	555
Kommunledningskontoret	12 373	13 341	14 544	14 854	14 404
Näringsliv	3 235	2 632	2 112	2 112	2 112
Färdtjänst	6 630	6 423	1 450	1 450	1 450
Intern Service	-	1 200	1 200	1 200	1 200
Räddningstjänst	9 175	9 488	9 701	9 701	9 701
Måltidsverksamhet	611	0	0	0	0
Mark, beredskap mm	2 618	2 507	2 758	2 727	2 677
Totalt	39 536	40 802	37 068	37 257	36 757

Sammanfattande kommentarer

I årets budget med verksamhetsplan ändras omfattningen av driftbudgeten. Största förändringen är bildande av regionkommun via skatteväxling, som innebär att kostnaden för kollektivtrafiken förs över till ny huvudman, 5,9 mkr. Inom budgeten återfinns resursförstärkning för E-tjänster, som arkiv, SCB, hemsidan och e-förvaltning. I samband med bildandet av Kultur-Fritid och Teknisk nämnd (KFT-nämnden) och överflyttning av måltidsverksamheten till kommunstyrelsen minskar budgeten med 8,7 mkr.

Under planperioden upptas 200 tkr/år för översyn och aktualisering av översiktsplanen för åren 2015-2017.

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Kommunledningskontoret	1 423	1 350	2 300	2 550	2 250
Måltidsverksamhet	65	200	200	200	200
Mark, beredskap mm	-41	900	1 250	1 500	1 000
Totalt	1 447	2 450	3 750	4 250	3 450

Kommentarer till investeringsbudget

Årets investeringsbudget uppgår till 3,75 mkr och avser framförallt reinvesteringar inom IT och förfogandemedel för investeringar. För kommande åren uppgår investeringsbehovet till 3,5 - 4,5 mkr/år.

Politisk verksamhet och revision

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten består av de beslutande organen kommunfullmäktige, kommunstyrelse och dess arbets- och personalutskott och kommunala parti-stödet, valnämnden samt överförmyndarmyndigheten.

Den politiska verksamheten regleras av dels de uppgifter staten ålägger kommunen, dels av gällande kommunallag samt de uppgifter kommunen själv beslutar.

Överförmyndarmyndighetens verksamhet regleras i lag och omfattar tillsättande av och kostnader för gode män.

Kommunfullmäktige är revisorernas uppdragsgivare och har det yttersta ansvaret för att revisorerna tilldelas de resurser som behövs för att genomföra revisionsarbetet enligt Kommunallagen och god revisionssed.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Under slutet av 2014 startade verksamheten Intern Service på kommunledningskontoret. Arbetsmarknadspolitik är ett statligt ansvar men kommunerna har enligt lag (1944:475) en skyldighet att ha en arbetslöshetsnämnd med uppdrag att förebygga och minska verkningarna av arbetslösheten. Kommunstyrelsen är i detta fall arbetslöshetsnämnd.

Kommunledningskontoret

Verksamhetsbeskrivning

Kansli

Under kommunledningskontoret (KLK) återfinns central serviceverksamhet. I detta begrepp ingår reception, vaktmästeri, arkiv och central administration.

Personal

Vi ger råd och stöd i frågor som rör Lönesamverkan HUL som vid årsskiftet varit verksam i åtta år och omfattar löne-, pensions-, och försäkringsadministration. I övrigt arbetar vi liksom med råd och stöd till kommunens olika verksamheter inom bl.a. områdena arbetsrättsliga lagar och avtal inkl. förhandlingar, friskvård, arbetsanpassning och rehabilitering, arbetsmiljö, företagshälsovård, ledarskap, lönepolitik.

Vi utgör också ett stöd i frågor som sammanhänger med arbetsmarknadspolitiska projekt, nu aktualiserat genom konvertering av personer med försörjningsstöd till arbete i s.k. nystartsjobb.

Ekonomi/IT

Budgetprocessen görs med beslut vid kommunfullmäktiges junisammanträde. Nämnderna kommer att besluta om egen internbudget under hösten. Reviderad finansierings- och investeringsbudget behandlas i november. Under året gör nämnderna två större uppföljningar av verksamhetsmål och ekonomiskt utfall som presenteras till kommunfullmäktige.

Inom IT-verksamheten är utvecklingen oerhört snabb och kraftig, vilket innebär att hög och bred kompetens måste finnas både lokalt och i samverkan med kommuner inom länet. IT-verksamheten har ett utvidgat samarbete med Växjö kommun och Tingsryds kommun. Genom ägandet i Wexnet AB ges möjligheterna till utökad samverkan såväl redundanta kommunikationsförbindelser, tekniska plattformar och upphandlingar. Kommunens IT-investeringar redovisas inom kommunstyrelsens ansvarsområde och endast verksamhets-specifika system (licenser) redovisas per nämnd.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Kansli

Fortsatt arbete med samverkanslösningar med andra kommuner. Nytt intranät, dokumenthanteringssystem och diariesystem kommer att implementeras under slutet av 2014 och början av 2015.

Medel för inköpshantering, 150 tkr, och tjänstekort, 250 tkr, föreslås from 2016.

Personal

Sjukfrånvaron har under året reducerats och det är angeläget att fortsätta detta arbete som en del i det övriga arbetet för att kunna framstå som en attraktiv arbetsgivare.

Ett annat viktigt område är att minska personalomsättningen bland kommunens chefer genom att bl. a. tillhandahålla redskap i form av utbildningsinsatser, inte minst i deras roller som ledare. Detta utgör en förutsättning för att medarbetare ska känna sig trygga i sin anställning vilket i sin tur bidrar till minskad sjukfrånvaro.

Vi är inne i en slutfas angående upphandling av nytt personal- och lönesystem (HR-system) vilket kan innebära, beroende på tilldelning i slutet av året, stora insatser vid införande av ett nytt system, troligtvis med start i mars 2016.

För att få underlag till behov av framtida insatser vore en enkätundersökning bland kommunens personal av stort värde.

Ekonomi/IT

Även upphandling av nytt ekonomisystem är inne i en slutfas och byte kan ske hösten 2015 eller under senast 2016. Fortsätta och utveckla det påbörjade samarbetet inom IT med Växjö kommun för att behålla/höja tillgänglighet och kompetens.

Näringsliv

Verksamhetsbeskrivning

Vi startade under 2014 upp företagarföreningen Attraktiva Lessebo, där de huvudsakliga målen kommer att vara arbete och kompetensförsörjning, samverkan mellan företag och kommunledning och samverkan på regional nivå (Region Kronoberg 2015) och via Tvärdrag. Viktigt är också samarbetet och kontakten med skolan och akademien (Linnéuniversitetet).

Samarbetet över kommungränserna i det vi kallar Småland Business Region (där samtliga 8 närings-

livschefer/utvecklare finns med) pågår och där hoppas vi kunna fortsätta i den nya Region Kronoberg 2015. I denna gruppns fyra samarbetsområden ingår bland annat arbetet med att skapa tillväxt genom att på lång sikt attrahera flera inflyttare till regionen och målet är att utveckla en metod för inflyttarservice.

Arbetet med Glasrikesmiljonen fortsätter och hittills i år har 7 företag i Glasrikeskommunerna beviljats varsin miljon.

Glasriket AB och det projekt som pågått i 3 år med "Design i Glasriket" avslutas i år med att ge ut en folder över information och karta över kommunernas designföretag som finns i Glasriket. Således inget evenemang 2014.

Samarbetet med Emmaboda kommun och projektet KulTuren blev en "Turista hemma"- helg i maj. From 2015 tillhör KulTuren kultur- och fritidsförvaltningen.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Fortsatt arbete med ständiga förbättringar och utveckling av kommunens näringsliv och kommunens attraktivitet.

Färdtjänst

Verksamhetsbeskrivning

I och med bildandet av Region Kronoberg övergår huvudmannskapet för Kollektivtrafiken till Region Kronoberg.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Inga planerade förändringar för tillfället.

Intern Service

Inför år 2015 budgeteras centrala medel för åtgärder med etablering och för att minska efterfrågan på ekonomiskt bistånd genom en satsning på nystarts- och praktikjobb samt en uppbyggnad av verksamheten Intern Service. Enheten kommer att arbeta med stationshusen i Lessebo och Hovmantorp som ett arbetsmarknadsprojekt både inom drift, renovering och verksamhet i lokalerna. Social- och Barn och utbildningsförvaltningen återkommer löpande till kommunledningskontoret med begäran om tilläggsanslag för att täcka ökad efterfrågan för ekonomiskt bistånd och ökat behov av lokaler p.g.a. etableringen.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

De arbetsmarknadspolitiska utmaningarna för Intern Service handlar om att fokusera på den växande andel arbetslösa som står längst ifrån arbetsmarknaden. Arbetet med att minska Lessebo kommuns höga ungdomsarbetslöshet måste vara att erbjuda arbetslivsförberedande och kompetenshöjande aktiviteter i nära samarbete med barn och utbildningsförvaltningen. Satsningen på nystartsjobb, jobb- och utvecklingsgarantin, andra arbetsmarknadspolitiska åtgärder samt alternativ arbetsmarknad ska bidra till att fler personer helt eller delvis blir självförsörjande, vilket kommer att resultera i såväl mänskliga som ekonomiska vinster.

Räddningstjänst

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten är organiserad i Räddningstjänst Östra Kronoberg (RÖK) som är ett kommunalförbund. Här ingår Lessebo, Uppvidinge och Tingsryds kommuner. Ansvaret för räddningstjänsten ligger under Räddningstjänstförbundet, som har en egen direktion. Nya ägardirektiv har beslutats av medlemskommunerna.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Inga planerade förändringar för tillfället.

Måltidsverksamheten

Kommunens måltidsverksamhet bedrivs i en samordnad kostorganisation. Verksamheten arbetar med beställar- och utföraruppdrag mot Social- och Barn- och utbildningsförvaltningen. Nollbudgetresultat är en målsättning men på sikt bör enheten vara en resultatenheter. Måltidsproduktionen sker i fyra produktionskök och servering sker i tretton mottagnings- och serveringskök samt hos hemmaboende pensionärer. Antalet diet- och specialkost ökar fortlöpande inom samtliga brukarkategorier. Kostpolicyen är antagen av fullmäktige. Tillsammans med övriga kommuner i länet deltar Lessebo i upphandling av livsmedel.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

En utredning har satts igång på kommunchefens uppdrag för att se hur mycket pengar som kan sparas med bibehållen kvalitet. Till grund för utredningen ligger Mikael Daxbergs rapport samt en djupare analys av en utvecklingsgrupp i kommunen. Utredningen och djupanalysen bör under 2015 ligga till grund för fortsatt utveckling inom verksamheten.

Övrigt

Verksamhetsbeskrivning

En energi- och miljöstrateg kommer att anställas under hösten 2015. Tjänsten ska arbeta med energi- och klimatrådgivning till allmänheten och till våra företag samt energi- och miljöstrategiska frågor inom kommunkoncernen. Ca 50 % av tjänsten finansieras av medel från Energimyndigheten.

Under Beredskap genomförs en rad åtgärder. I samverkan med länets övriga aktörer finns i händelse av kris informationssystemet Rakel. Krisövningar genomförs både lokalt och regionalt.

Genom bostadsanpassningsbidrag ges möjlighet till anpassning av bostäder för att ge personer med funktionshinder möjlighet till ett självständigt liv i eget boende.

Markreserv

I översiktsplanen görs den långsiktiga planläggningen av markreserven såväl av mark för bostadsbebyggelse som för industriändamål. Det är sedan genom plangruppen som den mer kortsiktiga hanteringen sker.

I samarbete med några kommuner i länet har vi Konsumentrådgivning med geografisk placering i Ljungby.

Bidrag till samlingslokaler lämnas till Folkets hus i Hovmantorp, Kosta och Skruv.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Under nästa mandatperiod planeras att ta fram en ny översiktsplan och bostadsförsörjningsplan. Medel beräknas för åren 2015 till 2017 med 200 tkr per år.

Kultur, Fritid & Teknisk nämnd

Ordförande:

Anders Palmengren

Teknisk chef:

Leif Gummeson

Kultur- & Fritidschef:

Caroline Ahrgren

Ansvarsområde

Kultur, Fritid och Tekniska nämnden äger fastigheter som förvaltas av AB Lessebohus. Nämnden äger och förvaltar gator och parkytor. Kommunens skogsinnehav förvaltas av Skogssällskapet.

Nämnden är affärsdrivande i delen av vatten och avlopp samt avfallshantering.

För 2015 har det beslutats att nämnden ska utökas med kultur och fritidsfrågor (KFT-nämnd).

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Politisk vht o adm.	2 422	2 304	2 327	2 327	2 277
Turism, idrott, fritid	8 610	6 963	7 397	7 347	7 347
Gata, park	11 739	10 909	11 095	11 095	11 095
Bibliotek	4 786	5 036	5 286	5 036	5 036
Lokal, bostad, skog	-60	-281	269	269	269
Va	125	0	0	0	0
Renhållning	-639	0	0	0	0
Interna arbeten	0	0	0	0	0
Externa arbeten	-164	0	0	0	0
Fastigheter	976	2 335	6 105	6 105	6 105
Totalt	27 795	27 266	32 479	32 179	32 129

Sammanfattande kommentarer

Den administrativa organisationen är väldigt snäv och det innebär att några utredningar/förslag på åtgärder inte hinner göras. Även uppföljning av ekonomi och kontinuerlig uppföljning av organisation mm blir eftersatt.

Vi satsar vidare på att genomföra de energisparåtgärder som är föreslagna i de utredningar som vi har gjort.

Det planeras att personalen inom gata/park förs över till AB Lessebohus den 1 januari 2015.

Resursförstärkning ingår med 300 tkr, i samband med bildandet av kultur och fritidsansvaret inom den nya nämnden.

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Turism, idrott och fritid	211	550	700	600	600
Gata, park	100	610	225	400	2 000
Bibliotek	74	50	50	50	50
Lokal, bostad, skog	0	0	0	0	0
Vatten och avlopp	6 337	3 870	2 250	3 450	5 450
Renhållning	0	170	0	0	300
Interna arbeten/maskiner	422	500	500	500	500
Fastigheter	2 510	4 100	5 525	3 750	650
Totalt	9 654	9 850	9 250	8 750	9 550

Kommentarer till investeringsbudget

Nämnden har lämnat en investeringsbudget efter tilldelade ramar. Vi anser dock att ett fler åtgärder behövs för att hålla en god standard på våra anläggningar.

Gator och vägar

Några större investeringar på gator är inte planerade under 2015.

Gatubelysning

Bytet till högrtrycksnatrium har utförts i nästan hela kommunen. Det som återstår är Kosta och delar av landsbygden. Utmed Stora vägen så planerar vi att byta ut befintlig gatubelysning mot LED-belysning för att spara energi.

Vatten

Ombyggnaden av Lessebo vattenverk färdigställdes under 2013. Ombyggnaden görs för att manganhalten ut i vattenledningsnätet ska minska. I samband med detta gjordes också en luft- och vattenspolning av vattenledningsnätet i Lessebo. Detta har medfört att antalet klagomål minskat.

Distribution VA

Galvserviser och ventiler börjar bli dåliga vilket orsakar flera vattenläckor, vi jobbar med byte av dessa kontinuerligt, detta ger till resultat att vattenläckorna minskar.

Avloppshantering

Enligt beslut från Länsstyrelsen så ska Skruvs avloppsverk byggas om under 2013. Detta förlängdes till 2014. Vi har färdigställt detta under 2014 och håller på och driftsätter anläggningen. Vi räknar med att den ska vara i full drift innan årsslutet 2014.

Fastigheter

Vi fortsätter att satsa på energibesparingsåtgärder i våra fastigheter. I budgeten ligger 50:-/m² i planerat underhåll. Detta borde höjas till 100:-/m².

Maskiner gata/park

Maskinparken ses över kontinuerligt. Vi behöver byta ut några av våra trädgårdsmaskiner förslagsvis kan detta göras genom försäljning av de gamla och att de nya köps in via leasing.

Politisk verksamhet och administration

Verksamhetsbeskrivning

Nämndens verksamhet ska ge kommuninvånarna en godtagbar standard på fastigheter, gator, parker, vatten- och avlopp samt renhållning.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

För att kunna hålla en godtagbar planering för framtiden och hinna med utredningar/förslag på åtgärder på våra parker och gator så behövs extra resurser.

Turism, idrott och fritid

Verksamhetsbeskrivning

Kommunen har campingplatser i Hovmantorp, Lessebo och Kosta. Campingplatserna utarrenderas. Inom idrott redovisas Sporthall i Lessebo, idrottsplatser i Lessebo, Kosta och Hovmantorp, simbassäng i Kosta samt friluftsbad. Elljusspår finns i samtliga kommundelar samt tennisbanor i Hovmantorp och Lessebo. Samtliga badplatser kontrolleras årligen av dykare.

Kommunen sköter lederna, På Tur i Glasriket, Rottnen Runt, Kulturstigen, Utvandrarleden och KulTuren.

Kontakter med föreningslivet och hantering av föreningsbidrag gällande idrotts-, handikapp-, pensionärs-, nykterhets-, föräldraföreningar, rid-

klubbar samt studieförbund. Kommunfullmäktige har antagit bidragsregler för ungdoms- och vuxenföreningar. Bidrag utgår för bl. a grund-, drift-, lokal-, start-, och ledarutbildningsbidrag samt lokalt aktivitetsstöd.

Utav det totala stödet till föreningarna går den övervägande delen till ungdomsföreningarna.

Vidare redovisas här särskilda avtalade lokalbidrag, ALLhall iHovet, Bordtennis- och Bowling och konstgräsplanen i Hovmantorp samt allvådersbanor i Skruv. Inom området ingår också Bruksarkivet och Bruno Mathson husen.

Varje år delas ett kulturpris och ett fritidspris ut till personer som gjort viktiga insatser inom kultur- och fritidsområdet. Inom nämnden finns ett anslag för oförutsedda behov för kultur- och fritidsändamål på 100 tkr.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

I samband med beslut om ny nämnd för Kultur- och Fritid fordras mer resurser för kultursatser och även administration. Nuvarande befattning som fritidsassistent fördelas med 75 % till kultur- och fritidsförvaltningen och 25 % kvarstår på kommunledningskontoret. Inom förvaltningen upptas anslag med 300 tkr, 250 tkr som avser 50 % bibliotekarie för att frigöra ledningsarbete inom förvaltningen samt 50 tkr för ny verksamhet/bidrag inom Kultur/Fritidsområdet. Medel omfördelas från Kommunstyrelsen/KLK för 2015 med 300 tkr. Fr.o.m. 2016 äskas om utökning av budgetramen med 300 tkr.

Inom investeringsbudget/plan upptas medel för upprustning av camping i Hovmantorp.

Gata, park

Verksamhetsbeskrivning

Gator, gång- och cykelvägar och övriga vägar med tillhörande teknisk utrustning dvs. belysning, asfalt mm skall hålla en godtagbar standard. Bidrag för enskilda vägar ges i enlighet med av fullmäktige fastställda regler.

En långsiktig underhållsplan för drift- och underhåll av gatunätet har tagits fram.

Parkverksamheten ska skapa en trivsam utemiljö. Uterummet i våra samhällen upplevs av boende som mycket betydelsefullt och har prioriterats av vår personal.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Arbeta för att det anläggs cykelvägar mellan de större samhällena.

Verksamheten behöver tillskott av pengar för att kunna hålla en godtagbar standard på våra parker och gator. För att våra gator på sikt skall hålla en godtagbar standard bör pengar till underhåll öka från dagens nivå på 400 000 kr/år till 2,0 miljoner/år.

Bibliotek

Verksamhetsbeskrivning

Biblioteksverksamhet bedrivs i kommunens alla tätorter. Biblioteket i Lessebo fungerar som bas för den totala verksamheten.

Bibliotekens uppgift är att genom olika media och personlig rådgivning ge kommuninvånare i alla åldrar tillgång till media för såväl information och studier som konstnärlig upplevelse och underhållning.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

I en framtid ser vi omläggning till RFID-märkning av media, samt övergång till ett nytt bibliotekssystem, Dewey istället för det klassiska SAB-systemet. Vi ser även fortsatta sammanslagningar med omkringliggande kommuner, t ex gemensamma lånekort mm.

Medel för kultur och fritidsadministration, 250 tkr, och kulturmedel, 50 tkr, föreslås from 2016.

Lokal, bostad, skog

Verksamhetsbeskrivning

I verksamheten ingår fastigheterna:

Lessebo: Duken 2 och 3, City 5 och Räddningstjänsten samt bostadsfastigheten Stationsgatan 4.

City 5 har anbud tagits in för ombyggnad av f.d. tandläkarmottagningen på plan 2 till 4 st. trerums-lägenheter.

I Duken 2 har de lediga lokalerna hyrts ut.

Strömbergshyttan: Bostadsfastigheterna Mästarebo och Långebo samt f.d. Silversmeden. Här finns en del tomma lägenheter/lokaler.

Kosta: Bruno Mattsson husen.

Viss del odlingsbar mark samt kräftvatten och jaktmarker är utarrenderat.

Skogssällskapet är kommunens skogsförvaltare.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Lägenheterna i Långebo har ett mycket stort underhållsbehov. Här bör en utredning göras om hur dessa lägenheter skall åtgärdas.

VA

Verksamhetsbeskrivning

Kommunens VA-verk och ledningsnät skall minst uppnå av livsmedelsverket, tillsynsmyndighet och Länsstyrelsen fastställda krav för rening av vatten och avlopp inom Lessebo Kommun. Ny- och ombyggnader av pumpstationer, vatten- och reningsverk samt omläggning och relining av ledningsnätet pågår i den takt som är beslutad.

Skravs avloppsreningsverk färdigställdes under 2014.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Vid den risk- och sårbarhetsanalysen, som har genomförts, framkom olika åtgärder som bör vidtagas för att säkerställa våra vattenverk.

En del åtgärder som kom fram vid risk- och sårbarhetsanalysen är åtgärdade, detta sker oftast i samband med andra ombyggnader. Vidare är

Underhållsbehovet av vårt ledningsnät stort. En viktig del är att relina VA-nätet, detta sker utifrån ledningens ålder, sårbarhet för dricksvattenförsörjning, utläckage och inläckage.

Kommunen har fortfarande en hel del galvaniserade vattenserviser som behöver bytas ut. Det finns också ett stort behov av att minska inläckaget i våra spillvattenledningar. Inläckaget orsakar stora kostnader för oss i form av pumpkostnader samt reningskostnader i våra avloppsverk. Åtgärder av detta har påbörjats i mindre omfattning.

Senast 2015 ska alla kommuner ha genomfört en VA-planering. Vi räknar med att börja under slutet av 2014 och fortsätta under 2015 med vår VA-planering. VA-planen ska redovisa hur dricksavlopps- och dagvattenförsörjningen ska lösas i kommunen som helhet inom de närmaste decennierna. I samband med VA-planen görs också en vattenförsörjningsplan. Vattenförsörjningsplanens uppgift är att belysa vattentillgångar av nuvarande och framtida intresse för den allmänna dricksvattenförsörjningen inom kommunen. Vi har också gjort en nödvattenplan under 2014 som kommer att antas i Tekniska nämnden. Nödvattenförsörjningsplanen behövs för att snabbt kunna

lösa vattenförsörjningen i händelse av driftstörningar i vattenverk eller ledningsnät.

Renhållning

Verksamhetsbeskrivning

Hämtning och transport av hushållsavfall och latrinavfall samt omhändertagande av avfall från återvinningscentralen utförs på entreprenad.

Ett beslut om återställning av deponin har erhållits från Länsstyrelsen under 2012.

För att kunna utföra återställningen av deponin har avsättningen ökat till 1 miljon kr 2014. Vid halvårsskiftet 2015 finns det ca 5 miljoner för återställning av deponin. I kommunen finns avsättningar gjorda för återställning av deponin.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Efter att vi har haft förfrågningsunderlag ute under hösten gällande terrassering och anläggande av provyta har vi antagit ett anbud. Jobbet beräknas starta under 2014 och är kostnadsberäknat till ca 5 miljoner.

Interna arbeten

Verksamhetsbeskrivning

Vi behöver byta ut en del trädgårdsmaskiner och eventuellt finansiera dem via leasing.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

En översyn av maskinparken behöver göras och se behovet för hela kommunen istället för ort för ort.

Externa arbeten

Verksamhetsbeskrivning

Det är planerat att personalen inom gata/park ska flyttas över till AB Lessebohus den 1 januari 2015 i och med det kommer de externa arbeten som finns att flyttas över dit.

Fastigheter

Verksamhetsbeskrivning

För drift/underhåll av skolor, förskolor och servicehus erhåller nämnden en internhyra. Då internhyran inte har följt kostnadsutvecklingen för drift- och underhåll ryms inte önskat underhåll av fastigheterna i budget. En prioritering av det mest akuta behovet måste göras.

För 2015 planeras att hyresavtal skriv med respektive verksamhet. Hyresavtalet kommer att innehålla en grundhyra samt vissa delar som verksamheterna själva kan påverka

Låg- och mellanstadieskolor samt förskolor finns i våra fyra kommundelar. I Lessebo finns också högstadieskola, komvux och kulturskola, samt resursskola/särskola.

Servicehus finns i varje kommunedel. I Lessebo finns också LSS-boende.

Övriga fastigheter är kommunhuset, förråd och personalutrymme för vaktmästare och personal inom gata/park samt olika föreningslokaler. I vår budget räknar vi med att fortsätta med de energibesparingsprojekt som vi har startat.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Ett flertal ventilationsaggregat behöver bytas dels på grund av åldersskäl och dels för att spara energi.

Plan- och miljönämnd

Ordförande:

Anders Johansson

Förvaltningschef:

Bertil Bengtsson

Ansvarsområde

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

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Politisk vht	161	174	190	180	180
Plan och Bygg	1 861	1 859	2 282	2 142	2 142
Miljö och Hälsoskydd	2 127	1 651	1 691	1 691	1 691
Totalt	4 149	3 684	4 163	4 013	4 013

Sammanfattande kommentarer

Plan- och miljönämnden ska arbeta med förslag hur kommunen kan vidareutveckla nya industri-, handels- och bostadsområden och verka för genomförande.

Planarbetet fortskrider för ytterligare bostadsområden med inriktning på strandnära lägen.

Samhällsplanering är dock beroende av andra aktörer än enbart kommunen själv. Sakägarsynpunkter och fakta som framkommer genom samrådsyttrande med myndigheter kan fördröja ärendehantering. Det är av stor vikt att grundkartematerial ajourhålls.

Under 2015 kommer en planarkitektfunktion att inrättas.

Politisk verksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden har det övergripande ansvaret för plan- och byggfrågor, miljö- och hälsoskyddsverksamheten.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Under 2015 kommer nuvarande Bygg- och planchef att gå i pension och i samband med det kommer en del förändringar att genomföras på förvaltningen. En planarkitekt eller liknande funktion kommer att anställas för att vi själva ska kunna jobba med att ta fram detaljplaner och liknande bestämmelser.

En projektanställning pågår med anledning av digitaliseringen av arkivet.

Plan och Bygg

Verksamhetsbeskrivning

Ha det närmaste inseendet över plan- och byggnadsverksamheten i kommunen, verka för en god byggnadskultur.

Lämna råd och upplysningar i bygg- och planfrågor.

Fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet.

Handha kommunens MBK-verksamhet (Mätning Beräkning Karta).

Ajourhålla lägenhetsregistret.

Ajourhålla byggnadsregistret LINA (Lantmäteriets INsamlings Applikation)

Plan- och byggkontoret medverkar i Byggsamverkan Kronobergs som är ett samverkansprojekt, inom plan- och byggområdet, mellan samtliga kommuner i Kronobergs län, Regionförbundet södra Småland samt länsstyrelsen i Kronobergs län. Här pågår arbete med att utöka med kommunerna från Blekinge län.

Miljö och Hälsoskydd

Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och hälsoskydd skall verka för en god livsmiljö och ge möjlighet till en god hälsa för kommunens invånare. Plan- och miljökontoret svarar för utredningar, inspektioner och tillsyn av bostäder, skolor, daghem, renhållning, livsmedelshandling, naturvård, industrier, tillsyn över försäljning av tobak och receptfria läkemedel samt medverkar vid utredning av smittsamma sjukdomar.

Enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen är den kommunala tillsynsmyndigheten ålagd att upprätta planer för den offentliga tillsynen/kontrollen inom nämndens ansvarsområde. Myndigheten är enligt lag skyldig att ta ut avgift för tillsynen.

Plan- och miljökontoret är också handläggare/ansvarig för kalkning av sjöar och vattendrag.

Plan- och miljökontoret medverkar i Miljösamverkan Kronoberg - Blekinge län som är ett samverkansprojekt, inom miljö- och hälsoskyddsområdet, mellan samtliga kommuner i Kronoberg och Blekinge, Regionförbundet södra Småland samt länsstyrelserna i Kronoberg och Blekinge. Projektet omfattar även samverkan med andra län i Sydsverige samt andra regionala aktörer.

Samordnad kontroll av luftföroreningar i kommunerna i Kronobergs län pågår.

Inom verksamheten redovisas även medlemskap i vattenvårdsförbunden Lyckebyån och Ronnebyån samt Kronobergs läns luftvårdsförbund.

Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande:

Ragnar Lindberg

Utbildningschef:

Carl-Axel Hallberg

Ansvarsområde

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

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Politisk vht och adm	5 526	5 921	6 224	6 224	6 224
Kulturskola	3 278	3 669	3 686	3 686	3 686
Förskolor	37 805	38 083	39 993	41 477	41 354
Fritidshem	4 704	4 881	4 971	5 018	4 987
Grundskola inkl fritidsgårdar	88 666	89 667	95 400	95 055	94 658
Särskola	5 770	6 017	4 263	4 263	4 263
Gymnasieskola	35 054	35 174	36 321	36 987	38 494
Upplevelseverksamhet	152	0	0	0	0
Vuxenutbildning	4 214	5 514	3 634	3 634	3 634
Totalt	185 169	188 926	194 492	196 344	197 300

Sammanfattande kommentarer

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

Elevernas måluppfyllelse i Lessebo kommun måste förbättras ytterligare. Eleverna som slutade nian sommaren 2014 hade ett genomsnittligt meritvärde på 200 poäng. Detta arbete måste inledas tidigt. En av åtgärderna är att använda behöriga lärare på alla förskolor och skolor och genom lärarlyftet erbjuda vissa lärare möjlighet att höja sina kompetenser under år 2015.

Ett medvetet arbete sker på samtliga nivåer kring det systematiska kvalitetsarbetet. Alla verksamheter arbetar aktivt med årshjulet. 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.

Datorn ska vara ett naturligt inslag i elevernas lärande. Från och med höstterminen 2012 har alla elever på Bikupan en egen dator som arbetsredskap. Det behövs dock fler datorer/läsplattor i hela vår verksamhet för att utveckla olika pedago-

giska metoder vid inläring. En metod med stora framgångar är att skriva sig till läsning och detta kräver god tillgång till datorer. Vi behöver dessutom bygga ut det trådlösa nätverket med accesspunkter på alla förskolor och skolor.

Lessebo inrättade under föregående läsår 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. Tre 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.

Studiehandledning på modersmål måste utvecklas inom grundskolan samt inom introduktionsprogrammet, inriktning språkintrouktion. Lessebo har svårt att rekrytera studiehandledare som har språket som modersmål och dessutom har ämneskunskaperna. Studiehandledning on-line (distansundervisning för högstadiet och gymnasiet) är ett alternativ och Lessebo kommun medverkar i ett projekt kring on-lineundervisning i Kronobergs län.

I somras gick flera lärare inom förskolan och grundskolans låg- och mellanstadium i pension. Dessutom bytte några lärare kommun/arbetsgivare. Rekryteringen av lärare till låg- och mellanstadiet har fungerat bra. Där har vi lyckats med att rekrytera behöriga lärare. Inom förskolan är det brist på förskollärare och där har

vi inte lyckats fullt ut med rekryteringen. I somras tog Lessebo kommun emot många elever med ett annat modersmål än svenska och där har rekryteringen efter lärare i svenska som andra språk/SFI varit mycket besvärligt. Under de senaste läsåren har kommunen sökt speciallärare/specialpedagog utan framgång.

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
	487	500	500	500	500
Totalt	487	500	500	500	500

Kommentarer till investeringsbudget

Investeringsmedlen behövs i första hand till att bygga ut de trådlösa nätverken inom grundskolorna, för reinvestering och nyinköp av möbler på grund av ökat barn och elevantal, IT-utrustning och utemiljöer.

Politisk verksamhet och administration

Verksamhetsbeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden består av nio ordinarie ledamöter. Arbetsutskottet som bereder ärendena består av tre ledamöter. Barn och utbildningsförvaltningen har det övergripande ansvaret för hela nämndens operativa verksamhet.

Förvaltningen leds av utbildningschefen, direkt underställd nämnden. Varje verksamhetsområde leds av en rektor och/eller förskolechef. Barn- och utbildningsförvaltningens ledningsgrupp är viktig för att skapa samsyn mellan alla verksamhetsformer som Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för.

Resurstilldelningssystemet har reviderats inför läsåret 2014/15 och tar större hänsyn till barnens och elevernas förutsättningar.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Det finns ett utvecklingsbehov när det gäller metoder för uppföljning och utvärdering (systematiskt kvalitetsarbete) samt skolornas dokumentation, skriftliga omdömen, omvärldskontakter, värdegrundsarbete och elevernas entreprenörskap.

Detta är ett långsiktigt arbete för att höja måluppfyllelsen.

Ett strategiskt och strukturerat arbete för att bli en attraktiv arbetsgivare för rektorer och förskolechefer.

Kulturskola

Verksamhetsbeskrivning

Kommunens kulturskola är ett frivilligt kommunalt åtagande som ska ge barn och ungdomar i Lessebo kommun möjlighet att fördjupa och utveckla olika konstnärliga uttryckssätt. Utöver detta är målet att ge barn och elever i förskola och grundskola en teater- eller musikupplevelse per läsår.

Kulturskolan har cirka 270 elever inom den frivilliga verksamheten. Orkestrar och framträdanden av olika slag är viktiga delar av verksamheten. Kulturskolan är en del i kommunens totala kultur- och medverkar i många offentliga framträdanden i alla delar av vår kommun.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Det behövs en fortsatt utveckling av kulturskolans aktiviteter både inom skolan och som frivillig verksamhet.

Förskolor

Verksamhetsbeskrivning

Förskola för barn från ett till fem års ålder erbjuds barn vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar samt i vissa fall på grund av barnets eget behov. Förskoleverksamheten har en egen läroplan,

Lpfö98. Avgiftsfri förskola finns för alla barn i åldern tre till fem år. Förskoleverksamheten i kommunen är organiserad i fyra områden: Hovmantorp, Lessebo, Kosta och Skruv. En föräldrakooperativ förskola med fritidshem finns i Lessebo.

Möjligheten till förskoleplats inom två månader är allmänt känd och uppfattas som en styrka för Lessebo kommun. Barnomsorgspeng innebär att vårdnadshavare kan välja förskola exempelvis i annan kommun. Det är oerhört viktigt att kunna erbjuda plats inom två månader och ha en verksamhet med hög kvalitet för att föräldrarna ska välja förskoleplats i vår kommun.

Familjecentralen är en mötesplats för barnfamiljer där det på ett och samma ställe finns tillgång till olika tjänster som har betydelse för barnens och därmed deras familjers hälsa och välbefinnande. I samma lokaler finns det tillgång till; mödravård, barnavård, öppen förskola samt familjerådgivning. Familjecentralen är ett samarbete mellan kommunen och landstinget. Syftet är att tidigt möta familjer som har behov av hjälp.

Under sommaren har många barn/elever flyttat till Lessebo kommun. På de flesta skolenheter och förskolor har vi idag fler barn/elever än vad vi planerade för innan sommaren. Många av våra nya barn/elever har ett annat modersmål än svenska.

I Hovmantorp finns 12 förskoleavdelningar som kan ta emot 189 barn utan överinskrivningar. I maj 2014 fanns det 195 barn placerade och i september fanns det 191 barn som då var placerade.

I kö för placering under de två första månaderna 2015 finns det 13 barn födda år 2013. Dessa tretton barn motsvarar en småbarnsavdelning. Dessutom finns det nio barn födda år 2013 som ännu inte ställt sig i kö. Lessebo kommun garanterar en plats inom två månader och detta gör att många familjer väntar in i det längsta att ställa sig i kö. Dessutom kan det tillkomma några barn födda första halvåret 2014 som önskar placering under vårterminen 2015.

"Lyftblicken.se" är Lessebo kommuns kampanj för att få barnfamiljer att flytta till Hovmantorp och vi märkte redan under sommaren att det flyttade flera barnfamiljer till vår kommun. Denna positiva trend kan fortsätta även under nästa år och det kräver ytterligare förskoleplatser.

I början av nästa år måste vi öppna ytterligare en förskoleavdelning i Hovmantorp (paviljong vid Askungen) samt om vi får många asylsökande förskolebarn öppna ännu en avdelning. Den sistnämnda avdelningen bedömer vi behöver ha öppet 15h/vecka.

Lessebo kommun är skyldig att erbjuda alla asylsökande barn som är tre år eller äldre förskoleplats, 15h/vecka/under läsårstid.

På Edabacken är det 44 barn inskrivna (15 nyanlända). Vi har förstärkt personalen, en av medarbetarna är arabisktalande och verksamheten känner att det fungerar, men kommer det många barn till räcker inte lokalerna.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Förskola på oregelbundna tider kommer att projekteras under år 2015. Projekteringskostnaden beräknas att bli 50 tkr. Årskostnaden från och med 2016 beräknas till 1500 – 2000 tkr.

Från och med 1 september 2015 beräknas alla barn att erbjudas förskoleplats inom en månad.

Styrdokumentet kräver ett förändrat arbetssätt i våra förskolor i det dagliga arbetet med barnen. För att nå dessa mål behövs kompetensutveckling för all personal.

Utvecklingen av familjecentralen är en prioriterad arbetsuppgift.

Fritidshem

Verksamhetsbeskrivning

Fritidshem erbjuds alla barn upp till och med årskurs 6 före och efter skoldagen samt under lov.

Fritidshemmen organiseras som en del av Kvarndammskolan, Hackebackeskolan, Lustigkulla skola samt Björksskolan.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Det pedagogiska arbetet på våra fritidshem behöver utvecklas. Den inre och yttre miljön behöver förbättras. Integreringsarbetet mellan fritidshem och grundskola fortsätter genom samverkan kring pedagogiskt förhållningssätt, lokaler, personal och verksamhet.

Grundskola inklusive förskoleklass och fritidsgårdar

Verksamhetsbeskrivning

Grundskolan är indelad i fem rektorsområden: Kvarndammskolan, Hackebackeskolan, Lustigkulla skola, Björksskolan samt Bikupan.

Skolenheter för förskoleklass och grundskolans sex första år finns på samtliga orter, medan samtliga grundskoleelever i kommunen fullgör de tre sista åren i grundskolan vid Bikupan i Lessebo.

Elevhälsan är kommunövergripande.

På alla skolor i kommunen finns elever med annan språkbakgrund än svenska.

Under några läsår görs två större satsningar på matematik, matematiklyftet och PISA 2015. Lärarna på lågstadiet deltog i matematiklyftet under föregående läsår och de fortsätter sitt arbete med att utveckla matematiken på lågstadiet även under detta läsår. Två förstelärare är anställda för att leda detta didaktiska/metodiska arbete. Detta läsår har ett 25-tal lärare på mellanstadiet, högstadiet och gymnasiet startat sin utbildning som handlar om didaktiska frågor (vad, hur, varför) som är kopplade till vardagens undervisning i klassrummet.

Det lokala arbetet inom matematik PISA 2015 har också påbörjats. I arbetsgruppen ingår politiker, representanter från förvaltning, rektorer och matematiklärare. SKL har satt upp följande mål utifrån Sveriges placering i PISA 2015; 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 arbetsätt som leder till förbättrad matematikundervisning så att elevernas kunskaper ökar.

På Lustigkulla skola är det idag 91 elever (28 elever är nyanlända), så många elever har det inte varit på skolan sedan andra halvan av 1990-talet. I våra planer för läsåret var det tänkt 68 elever. Vi har förstärkt upp med en lärare i svenska som andraspråk, lärare/medarbetare som kan stötta eleverna i deras kunskapsinhämtande samt medarbetare som har arabiska som modersmål, vars uppgift blir att stötta eleverna i deras skolarbete (studiehandledare på modersmål) och sociala relationer. Dessutom har vi fått disponera om användningen av lokalerna. Förskoleklassen är i suterrängvåningen, samma lokaler som fritidshemmet använder, och de är mindre lämpliga för förskoleklassen då den består av 20 elever. Inför nästa läsår behöver Lustigkulla skola två klassrum till. Idag är det 20 elever som ska börja ettan nästa höst. Omdisponering av lokaler är nödvändigt att göra inför läsåret 2015/16.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Alla elever i grundskolan ska vara behöriga till gymnasiestudier.

Datortätheten på alla våra skolor ska öka för att ge lärarna möjligheter att välja olika metoder för elevernas lärande. Exempelvis har Hackebacke-

skolan framgångsrikt arbetat med metoden att skriva sig till läsning.

Vi ska fokusera på betyg och bedömning samt höja behörigheten för vissa lärare genom att erbjuda dem möjlighet att delta i Lärarlyftet.

Ett prioriterat område inom grundskolan är samarbetet skola – arbetsmarknad vilket bidrar till utveckling av kunskap om och förståelse för dagens arbetsmarknad. Det är även viktigt för att ge eleverna goda möjligheter till ett välgrundat val av gymnasiestudier.

Skolbibliotek är ett prioriterat område i läroplanen med syfte att öka elevernas läsförståelse och kritiska granskande.

Särskola

Verksamhetsbeskrivning

Utbildning i särskola anordnas för att ge utvecklingsstörda barn och ungdomar som inte bedöms nå upp till grundskolans kunskapsmål en utbildning anpassad till den enskilde elevens förmåga. Grundsärskola, träningsskola och individuella programmet på gymnasiesärskolan sker i egen regi sedan 2004. Gymnasieskolans nationella program erbjuds i samverkan med andra kommuner.

Särskoleelever integreras även i vanliga klasser på hemorten. Detta innebär att eleven följer sin vanliga klass, men med särskilt stöd. Det är en positiv valmöjlighet för elever och föräldrar i kommunen att kunna välja den form av särskoleundervisning som bäst passar eleven.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Nyängskolan har en god verksamhet och hög kompetens hos medarbetarna. Det kommande läsåret har troligen Nyängskolan bara elever inom träningsskolan och individuella programmet på gymnasiesärskolan. Grundsärskoleeleverna är integrerade på våra andra skolenheter. Den integrerade verksamheten behövs utvecklas.

Gymnasieskola

Verksamhetsbeskrivning

De flesta gymnasieeleverna väljer att läsa vid de kommunala gymnasieskolorna i Växjö. Höstterminen 2014 valde 78 % av eleverna som påbörjade sina gymnasiestudier den kommunala gymnasieutbildningen i Växjö. 80 % av eleverna från Lessebo kommun som avslutade sin gymnasieutbild-

ning sommaren 2014 på Katedralskolan, Kungsmadskolan och Teknikum tog gymnasieexamen. Genomsnittet för samtliga elever på de tre skolorna var 87 %. Medelbetyget för Lesseboungdomarna var 14,5 (max 20). Genomsnittet för de kommunala skolorna i Växjö var 14,2.

Lessebo kommun har samverkansavtal med samtliga kommuner i Kronobergs län samt med sydostregionens kommuner.

Lessebo kommun ansvarar för introduktionsprogrammen.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

De flesta eleverna på vår egen gymnasieskola har ett annat modersmål än svenska, därför behöver undervisningen i svenska utvecklas så att alla elever klarar av grundskolans kurs i svenska som andra språk för att få goda kunskaper för att klara sina gymnasiestudier. En ungdomscoach arbetar med de ungdomar som varken studerar eller arbetar för att få dem motiverade att studera.

Vuxenutbildning

Verksamhetsbeskrivning

Vuxenutbildningen har en fortsatt stor flexibilitet i sin grupp- och studieorganisering. SFI utgör idag den största delen av verksamheten, varav vissa delar sker på uppdrag av socialförvaltningen, Arbetsförmedlingen eller Migrationsverket.

Lessebo vuxenutbildning har anpassat organisationen för SFI så att den erbjuder eleverna från socialförvaltningen studier under större delen av året.

Den kommunala vuxenutbildningen skall ses som en del i det livslånga lärandet och som en viktig resurs för att öka individens kompetens. Vuxenutbildningen i Lessebo kommun är en viktig resurs för att höja utbildningsnivån.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Många av eleverna inom vuxenutbildningen har ett annat modersmål än svenska och SFI-undervisningen behöver utvecklas ytterligare.

Socialnämnd

Ordförande:

Lars Altgård

Socialchef:

Per Elmgren

Ansvarsområde

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar fem olika verksamhetsområden. Dessa är:

- Individ- och familjeomsorg (IFO), inkluderande HVB-hem för ensamkommande ungdomar (Ungbo, Putbo, Utfluss) och arbetsmarknadsenhet
- Vård och Omsorg
- Hemsjukvård (HSL) och Rehab
- Omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF)
- Bostadsverksamhet

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Ledning o administration	6 040	7 512	8 839	8 839	8 839
Politik	604	687	719	719	719
Äldreomsorg	75 129	75 881	74 170	74 170	73 920
Hemsjukvård rehab	15 849	15 856	16 103	16 103	16 103
Omsorg Funktionsnedsättn.	22 510	28 450	28 107	28 107	28 107
Individ o familjeomsorg	24 491	17 854	18 385	18 385	18 385
Flyktingverksamhet	-1 485	1 675	290	290	290
HVB hem	-5 834	-6 392	-6 392	-6 392	-6 392
Bostadsverksamhet	74	0	14	14	14
Åtgärder arbetslöshet	2 894	2 258	2 270	2 270	2 270
Totalt	140 272	143 781	142 505	142 505	142 255

Sammanfattande kommentarer

Socialnämnden ansvarar för en viktig del av samhällets välfärdssystem. Medborgarna ska få stöd i enlighet med intentioner i gällande lagstiftningar och kommunfullmäktiges övergripande mål. Insatserna ska vara anpassade efter medborgarnas behov.

Socialnämndens verksamhet pågår dygnet runt årets alla dagar. Såväl dag, kväll, natt eller helg ska verksamheten utföra såväl planerade som akuta insatser. Som en konsekvens av detta har t.ex. arbetsmiljöverket ställt krav på att chefer, systematiskt, ska finnas till hands för medarbetarna dygnet runt, årets alla dagar. Nämndens totala kostnader för beredskap beräknas uppgå till över en miljon kronor under 2015.

Vid en jämförelse med standardkostnad ("vad kostar verksamheten i din kommun") 2013 framgår att äldreomsorgen i Lessebo är dyrare än vad som motiveras av den egna strukturen. Nämnden har en ambition att kostnadsnivån för denna verksamhet ska ligga i nivå med landet i genomsnitt.

Ekonomistyrningen kring såväl särskilt boende som hemtjänst ska utvecklas under 2015, vilket är en nödvändighet för en effektivare verksamhet. Av den anledningen är det också viktigt att kommunledningen eftersträvar att fördela resurserna till förvaltningarna utifrån, i förväg, bestämda kriterier, t.ex. antalet äldre över 80 år.

Tillgången till bostäder med särskild service bedöms i och med det nya LSS-boendet vara i balans 2015. Bedömningen, på några års sikt, är dock att ytterligare personer med rätt till bostad med särskild service är på väg in i socialnämndens

verksamhet. Sammantaget betyder det sannolikt att kostnaderna för LSS i Lessebo är på väg i riktning mot rikets genomsnittsnivå.

Under 2013 bedrev IFO sin verksamhet cirka 8 % billigare än vad som motiveras av den egna strukturen. Kostnader för ekonomiskt bistånd ligger i nivå med (eller strax under) liknande kommuner. Det betyder att övriga delar inom IFO har förhållandevis låga kostnader.

Inom såväl vård och omsorg, OF och IFO förändras förutsättningarna hela tiden. Det är inte bara volymrelaterade behovsökningar såsom allt fler äldre, att flera personer omfattas av LSS-lagstiftningen eller ökade behov på IFO som förändrar förutsättningarna. En stor del av förutsättningarna som förändras beror på ökade krav från myndigheterna såsom t.ex. Socialstyrelsen. Under 2015 kommer bl. a två föreskrifter (SOSFS 2012:12 Föreskrifter rörande personer med demenssjukdom och SOSFS 2014:5 Nya doku-

mentationsföreskrifter), att träda i kraft som tillsammans med förmodade volymökningar kommer att, avsevärt, öka trycket i verksamheten.

Ökade intäkter

- Etableringsersättning flykting
- Lass-ersättning Försäkringskassan
- Kommunmoms Runda vägen

Ökade kostnader

- Beredskap VoO, Ifo
- Flykting, Sfi, Sv2 och samhällsorientering
- Ökade kostnader LASS
- Hyror Runda vägen
- Alkoholhandläggning köpt tjänst

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Inventarier	430	500	500	500	500
Totalt	430	500	500	500	500

Kommentarer till investeringsbudget

Investeringarna består till största delen av tekniska hjälpmedel.

Politisk verksamhet och administration

Verksamhetsbeskrivning

Socialnämnden består av 11 ledamöter. Arbetsutskottet har 5 ledamöter. De sammanträder 11 gånger per år vardera. Dessutom tillkommer ett varierat antal extra sammanträden tex p g a budgetarbete.

En ökning av beredskapsärenden (social jour) har noterats i form av akuta placeringar och telefonrådgivning.

Stab

Socialförvaltningen har förutom socialchefen fyra medarbetare till sitt förfogande som arbetar i stabsfunktion; verksamhetsutvecklare systemansvarig, nämndsekreterare samt förvaltningseko-

nom. Därutöver finns i verksamheten medicinskt ansvarig sjuksköterska vilket är lagstadgat enligt Hälso- och sjukvårdslagen. Samtliga funktioner är på 100 %.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Under 2015 kommer satsningen på eHälsa fortsätta. En projektanställning på 0,75 årsarbetare anställs och finansieras med medel från den regionala eHälsa-satsningen samt från kommunledningskontoret. En av de svåraste delarna i e-hälsa är kravet på säker inloggning.

En ny nämndsekreterare rekryteras i början av 2015 pga. pensionsavgång.

Vård och omsorg

Verksamhetsbeskrivning

Hemtjänsten i Lessebo kommun bedrivs inom fyra enheter; Lessebo, Hovmantorp, Kosta och Skruv med totalt tre enhetschefer.

Behovsbedömning av hemtjänst, särskilt boende, gruppboende för dementa, korttidsplats mm hand-

läggs av myndighetshandläggare utifrån tex Socialtjänstlagen.

Sedan flera år tillbaka finns det en överenskommelse mellan kommun och Landsting. Kommunens hälso- och sjukvårdsansvar omfattar hälso- och sjukvårdsinsatser som utförs av sjuksköterska, arbetsterapeut, sjukgymnast, undersköterska och personlig assistans.

Hemsjukvården har över tid utvecklats och kommunerna klarar av mer avancerad sjukvård än för några år sedan. Patienterna kommer tidigare från slutenvården och ofta med större behov än tidigare.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Vid en jämförelse med standardkostnad ("vad kostar verksamheten i din kommun") 2013 framgår att äldreomsorgen i Lessebo är dyrare än vad som motiveras av den egna strukturen. Nämnden har en ambition att kostnadsnivån för denna verksamhet ska ligga i nivå med landet i genomsnitt. För att minska kostnaderna så finns en del parametrar som är viktiga, t.ex. hur kostnaderna fördelas mellan särskilt boende och hemtjänst samt hur förutsättningarna för att bedriva de särskilda boendena ser ut, t.ex. utifrån storlek och geografi.

Lessebo kommun har en, relativt, stor andel äldre. Andelen 65+ uppgår till 23,6% (riket 19,4 %) och andelen 80+ uppgår till 6,5 % (riket 5,2 %). Eftersom Lessebo kommun har en sådan struktur tillförs ca 20 mkr varje år genom en kommunalekonomisk kostnadsutjämnning.

I dagsläget omfattas 87 personer av särskilt boende. Samtidigt bör det noteras att nämnden tidigare tagit beslut om att minska antalet platser för särskilt boende till 81 platser. Om Lessebo kommun skulle ha lika många platser som Sveriges kommuner i genomsnitt så ska antalet platser uppgå till 80-85 platser. Det betyder att antalet platser, på sikt, bedöms vara i balans vid en jämförelse med riket. I ett tidigare beslut av kommunstyrelsen har personer som är "75 år eller äldre en möjlighet att hyra bostad i kommunens serviceboende utan biståndsbedömning". Konsekvensen av detta beslut bör följas eftersom det, på längre sikt, finns en risk att de som har behov utifrån lagstiftningen (dvs. inte ålder, såsom framgår i KS-beslut) av ett särskilt boende därmed inte erhåller någon plats.

Eftersom antalet tillgängliga platser för särskilt boende minskar efterhand så minskar också intäkterna för mat, taxeavgift och hyra (dock minskar inte det totala behovet i särskilda boendena). Därför är det viktigt att ha en strategi för hur många bostäder socialnämnden bör disponera för att

kunna "anvisa" personer till ordinärt boende. Tomma bostäder ska förekomma i så liten utsträckning som möjligt.

Ekonomistyrningen kring såväl särskilt boende som hemtjänst ska utvecklas under 2015, vilket är en nödvändighet för en effektivare verksamhet. Av den anledningen är det också viktigt att kommunledningen eftersträvar att fördela resurserna till förvaltningarna utifrån, i förväg, bestämda kriterier, t.ex. antalet äldre över 80 år.

Det bör också påpekas att Lessebo kommun är en kommun med god kvalitet inom äldreomsorgen, samtliga som har hemtjänst i ordinärt boende är nöjda eller mycket nöjda med den kvalitet som erbjuds.

I budget 2015 kommer resurserna att fördelas utifrån vårdtyngdsmätningen som görs regelbundet. Samtidigt kommer nämnden att satsa ytterligare resurser på chefskapet(1.0 åab) inom äldreomsorgen.

En jämförelse har gjorts med två andra kommuner gällande bemanningen av sjuksköterskor, arbetsterapeuter och sjukgymnaster. Vid en sådan jämförelse är bemanningen av sjuksköterskor i nivå med övriga kommuner medan Lessebo kommun har lägre bemanning beträffande arbetsterapeuter/sjukgymnaster.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF)

Verksamhetsbeskrivning

Kommunens omsorg om funktionshindrade omfattar insatser till personer som behöver stöd enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) och Socialtjänstlagen. From januari kommer råd och stöd att organiseras inom OF igen.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Sedan reformen infördes har kostnaderna för LSS i riket ökat med 138 procent, utan att kommunerna fått några nya resurser från staten för detta. Socialnämndens uppdrag gällande brukare som omfattas av LSS-lagstiftningen är få i jämförelse med riket. Antalet personer under 65 år som omfattas av LSS-lagstiftningen i Lessebo kommun uppgår till nästan 0,57 %. I riket är motsvarande siffra 35 % högre.

Detta faktum visar sig också i systemet för "utjämnning av LSS kostnader mellan kommuner,

utjämningsåret 2015”. Lessebo kommuns kostnader uppgår till 2 672 kr per invånare. Rikets genomsnitt är 4 286 kr. Som en konsekvens av låga kostnader inom detta område lämnar Lessebo ett bidrag till övriga kommuner, som ju har högre kostnader per invånare, till ett belopp av 13,1 mnkr. Utjämningsystemet är, på sätt och vis, kostnadsdrivande eftersom alla kommuner gemensamt bidrar till kommuner med höga/ökande kostnader inom LSS-området. Omvänt kan det yttryckas som – om Lessebo kommun iordningsställer nya bostäder med särskild service så minskar avgiften i utjämnings. (det förutsätter att allt annat är konstant dvs. inga andra kommuner ökar sina insatser på LSS-området)

De insatser som genomförs inom ramen för LSS i Lessebo (som alltså är få till antalet i relation till rikets genomsnitt) verkställs till en kostnad per insats som ligger 4 % under rikets genomsnitt.

Tillgången till bostäder med särskild service bedöms i och med det nya LSS-boendet vara i balans 2015. Bedömningen, på några års sikt, är dock att ytterligare personer med rätt till bostad med särskild service är på väg in i socialnämndens verksamhet. Sammantaget betyder det sannolikt att kostnaderna för LSS i Lessebo är på väg i riktning mot rikets genomsnittsnivå.

Socialnämnden kommer att satsa mer resurser på daglig verksamhet under 2015.

Individ o familjeomsorg

Verksamhetsbeskrivning

Inom enheten handläggs bl. a försörjningsstöd, utredning och behandling av barn/ungdom och deras familjer, familjerätt som bl. a inkluderar faderskapsutredningar, vårdnadsutredningar och umgängesutredningar. Dessutom organiseras ett HVB-hem med 32 platser inom IFO. Verksamheten är uppdelad i tre delar; Asyldelen för de ungdomar som väntar på besked om uppehållstillstånd, PUT-delen för de som fått permanent uppehållstillstånd men ännu inte fyllt 18 år och Sluss-verksamheten där ungdomarna stannar tills de fyllt 21 år.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

I SKL analysen (baserades på bokslut 2012) som genomfördes i Lessebo för ett år sedan framgår att IFO har låga kostnader. Under 2013 bedrev IFO sin verksamhet cirka 8 % billigare än vad som motiveras av den egna strukturen. Kostnader för ekonomiskt bistånd ligger i nivå med (eller strax under) liknande kommuner. Det betyder att öv-

riga delar inom IFO har förhållandevis låga kostnader.

Att organisationen är slimmad och att dessutom budgeterade årsarbetare inte överskrids är naturligtvis bra, utifrån ett ekonomiperspektiv. Ur en annan synvinkel kan man å andra sidan se risker!

Under de senaste åren har Lessebo kommun tagit emot ett, relativt, stort antal flyktingar (År 2013 immigrerade 257 personer varav 153 flyktingar) Förutom att kommunen tar emot flyktingar av humanitära skäl så innebär det också en positiv utveckling för antalet invånare i kommunen. I detta sammanhang är det oerhört viktigt att integrationsarbetet fungerar och för att bidra till detta erhåller kommunen bl. a statliga bidrag som ska möta ökade kostnader i de kommunala verksamheterna. Det är dock svårt att göra en bedömning om hur mycket, exakt, kommunens kostnader ökar på grund av de nya medborgarna.

Parallellt har IFO under den senaste tiden upplevt en ökad arbetsbelastning. Det kan inte uteslutas att det kan finnas ett samband med ett ökat antal flyktingar och i så fall är det rimligt att möta ökade kostnader genom att slussa statliga bidrag och ökade skatteintäkter till förvaltningen. Som tidigare nämnts så är det svårt att bedöma var och hur mycket kostnaderna påverkas och dessutom är det, utifrån ett integritetsperspektiv, svårt att genomföra analysen.

Statistiska centralbyrån definierar begreppet ”kostnader för flyktingmottagande” med ” de kostnader som redovisas för flyktingen under det år flyktingen första gången tas emot i en kommun och tre år därefter”. Detta följer ekonomiavdelningen i Lessebo varje år. Det bör emellertid nämnas att kostnaderna för flyktingar kan uppstå betydligt senare än efter tre år, socialstyrelsen menar att det är först efter sju-åtta år som merkostnaderna upphör.

Det är mycket angeläget att ökade intäkter till Lessebo kommun fördelas till de förvaltningar som får ökade kostnader. En välfungerande integrationspolitik förutsätter det.

En tendens som blivit tydligare under 2014 är att allt fler ensamkommande ungdomar anvisas till kommunen på så kallad anknytning och dessa har kommunen skyldighet att ta emot utanför avtalet med migrationsverket. Man kan också se en tydlig ökning av ensamkommande flickor. I nuläget har också handläggningstiden för asylärenden på migrationsverket blivit längre och kan ta mellan sex månader och upp till ett år vilket kan leda till en ökad psykisk ohälsa bland de boende och en högre arbetsbelastning för boendehandledarna. Detta kan också innebära att genomströmningen av ungdomar från asyl till put och vidare till slussverksamheten blir betydligt långsammare. Många

syriskas ungdomar återförenas också med sina familjer. Detta sammantaget kan ge en snedfördelning av antalet ungdomar i de olika delarna av verksamheten.

Det bör också lyftas fram att det kan vara stora svängningar över tiden i kostnadsmassan inom IFO's verksamheter. Under en kort period kan flera ärenden väckas som, sammanlagt, kan uppgå till miljonbelopp samtidigt som det periodvis kan vara lugnare.

Råd och stöd återgår till OF.

Bostadsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Idag hanterar socialnämnden 18 lägenheter i det ordinära bostadsbeståndet. Antalet lägenheter ökar i takt med att lägenheter på Bore i Hovmantorp samt Granvägen i Kosta blir lediga och övergår från särskilt till ordinärt boende.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

En strategi för hur många bostäder socialnämnden bör disponera för att kunna "anvisa" personer till ordinärt boende ska tas fram. Tomma bostäder ska förekomma i så liten utsträckning som möjligt.

Finansiering

Finansiella mål

- Årets resultat ska uppgå till 1 - 2% av skatteintäkter inkl. bidrag i ett normalkonjunkturläge. För 2015 sätts resultatnivån till 3 mkr i positivt resultat och stegvis till 8 mkr senast år 2018.
- 100 % självfinansiering av investeringar samt att årets amortering av låneskulden bör uppgå till minst 8 mkr/år.
- Soliditetsnivån ska ej vara lägre än 27 % kommuntotal och för den skattefinansierade verksamheten ej lägre än 35 % i ett normalkonjunkturläge.

Ansvarsområde

Inom finansiering redovisas summan av skatterebursen, finansiella intäkter och kostnader, avskrivningar, pensionskostnader och avsatta medel för oförutsedda behov.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Skatteintäkter inkl. bidrag	-405 900	-410 800	-429 400	-443 100	-456 600
Finans intäkter/kostnader	1 500	3 800	3 400	3 100	2 900
Av/nedskrivn, kapitalkostn	22 200	21 800	21 800	21 600	21 400
Förfogande		16 758	-11 507	2 002	15 646
Pens.kostn och sem.skuld		22 686	23 000	23 800	24 500
Totalt	-382 200	-345 756	-392 707	-392 598	-392 154

Skatteintäkter inklusive bidrag

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas kommunens skatteintäkter netto och kommunal fastighetsavgift. Skatteintäkterna beräknas på eget skatteunderlag, inkomst - och kostnadsutjämning, införandebidrag och regleringsavgift samt ett inomkommunalt utjämningsystem för LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Inledningsvis återges kommentarer för "Hushållning i Lagens Namn", finansiella mål och verksamhetsmål.

Det självklara är inte alltid det enkla

Att kommuner och landsting sköter sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt kan tyckas självklart. *Vi får inte förbruka mer resurser än vi har och därigenom äventyra kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd.* Det självklara är dock inte alltid det enkla när angelägna behov, politiska ambitioner och osäkra planeringsförutsättningar ska inordnas i de ekonomiska ramarna. I kommunallagens ekonomikapitel krävs att finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten fastställs, efter-

levs, följs upp och utvärderas. Om bokslutet visar negativt resultat krävs beslut om en åtgärdsplan för att återställa underskottet.

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

Stabila planeringsförutsättningar

I propositionen, till kommunallagens ekonomikapitel, gör regeringen bedömningen: *"Kommuner och landsting bör så långt som möjligt ges stabila planeringsförutsättningar och en rimlig planeringshorisont"*. Därmed underlättas strukturella förändringar, samtidigt som risken för förhastade kortsiktiga lösningar minskar. Bedömningen delas av Finansutskottet, och det som anförs i propositionen god-

kändes av riksdagen i en särskild beslutspunkt. En central komponent för att uppnå stabila planeringsförutsättningar är *finansieringsprincipen*.

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

God ekonomisk hushållning – allt hänger ihop

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

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

Därför behövs positiva resultat

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

Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar.

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

Beakta samtliga pensionsåtaganden.

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

för låga pensionskostnader. *I propositionen framställs att detta bör kompenseras med överskott.*

Stora pensionsavgångar medför ökade pensionsutbetalningar.

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

Sysselsättning och skatteunderlag påverkar ekonomin.

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

Konjunkturanpassat resultat.

Det innebär att under goda tider ha ett större positivt resultat, och under sämre tider ett mindre positivt resultat. Detta skapar utrymme för att undvika neddragningar vid lågkonjunktur. Varken för 2014 eller 2015 görs någon disponering ur resultatutjämningsreserven. Sannolikt kommer avsättning ske till resultatutjämningsreserven för 2014 som nu uppgår till 10,3 mkr av möjlig på drygt 20 mkr.

Resurser för utveckling.

En allmän erfarenhet är att det finns ett samband mellan en välskött ekonomi och en bra verksamhet. För att även genomföra offensiva satsningar och verksamhetsutveckling krävs att man har en ekonomi som tillåter detta. *De som alltid lever på eller under marginalen hamnar lätt i ett läge med ett ständigt ekonomiskt gnetande.* Detta arbete tar ofta en så stor kraft från organisationen att man inte orkar med en mer strategiskt och långsiktig planering. Genom att ta ställning till ambitionerna för ovanstående faktorer kan man räkna fram vilket överskott som krävs i resultaträkningen. I en enskild kommun eller landsting finns naturligtvis ofta även andra förhållanden som också måste beaktas vid en sådan beräkning.

Att formulera finansiella mål

För att få en välskött ekonomi krävs det att organisation och medborgare förstår och accepterar att de finansiella målen är styrande för vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med. Det politiska ledarskapet är viktigt för att nå framgång i detta avseende. Att skapa en bred förståelse kan

underlättas om man väljer att formulera mål som kan förstås av många, inte bara av ekonomer och av den högsta ledningen.

Finansiella mål bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

Mål och riktlinjer för verksamheten

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

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

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

Hur ska målen relateras till ekonomiska ramar?

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

Sammanfattning

Verksamhetsmål syftar till:

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

Lessebo Kommuns verksamhetsmål utgår från nedanstående antagna vision och strategier. Nämndernas verksamhetsmål skall årligen, i samband med upprättande av årsbudget, uppdateras och eventuellt ändras utifrån uppfyllda mål och ändras utifrån gällande förutsättningar.

Vision för Lessebo Kommun

Vi är en kommun med engagerade och stolta invånare och med ett kreativt näringsliv, en kommun och miljö som man vill bo, verka i och besöka.

Vårt läge i en expansiv region skapar tillväxt genom positiv livsmiljö, attraktivt boende, en skola i framkant och utveckling av besöksnäringen i en unik del av Sverige.

Strategier

För att vara en attraktiv kommun, med fokus på barn- och ungdomsfamiljer, att leva i med stolta och engagerade medborgare ska vi verka för;

- Förskola och skola i framkant och med en trygg, rolig och utvecklande miljö och ett rikare kultur- och fritidsliv för barn och unga.
- Attraktiva bostäder och lägen för olika grupperns behov och önskemål.
- Goda kommunikationer till omliggande regioner för bra pendlingsmöjligheter.
- Använda och utveckla vår närhet, småskalighet och möjlighet till god service – nästan allt är lättillgängligare/enklare än i staden.
- Väl utbyggd infrastruktur.

För att skapa tillväxt, vara ett spännande besöksmål och nyttja vårt läge i en expansiv region ska vi verka för;

- Nyttja närheten till Växjö och läget i expansiv region som motor för utveckling.
- Driva och medverka till satsningar kring att öka attraktiviteten.
- Samverkan mellan skola och näringsliv.
- Stimulera och möjliggöra nyföretagande, nyetableringar och utvecklande av befintliga företag.
- Förenkla och utveckla servicen till företag genom snabb kontakt och korta beslutsvägar.
- Vidareutveckla Glasriket som attraktiv region.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) preliminära taxeringsutfall för 2013 ökar antalet skattekronor (skkr) i riket med 3,4 % (4,1 %) i genomsnitt. Den fastställda medelskattekraften uppgår för 2014 till 196 651 kronor per invånare och beräknas för 2015 uppgå till 203 744 kr/inv.

Kommunens invånarantal beräknas till 8 150 (8 017) personer den 1.11.2014.

Det slutliga skatteutfallet för 2013 erhålls från RSV först i slutet av november månad. I slutet av december får kommunen också besked om den slutliga kostnadsutjämnningen för år 2015.

Skatteintäkterna, netto uppgår år 2015 till 429 400 tkr (410 800 tkr).

Fr.o.m. 2005 gäller ett nytt kommunalekonomiskt utjämningsystem för kommuner och landsting.

Det nya utjämningsystemet är uppbyggt av delmodellerna

- Inkomstutjämnning
- Kostnadsutjämnning

Inkomstutjämningsbidraget utgör skillnaden mellan garanterad och egen skattekraft. Den garanterade skattekraften ska uppgå till 115 % av medelskattekraften i riket. Kommunen erhåller ett bidrag med 95 % av den länsvisa skattesatsen för mellanskillnaden mellan garanterad och egen skattekraft.

Ett s.k. regleringsbidrag/avgift har införts för att "finansiera" statens kostnader för att upprätthålla garantinivån 115 % av medelskattekraften. Regleringsbidraget/avgiften kan även användas för att ge extra bidrag (utöver uppräknings i takt med skatteunderlaget) samt att hantera ekonomiska regleringar mellan staten och kommunerna.

Kostnadsutjämnningen ska baseras på mätbara opåverkbara faktorer, som mäter strukturella kostnadsskillnader. Kompensation ska inte göras för skillnader i servicenivå, kvalitet, avgiftsättning

eller effektivitet. Utjämnningen bygger på 8 delmodeller.

Kommunsektorn erhåller intäkter från en kommunal fastighetsavgift. Enligt beslutet ska utbetalningen av fastighetsavgiften till kommunerna baseras på slutgiltig taxering vilket medför att ökningarna till följd av ökade taxeringsvärden en avräkning över fyra års tid. För 2015 beräknas fastighetsavgiften inbringa ca 14 014 tkr.

Redan från 2004 infördes ett utjämningsystem för LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Kommunen är bidragsgivare och avgiften/kostnaden uppgår för 2015 till 1 614 kr/inv., 13 154 tkr, ökning med 149 kr/inv., -1410 tkr.

Kommunens skatteintäkter ökar från 2014 till 2017 med 11,1 % till netto 456 600 tkr (förra planperioden var ökningen 6,3 %.) I beräkningarna antas att invånarantalet ökar till 8 150 st år 2015 och sedan är oförändrat över de kommande åren.

Finansiella intäkter/kostnader

Verksamhetsbeskrivning

Förvalta kommunens likvida medel på ett säkert sätt och så att högsta möjliga avkastning erhålls.

Vid upptagande och omplacering av långfristiga lån skall vid varje tillfälle bästa möjliga ränta eftersträvas. Sedan 2003 är kommunen medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening. From 2010 deltar Lessebo kommun i kapitalförstärkningen för Kommuninvest i Sverige AB via ett, räntebärande, förlagslån till Kommuninvest Ekonomisk förening med 1,9 mkr som en del av finansiering av insatskapital i föreningen. Lessebo kommun har efter uppfyllt sin andel av insatskapital.

Kommunen och dess bolag ingår i ett koncernkonto hos Swedbank. Koncernen har en checkkredit på 50 mkr. Den långfristiga upplåningen för koncernen uppgick vid bokslutet 2013 till 773,1 mkr (811,1 mkr) varav kommunens del uppgick till 258,6 mkr (260,0 mkr).

Kommunen har upprättat särskilda föreskrifter för förvaltningen av medel avsatta för pensionsförpliktelser vilket ingår i Finanspolicyn för Lessebo kommun, reviderad hösten 2013. Lessebo kommuns pensionsfond består av medel som är avsatta för de anställdas pensioner. Ett långsiktigt perspektiv som överensstämmer med åtagandets tidshorisont bör därför anläggas på medlens förvaltning. Pensionsfonden förvaltas av DNB efter gemensam upphandling med Alvesta och Ljungby kommuner.

Vid starten av pensionsförvaltningen avsattes initialt 60 mkr och i januari år 2000 avsattes ytterligare 30 mkr. Under 2005 har en förtida inlösen gjorts med 20 mkr, d.v.s. kommunen har försäkrat bort del av ansvarsförbindelsen. Under 2010 beslutades att utta 30 mkr ur kapitalförvaltningen för att finansiera investeringarna istället för att öka upplåningen.

Återlåningen uppgår vid årsskiftet till 47,9 % d.v.s. kommunen har täckt de långsiktiga förpliktelserna inom ansvarsförbindelsen till 52,1 %.

Under kommande år uttas medel, ca 5 mkr ur pensionsfonden för att täcka de högre förväntade pensionsutbetalningarna.

Fr.o.m. 2006 uttas, av helägda kommunala bolag, en borgensränta på av kommunen ingångna borgensåtaganden, 0,4 %. Beslut om borgensränta tas av kommunstyrelsen enligt nu gällande finanspolicy.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Under 2015 kommer lån att amorteras planerligt med 8 mkr. Låneskulden beräknas uppgå till 250,6 mkr vid utgången av 2014. Under 2015 sker omsättning med 56 mkr (52 mkr) och ingen nyupplåning. Genomsnittsräntan i budget på de långfristiga lånen uppgår för 2014 till 2,99 % (3,53 %). Under 2015 behöver kommunen ej göra någon nyupplåning. Omplacering av lån sker med 56 mkr genom upplåning exklusive utlåning till kommunalt helägda bolag.

Finansnettot beräknas uppgå till -3,4 mkr för år 2015.

Investeringsnivån framgent måste anpassa inom ramen för egenfinansiering och helst lägre för att skapa utrymme för amorteringar av långfristiga skulder d.v.s. lån. I föreliggande balansbudget beräknas investeringsnivån efter dessa förutsättningar vilket innebär att någon nyupplåning ej sker, inom planperioden.

Omsättning av lån sker under 2016 med 32 mkr och för 2017 med 41 mkr.

En "generell" räntehöjning på hela lånestocken med 1 % ger ökade kostnader med 2,6 mkr vilket ger ett negativt finansnetto med 5,9 mkr för 2015.

Avskrivningar, nedskrivningar och kapitalkostnader

Verksamhetsbeskrivning

Interna kalkylerade kapitalkostnader fördelas i den löpande redovisningen på de olika verksamheter som disponerar anläggningstillgångarna.

Avskrivning sker på investeringarnas anskaffningsvärde, för fastigheter och anläggningar med 2 - 5 % beroende på beräknad ekonomisk livslängd. From redovisningsåret 2014 används en mer uppdelad metod för komponentavskrivning som har ansatsen på nyttjandetid. Detta avser framförallt fastigheter och i viss mån för vatten- och reningsverk. För inventarier och maskiner är avskrivningen uppdelad på 10 - 20 - 33 %. Internräntan uppgår till 4 % för skattefinansierad verksamhet och 3 % för taxefinansierad verksamhet.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

Anskaffningsvärdet på fastigheter, anläggningar och inventarier är 578,0 mkr. Det bokförda värdet per 2014-12-31 beräknas uppgå till 343,1 tkr. Avskrivningsbeloppet på 21 800 tkr (21 800 tkr) ger i genomsnitt en avskrivning på 3,8 % (3,8 %). Nedgången i investeringsnivån 2012 - 2016 medför att trenden med stigande avskrivningar är bruten och kommer att minska med ca 200 tkr/år tkr för 2015-18.

Förfogande

Verksamhetsbeskrivning

Förfogandemedel samt centrala resurser för kostnadsutveckling.

Framtida behov och verksamhetsförändringar

För 2015 föreslås att till förfogande för oförutsetta behov budgetera:

- Kommunfullmäktige 300 tkr
- Kommunstyrelsen 100 tkr
- Kommunstyrelsen, kostnadsutveckling 12 088 tkr

I beloppet för kostnadsutveckling avses bl.a. kostnader för nya löneavtal (kommun och Räddningstjänsten Östra Kronoberg).

För planperioden 2016 till 2017 upptas medel för nya löneavtal, inom kommunstyrelsens förfo- gande, jämte resurs för löneökningar för kommu- nens kostnadsandel för Räddningstjänsten Östra Kronoberg samt medel för ekonomiskt bistånd och fastighetsindex.

Uppräkningar för övriga kostnader görs ej. Detta innebär att verksamheten inom givna ramar ej kompenseras för kostnadsökningar för energi, el, transporter, hyror m.m. som beror prisökningar. Vid en inflation på 2 % motsvarar detta ca 2-3 mkr/år.

Pensionsskuld och semesterlönes- kuld

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas kommunens årliga pensionskostnad jämte löneskatt och förändring av semesterlönes- kuld.

Framtida behov och verksamhetsför- ändringar

Fr.o.m. 1998 tillämpas en s.k. blandad modell för redovisning av pensionsskuld. Den del av pens- ionsskulden som är intjänad före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i balansräkningen, be- nämns som intjänad pensionsrätt (IPR). Pensions- skulden avser pensionsåtaganden som är intjänade från och med 1998 samt avser särskild avtals-, efterlevande- och PA-KL pensioner.

Nu gällande avtal, KAP-KL, mellan Sveriges Kommuner och Landsting å ena sidan och arbets- tagarnas fackliga organisationer ersätter PFA98. Avtalet innebär ett steg framåt mot en mer av- giftsbestämd pension. Den avgiftsbestämda delen ökar och den förmånsbestämda delen minskar. Viktigt är också att avtalets förmånsbestämda del nu är kopplad till inkomstbasbeloppet. Det inne- bär att den är förankrad till löneutvecklingen i ekonomin och har samma "golv" som "taket" i det allmänna pensionssystemet. Ersättningsnivåer/tak sänks för rätten till den förmånsbestämda pens- ionen (FÅP) av kommunal avtalspension. Den avgiftsbestämda pensionen den s.k. individuella delen uppgår till 4,5 % fr.o.m. 2010.

Under 2007 har nya riktlinjer tagits fram för be- räkning av pensionsskuld (RIPS07) och skall gälla per 2007-12-31. Grunderna enligt Pensions- och försäkringsavtalet KAP-KL är att använda livslängdsantagande enligt Finansinspektionens föreskrift vilket innebär att den förväntade livs- längden höjs. Pensionsskulden motsvarar nuvär- det av de framtida pensionsutbetalningarna. Vid beräkning av nuvärdet används en kalkylränta. Kalkylräntan varierar beroende på hur pensions- förmånen är värdesäkrad, d.v.s. räknas upp med pris- eller löneutvecklingen.

- För förmåner som inte räknas upp an- vänds en nominell ränta på 3,0 procent.
- För förmåner som räknas upp med pris- basbeloppet används en kalkylränta på 1,0 procent. Detta gäller för merparten av de pensionsförmåner som bokförs som skuld på balansräkningen och för pen- sioner som börjats betalas ut.
- För förmåner som räknas upp med in- komstbasbeloppet sker ingen diskonte- ring, d.v.s. kalkylräntan är noll. Detta gäller den intjänade pensionsrätten, IPR 1997-12-31 och som ännu inte börjat be- talas ut.

De angivna kalkylräntorna ligger fast så länge de senaste fem årens genomsnittliga marknadsränta ligger inom ett fastställt intervall på +/- en procen- tenhet kring normvärdet 3,0 procent. Om den genomsnittliga marknadsräntan hamnar utanför detta intervall kan diskonteringsräntan bli föremål för revidering.

SKL har för 2014 ännu inte meddelat förändring av diskonteringsräntan som beror på det varaktiga mycket låga ränteläget i den svenska ekonomin.

Årliga pensionsavgiften för planperioden uppgår till mellan 11,3 – 12,3 mkr inkl. löneskatt. Vidare har Lessebo kommun tecknat en löpande försäk- ring för tjänstepensioner (avser förmånsbestämda pensionen (FÅP), efterlevandepension och pre- miebefrielse). Årspremien för 2015, inklusive löneskatt, beräknas uppgå till ca 1,5 mkr. Sam- manlagd årsbudget för pensioner upptas med 22 000 tkr inkl. löneskatt.

Sammanlagd årsbudget för pensioner upptas med 22 800 tkr inkl. löneskatt för 2016 och för 2017 uppgår beloppet till 23 500 tkr inkl. löneskatt.

Investeringsplan 2015-2017

	Projekt	2015	2016	2017	2018	senare
Kommunledningskontoret						
IT - Utrustning/Pc, Projektor, skrivare mm	7203	2 000	2 000	2 000	2 000	REInvst
IT - Trådlösa nät	7205	50	50	0	0	REInvst
Lokala system(servers,SAN)	7223	250	500	250	500	REInvst
Fiber Lessebo	7266	1 000	500	0	0	
Köksutrustning	9410	200	200	200	200	REInvst
Invest-förfog. Mark/Byggnad/Ks	7199	250	1 000	1 000	1 000	Tillskott
Summa Kommunledningskontoret		3 750	4 250	3 450	3 700	0
Kultur, Fritid o Teknisk nämnd						
Gator/väg Vht 240						
Väghållning Tn:s disp	7500	0	0	0	200	
Trafiksäkerhetsåtg.				300	300	
Ingenjörsgatan, breddning, Lessebo				1200		
Gatubelysning,S:t Vägen Kosta, Landsbygd	7500	125	200	0	0	Tillskott
Exploatering, Oxnabben*	7528	2 500	0			Tillskott
Egenfinansiering AFA-medel		-2 500				
Reinvestering i gator					1 575	
Summa Gator mm 24		125	200	1 500	2 075	
Parker Vht 250						
Lekutrustning, Tn:s disp	7604	100	200	300	300	REInvst
Summa Park		100	200	300	300	
Bibliotek/Fritidsanl. Vht 320/340						
Bibliotek/invent	9108	50	50	50	50	REInvst
Fritidsanl., nämndens förfogande	9101	155	100	100	100	REInvst
Summa Bibl/ Fritidsanl		205	150	150	150	
Vatten Vht 865						
Ny intagningspunkt, Htp	77XX	0	700	2 300		0
VV/RV nämndens förfogande	7702	100	200	200	200	0
Summa Vatten		100	900	2 500	200	0

	Projekt	2015	2016	2017	2018	senare
Distribution	Vht 866					
Nybyggn/ Reinvest av nät	7700	800	1 000	1 000	1 000	0
Omlägg. VA/ind.område Skruv	77XX	0	1 500	450		
Distributionspumpar, VV Hovmantorp	7727	300				
Nya filter, kolsyredriv. Inhägnad/VV Skruv	7742	500				
Rivning g:a VV Lessebo	77XX			1 000		
Skyddsområden Skruv o Kosta	7749/39	350				
Skyddsområden Lbo o Bergdala	7719/59		350			
Summa Distribution		1 950	2 850	2 450	1 000	0
Avloppshantering	Vht 867					
Avlpumpstn,mindre Tn:s disp	7818	200	200	200	200	0
Summa Avloppshantering		200	200	200	200	0
Avfallshantering	Vht 870					
Mottagn. Trädgårdsavfall	79XX	0	300	0	0	
Summa Avfallshantering		0	300	0	0	0
Fastigheter	Vht 970					
Fastigheter nämndens förfogande	8100	95	300	300	300	
Maskiner, lokalvård	8105	50	50	50	75	REInvst
Gökaskratt, utb restaurang, kök	8621	600	500	500		
Energisparåtg, kommunfastigh	8010	400	700	800	500	
Omb. City 5, till lägenheter	8703	4 500	0	0		
AFA-medel City 5	8703	-1 400				
Upprustning Långebo			1 000	0		
Upprustning station Lessebo	7055	500	200		1 000	
Upprustning station Hovmantorp	7063	300				
Nya tennisbanor, Hovmantorp	8624	375				
Reningsanl, Kostabadet	8623	500	300			
Belysning, elljusspår, Kosta		0	100			
Köksmaskiner	8102	150	300	300	300	REInvst
Ombyggnad ventiltion kommunhuset					600	
Byte av utvändig panel gy/matsal, Bikupan Lessebo					500	
Byte av fönster, dörrar och utv panel Edabacken					1 000	
Diverse brandskyddsåtgärder					500	
Summa Fastighet		6 070	3 450	1 950	4 775	0
Maskiner	Vht 924					
Maskinbyten	8900	500	500	500	600	REInvst
Summa maskiner		500	500	500	600	0
Summa Kultur, Fritid o Teknisk nämnd		9 250	8 750	9 550	9 300	0

	Projekt	2015	2016	2017	2018	senare
Plan- & Miljönämnd						
Digitalisering		0	0	0	0	
Summa Plan- & Miljönämnd		0	0	0	0	
Utbildningsnämnd						
Reinvest. undervis Bun:s disp	9204	500	500	500	500	REInvst
Summa Utbildningsnämnd		500	500	500	500	
Socialnämnd						
Äldreomsorg						
Tekniska hjälpmedel	9343	350	350	350	350	REInvst
Inventarier, larm, äldreoms	9329	100	100	100	100	REInvst
Inventarier, handikappoms	9335	50	50	50	50	REInvst
Summa Socialnämnd		500	500	500	500	
TOTAL INVESTERING, netto						
		2015	2016	2017	2018	senare
Kommunstyrelsen/ KLK		3 750	4 250	3 450	3 700	0
Kultur, Fritid o Teknisk nämnd		9 250	8 750	9 550	9 300	0
Plan- & Miljönämnd		0	0	0	0	
Utbildningsnämnd		500	500	500	500	0
Socialnämnd		500	500	500	500	0
TOTAL, netto		14 000	14 000	14 000	14 000	0
Varav taxefinansierad del		2 250	4 250	5 150	1 400	0
Skattefinansierad del		11 750	9 750	8 850	12 600	0
TOTAL		14 000	14 000	14 000	14 000	0
Not * = igångsättningstillstånd KS- au						
Investeringsram		14 000	14 000	14 000	14 000	14000
		0	0	0	0	14 000