



Lessebo kommun
Lätt att komma hem.

Budget 2017

med verksamhetsplan 2018-2020

Antagen av Kommunfullmäktige 13 juni 2016

Innehåll

Inledning	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
Omvärldsanalys.....	7
God ekonomisk hushållning och finansiella mål.....	10
Finansiella mål	12
Mål och riktlinjer för verksamheten – Verksamhetsmål	13
Verksamhetsmål.....	14
Budgetförutsättningar.....	16
Driftbudget per nämnd, (tkr).....	18
Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen m.fl.	18
Kommunstyrelsen	19
Kultur, Fritid och Teknisk nämnd	21
Plan- och miljönämnd.....	23
Barn- och utbildningsnämnd	24
Socialnämnd.....	26
Finansförvaltning	28
Verksamhetsförändringar/nämnd.....	28
Investeringsbudget/plan per nämnd.....	29
Resultatbudget	30
Finansieringsbudget.....	31
Balansbudget.....	32
Investeringsbudget/Plan 2017-2020	33

Inledning

Kommunledningskontoret framlägger härmed förslag till Budget 2017 med verksamhetsplan t.o.m. 2020. Beslutsprocessen för årsbudget jämte verksamhetsplan återgår till ordinarie tidplan d.v.s. beslut sker i juni och nämnderna upprättar under hösten internbudget för 2017. Budgetdokumentet till junifullmäktige är en av kommunledningskontoret föreslagen budget utifrån senaste antagna verksamhetsplanen, demografi, ekonomiska förutsättningar, omvärld, prioriteringar, m.m.

Verksamhetsmål och finansiella mål, redovisas under egna rubriker, och ingår som underlag i årsbudget 2017 med verksamhetsplan 2018-2020.

I samband med mars månads bokslutsgenomgång (Ks presidium och respektive nämndpresidium och förvaltningschefer) av årsredovisning 2015 efterfrågade kommunledningskontoret om nämnders behov av resurser för verksamhetsförändringar för kommande budgetår. Enligt anvisningar (i enlighet med beslutad budgetprocess) skall antagen internbudget ange kommande års behov av verksamhetsförändringar som innebär ett större anslagsbehov.

Ärendet bereds genom två budgetdagar på internat, (deltog ksau, nämndspresidier, förvaltningschefer, Vd och ekonomer) och beslut i kommunstyrelsen som föreslår kommunfullmäktige att anta budget 2017 med verksamhetsplan 2018-20.

Till hösten kommer förvaltningar och nämnder upprätta internbudget inkluderande textbudget enligt anvisningar för 2017 avseende driftverksamhet och investeringsbudget per projekt utifrån av kommunfullmäktige beslutad rambudget 2017-2020. Enligt tidplanen skall nämnd besluta om internbudget senast 30 november.

Kommunledningskontoret återkommer till kommunstyrelsen med förslag till revidering av finansbudget och investeringsbudget (per projekt) vilket planeras ske i november (både kommunstyrelsen och kommunfullmäktige).

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

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

Utifrån antagen vision och målområden anger kommunfullmäktige mål för god ekonomisk hushållning och beskriver det som verksamheterna ska uppnå. Målen delas upp i dels finansiella mål och verksamhetsmål. Verksamheten ska bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt där samband finns mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Vi har under några år arbetat med resultatet av en analys som SKL har genomfört utifrån de förutsättningar Lessebo kommun har. Idag ser strukturrationaliseringarna ut på ett annat sätt än för två år sedan. Vi har ökat befolkningen med ca 500 invånare som också gör att vi inte behöver arbeta i samma utsträckning med geografiskt samlade enheter. Vi har haft en ökad inflyttning med tanke på marknadsföring på "Lessebo kommun en attraktiv pendlarkommun" samt ett högt mottagande av nyanlända invånare. Detta i kombination med ett strategiskt arbete med att amortera våra lån och vara sparsamma med investeringar samt det extra tillskott kommunen har fått med välfärdspengar har vi idag en stabil ekonomi. Men välfärdsmiljonerna kan försvinna fort om vi inte hanterar pengarna på ett klokt sätt. Välfärdspengarna bör långsiktigt satsas på välfärdsyrken inom exempelvis skolan, socialförvaltningen och arbetsmarknadsenheten.

Det finns stora utmaningar. Jag är övertygad om att Lessebo kan nå längre och höja ambitionerna för tillväxten och välfärden. För det krävs samarbete, gemensamma lösningar och handlingskraft. En positiv utveckling för Lessebo bygger på att många jobbar och bidrar till en stark ekonomi. Bara så kan en god och trygg välfärd säkras. Arbetslösheten är därför vår största utmaning. Många unga har svårt att ta sig in på arbetsmarknaden och etableringstiden bör kortas väsentligt, allt för att minska antalet människor i utanförskap.

I budget 2017 ska Lessebo kommun fortsätta sitt framtidsarbete med att vara en attraktiv pendlarkommun. Vår målsättning ska vara att öka försäljningen av strandnära tomter och planera för byggnation av hyresrätter. Det finns en stor potential att lyckas med detta då många mindre kommuner kan lyckas med tillväxt då de ligger i närhet till större städer med universitet. Lessebo kommun har en närhet till tre större arbetsmarknadsregioner som kan bidra till att marknadsföra kommunen som en attraktiv pendlarkommun.

Monica Widnemark

Kommunstyrelsens ordförande

Omvärldsanalys

Svensk ekonomi mot ”mild högkonjunktur” ur SKL cirkulär 2016:17

Den svenska ekonomin utvecklades mycket starkt i fjol med en ökning av BNP på närmare 4 procent i kalenderkorrigerade termer. Framöver beräknas tillväxten bli något lägre och BNP väntas i år och nästa år öka med omkring 3 procent. Den svenska ekonomin fortsätter därmed att utvecklas betydligt starkare än ekonomin i många andra länder. Förklaringen är en mycket stark utveckling av inhemsk efterfrågan. Investeringarna och inte minst byggnadsinvesteringarna växer snabbt. I år växer också den offentliga konsumtionen rejält som en konsekvens av den omfattande flyktinginvandringen.

Jämfört med bedömningen som presenterades i februari har en del förändringar skett. Den mest avgörande är en ny befolkningsprognos som innebär att befolkningen framöver inte växer lika mycket som i tidigare bedömning. I bedömningen från februari antogs befolkningen öka med uppemot 1 miljon mellan 2014 och 2019, men i den nya befolkningsprognosen begränsas ökningen till cirka 690 000. Skillnaden hänger samman med en inte lika omfattande nettoinvandring.

Förändringen av befolkningsprognosen har resulterat i en något svagare bedömning av den ekonomiska utvecklingen jämfört med vad vi räknade med i februari och inte minst då vad avser utvecklingen av offentlig konsumtion. Till det ska läggas att den svenska ekonomin under början av i år har utvecklats svagare än beräknat vilket dragit ner bedömningen för i år. Trots de nedjusteringar som gjorts är bilden att den svenska ekonomin utvecklas i relativt god takt i år och nästa år. Det innebär att svensk ekonomi lämnar lågkonjunkturen bakom sig och når konjunkturrell balans. Konjunkturläget nästa år kan beskrivas i termer av ”mild högkonjunktur”.

En fortsatt stark utveckling av inhemsk efterfrågan gör att sysselsättningen och därmed också skattunderlaget växer snabbt. Skatteunderlaget ökar i år och nästa år med drygt 2 procent i reala termer vilket är ungefär dubbelt mot normalt. Samtidigt når arbetslösheten nästa år ner mot 6,5 procent.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2015	2016	2017	2018	2019
BNP*	3,8	3,1	2,8	1,8	1,8
Sysselsättning, timmar*	1,0	1,3	1,6	0,4	0,3
Relativ arbetslöshet, nivå	7,4	6,8	6,5	6,6	6,8
Timlön, nationalräkenskaperna	3,3	3,1	3,4	3,6	3,7
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,5	3,1	3,4	3,6	3,7
Konsumentpris, KPIF-KS	0,6	1,1	1,5	1,9	2,0
Konsumentpris, KPI	0,0	0,8	1,6	3,4	3,0
Realt skatteunderlag	2,2	2,2	2,1	1,1	0,7
Befolkning	1,1	1,2	1,4	1,6	1,5

*Kalenderkorrigerad utveckling.

För åren 2018 och 2019 har ingen egentlig prognos gjorts. Den svenska ekonomin förutsätts nå konjunkturrell balans och därefter utvecklas i linje med potentiell tillväxt. Det innebär BNP-ökningar på 1,8 procent dessa båda år och en tillväxt i inhemsk efterfrågan som är av ungefär samma omfattning. Den kommunala konsumtionen fortsätter att växa relativt snabbt till följd av de växande krav som den snabbt växande befolkningen ställer. Samtidigt utvecklas hushållens konsumtionsutgifter långsammare än under 2016 och 2017 till följd av en väsentligt svagare inkomstutveckling. För att kommunsektorn ska kunna klara sina åtaganden beräknas skatten behöva höjas med sammanlagt 1 krona och 82 öre fram till 2019 jämför med i dag. Dessa skattehöjningar tillsammans med högre räntor innebär att hushållens disponibla inkomster under dessa båda år minskar i reala termer räknat per invånare.

Tillfälligt hög skatteunderlagstillväxt 2015-2017

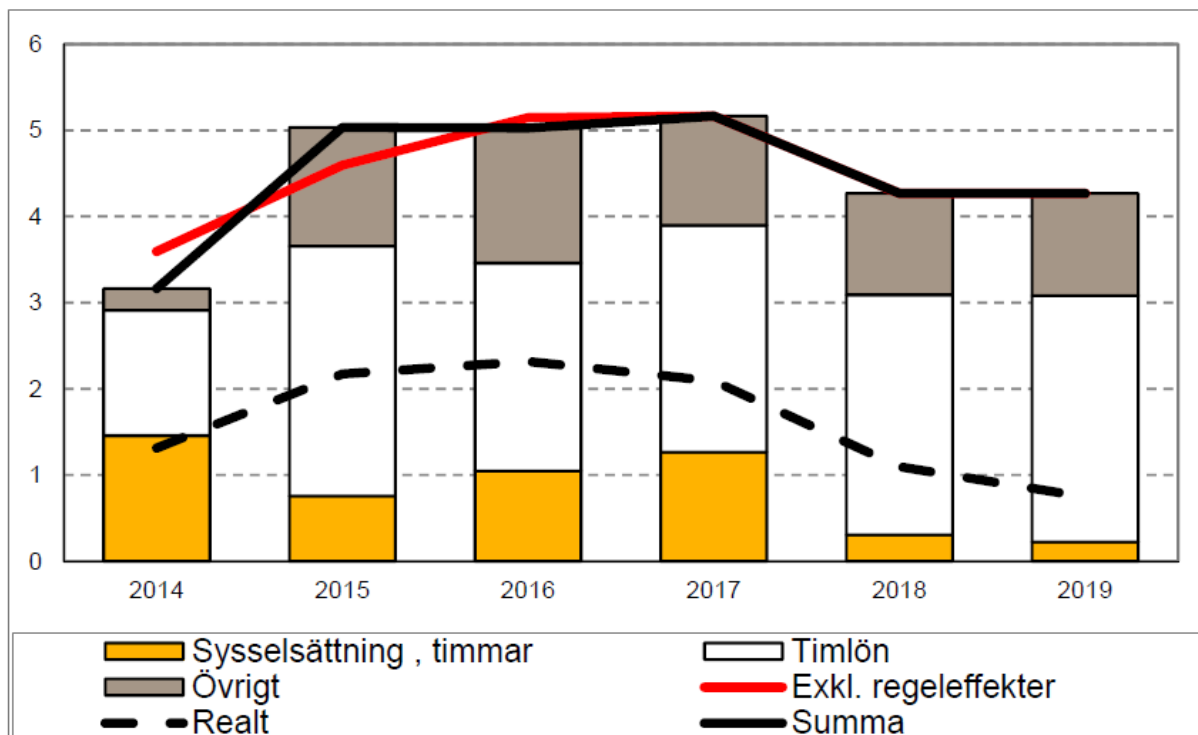
Skatteunderlagsprognosen är baserad på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas här ovan och som presenteras utförligt i *Ekonomirapporten april 2016*.

År 2014 växte skatteunderlaget långsammare än det historiska genomsnittet. År 2015 tilltog ökningen väsentligt och den höga ökningstakten väntas bestå både i år och nästa år innan den avtar mot slutet av

prognosperioden (diagram 1). Det är främst tre faktorer som förklarar varför det nu växer så mycket snabbare än under 2014. Framförallt handlar det om att utvecklingen på arbetsmarknaden medför större ökning av lönesumman. Indexeringen av inkomstanknutna pensioner ger också större ökning av pensionsinkomsterna och slutligen leder samspelet mellan pris- och löneökningar till en mer gynnsam utveckling av grundavdragen. Men dessutom bidrar ett par ändringar i skattelagstiftningen. År 2014 höll en höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år tillbaka skatteunderlaget medan det fick en extra skjuts år 2015 av att avdragsrätten för pensionssparande då trappades ned.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket och SKL.

Att skatteunderlagstillväxten avtar efter 2017 beror till stor del på att arbetsmarknadsläget leder till svagare sysselsättningstillväxt. Dessutom upphör grundavdragen att bidra till ökat skatteunderlag, eftersom våra beräkningar på ett par års sikt utgår från att de stiger i samma takt som taxerad inkomst.

Förändring jämfört med SKL:s prognos från februari 2016

Den aktuella prognosen innebär en kraftig nedrevidering jämfört med den prognos vi publicerade i februari (Cirkulär 16:07). Det beror till övervägande del på att vi nu förutser betydligt svagare utveckling av arbetade timmar. Delvis förklaras detta av att BNP-tillväxten innevarande år ser ut att bli lägre än vi räknade med i februari, med mindre sysselsättningsökning 2016 som följd. Men vi räknar även med svagare utveckling av arbetade timmar framöver. Det beror på att våra nuvarande beräkningar utgår från att arbetsmarknaden når balans år 2019 på en lägre sysselsättningsnivå än vad vi räknade med i februari. Detta är en följd av att Statistiska Centralbyråns nya befolkningsprognos visar mindre ökning av befolkningen i arbetsför ålder än deras förra prognos, som låg till grund för våra beräkningar i februari.

Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser

Procentuell förändring

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2014–2019
SKL, apr	3,2	5,0	5,0	5,2	4,3	4,3	30,1
Reg, apr	3,2	5,0	5,7	5,4	4,6	4,3	31,7
ESV, mars	3,2	5,6	5,4	4,7	4,1	3,8	30,0
SKL, feb	3,2	4,9	5,6	5,6	5,2	4,4	32,5

Källa: Ekonomistyrningsverket, regeringen, SKL.

Jämförelse med regeringens och ESV:s prognos

Ekonomistyrningsverkets (ESV) prognos visar nästan exakt lika stor ökning av skatteunderlaget som SKL:s om man ser till hela perioden 2014 – 2019, men det är stora skillnader mellan förloppen. I början av perioden visar ESV:s prognos störst ökning medan det omvända gäller längre fram. ESV prognostiserar större ökning av pensioner och mindre ökning av grundavdragen än SKL år 2015. Att ESV förutser större ökning år 2016 beror framförallt på att de räknar med större ökning av arbetade timmar medan SKL:s prognos visar större ökning av sociala ersättningar än ESV:s mot slutet av perioden.

Regeringens prognos visar större ökning av skatteunderlaget än SKL:s. Det beror framförallt på större ökning av arbetade timmar. Till viss del beror skillnaden också på att regeringen prognostiserar större ökning av pensionsinkomster.

God ekonomisk hushållning och finansiella mål

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

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

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

Det självklara är inte alltid det enkla

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

Lagstiftningen är i många stycken en ramlag utan alltför många detaljregleringar. Förändringarna ger relativt stor frihet att tillämpa lagen efter lokala förutsättningar. Lagen kan även ses som ett hjälpmedel för skärpt ekonomistyrning. 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 godkändes av riksdagen i en särskild beslutspunkt. En central komponent för att uppnå stabila planeringsförutsättningar är *finansieringsprincipen.*

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

God ekonomisk hushållning – allt hänger ihop

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

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

Därför behövs positiva resultat

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

Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar.

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

Beakta samtliga pensionsåtaganden.

I många kommuner och landsting är pensionsrättigheter intjänade före 1998 inte finansierade. Den redovisningsmetod som anvisats för dessa pensionsåtaganden innebär att de inte bokförs som skulder i balansräkningen utan som ansvarsförbindelse. Därmed kostnadsförs inte uppräkningskostnader för värdesäkring, vilket gör att många redovisar för låga pensionskostnader. *I propositionen framhålls 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. Avsättning har skett till resultatutjämningsreserven för 2014 med 7,2 mkr som nu uppgår till 17,5 mkr av möjliga drygt 25 mkr (5 % av skatteintäkter inkl. bidrag).

Resurser för utveckling.

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

Att formulera finansiella mål

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

Finansiella mål bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

Finansiella mål

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

- Resultat efter finansnetto: 1 – 2 % av skatteintäkter inkl. bidrag i ett normalkonjunkturläge. För 2017 sätts resultatnivån till minst 10 mkr i positivt resultat och det gäller för hela planperioden.
- Finansieringsgrad: 100 % självfinansiering av investeringar samt att årets amortering av låneskulden bör uppgå till minst 8 mkr/år.
- Soliditet: Kommuntotal: Högre än 33 %
Skattefinansierad: Högre än 43 % och långsiktigt över 50 %.

Mål och riktlinjer för verksamheten – Verksamhetsmål

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

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

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

Hur ska målen relateras till ekonomiska ramar?

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

Sammanfattning

Verksamhetsmål syftar till:

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

Lessebo Kommuns verksamhetsmål utgår från nedanstående antagna vision och strategier. Verksamhetsmålen 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 gruppers 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.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är 31 stycken, inom 8 målområden:

- 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.
- Öka andelen som känner sig trygga i Lessebo kommun.
- Andelen hyresgäster som upplever trygg boendemiljö i kommunens bostadsbolag ska öka eller bibehållas.
- Invånare över 65 år som bor i ordinärt boende eller på särskilt boende ska känna ökad trygghet.
- Andelen hushåll som har tillgång till fiberuppkoppling ska öka.
- Gång- och cykelväg eller fartdämpande åtgärd. Ett nytt projekt varje år.

Barn och utbildning

- Öka andelen elever som går ut grundskolan i Lessebo kommun med behörighet till gymnasieskolan.
- Det genomsnittliga meritvärdet i årskurs 9 ska ligga på minst samma nivå som genomsnittet i liknande kommuner med högt mottagande av nyanlända.
- Verksamheten i förskolor och grundskolor ska hålla så hög kvalitet att eleverna väljer Lessebo kommuns förskolor och skolor.
- Barn, ungdomar och medarbetare ska uppleva en trygg miljö.

Demokrati och mångfald

- Andelen medborgare som upplever att de får god service när de kontaktar Lessebo kommun ska öka.
- Andelen medborgare som är nöjda med insyn och inflytande ska öka.
- Lessebo kommun som arbetsgivare ska aktivt jobba med integrationsarbetets målsättning. Därför ska vi sträva efter att utlandsfödd personal speglar befolkningssammansättningen i kommunen.
- Det ska bli enklare att kommunicera med kommunen och vår information ska bli tillgängligare.
- Elevdemokratin ska öka genom att fler elever upplever att klassråden i skolorna fungerar på ett bra sätt.

Kultur och fritid

- Öka andelen barn och unga som är föreningsaktiva

- Antal turistnätter ska öka.
- Öka andelen invånare som är nöjda med kulturutbud och idrotts- och motionsanläggningar.
- Flera ska nyttja bibliotekets tjänster.

Energi och miljö

- Aktivitet minska kommunens transporter.
- Energieffektivisera våra fastigheter.
- Öka andelen ekologiska råvaror med 5 % per år till 30 % per år 2017.

Näringsliv och sysselsättning

- Egenförsörjningen ska öka.
- Sysselsättningsgraden ska öka.
- Varje förvaltning/bolag ska ha minst 3 % nystartsjobb exklusive anställda på Intern service.

Stöd, omsorg och folkhälsa

- Minska skadegörelsen.
- Kostnaden per brukare i äldreomsorgen ska minska med bibehållen kvalitet.
- Nöjdheten hos brukare i hemtjänsten ska förbli oförändrad eller öka.

Lessebo kommun som attraktiv arbetsgivare

- Minska sjukfrånvaron.
- Öka eller behålla andelen nöjda medarbetare.
- Vi ska ha en sund personalomsättning.

Budgetförutsättningar

Planperioden 2017-2020 är inte belastad av tidigare underskott. Budgetberedningen är försiktig vid framtagande av budgetförutsättningarna. För kommande åren kommer arbetet med att nå de mål som SKL-Analysen redovisade intensifieras och anpassning av resurser för befolkningsförändringar.

Skattesats

Skattesatsen under planperioden är oförändrad. Budgetberedningen gör bedömningen att det ekonomiska läget i Sverige och i vår omvärld är alldeles för osäkert just nu, för att göra någon förändring av skattesatsen. Bildandet av regionkommun i Kronobergs län innebar dock en skatteväxling med 39 öre, vilket motsvarar 6,5 mkr fr.o.m. 2015.

2015	21:81	Oförändrad
2016	21:81	
2017	21:81	
2018	21:81	
2019	21:81	
2020	21:81	

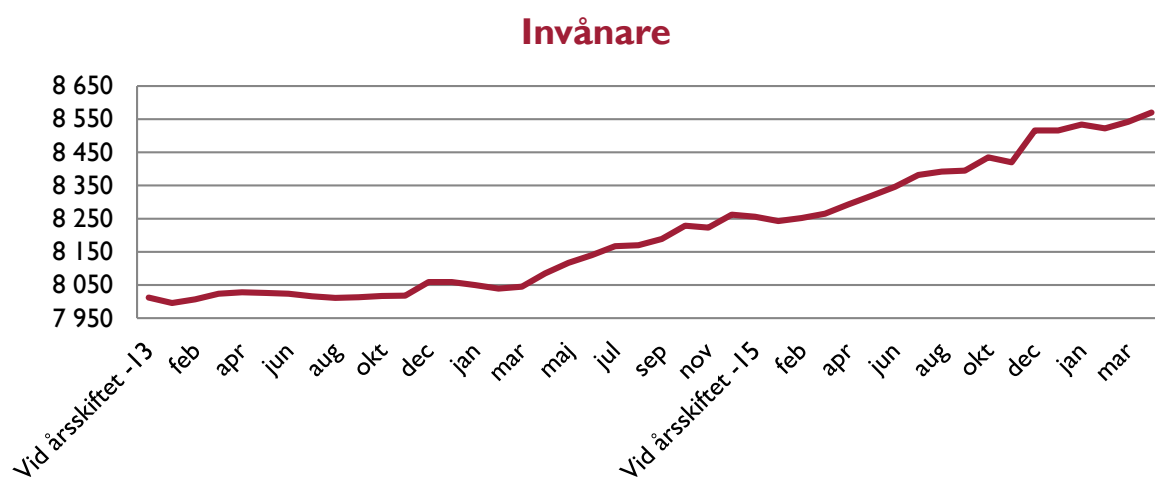
Befolkningsutveckling

För planperioden har tidigare gjorts ett antagande om en ökning i antal invånare. Befolkningsutvecklingen har under de senaste två åren (1 november 2013 – 1 november 2015) inneburit en ökning med 403 invånare. Nuvarande budgetalternativ kommer att presenteras för kommunstyrelsen med ett antagande om ökad befolkning till 8 500 år 2017, vilket gäller för hela planperioden. Befolkningsutvecklingen framgår av tabell 3 och diagram 2. Per den 30 april uppgick invånarantalet till 8 570 st.

Tabell 3. Befolkningsutveckling

	2014-12-31	2015-11-01	2015-12-31	2016-04-30	2016-05-17
Totalt	8 256	8 420	8 516	8 570	8 557
Födda	74		93	40	46
Döda	96		100	29	34
Inflyttning	461		594	191	208
Utflyttning	657		649	211	248
Invandring	439		344	77	84
Utvandring	26		22	11	12

Diagram 2



Finansiering

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

Arbetsgivaravgift

Kommunen följer riktlinjer av SKL. Inför 2017 kommer de sammanlagda kalkylerade personalomkostnaderna uppgå till 38,33 %.

Pensionskostnad

Förändring av pensionsskuld följer Skandias prognos.

Kapitalkostnad

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

Taxor och avgifter

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

Kommunstyrelsen

Ansvarsområde

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

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

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Resurser avsätts, i hela planperioden, för en arbetsmarknadsenhet som innehåller en organisation (Bron och Intern service) för integration, samverkan inom kommunen och med arbetsförmedlingen jämte jobbcoach och olika arbetsgrupper. Finansiering av ovan kommer att ske via nya statsbidrag inom eget kapital för nyanlända. I förslaget ingår att till kommunstyrelsens förfogande avsätts medel, 1 mkr, för extraordinära insatser för nyanlända, behov av ex. speciallärare, personliga assistenter inom förskola och grundskola m.m.

Under 2016 pågår ett arbete med att implementera ett nytt ekonomisystem, i samverkan med Växjö och Tingsryd kommuner, med driftstart 1 januari 2016. Under andra delen av 2016 införs ett antal optioner och fr.o.m. 1 januari 2017 kommer ekonomisystemet vara komplett. Även för kommunens PA-system, inom den gemensamma nämnden HUL, pågår ett arbete att med implementera ett nytt system fr.o.m. 1 maj 2016.

För destinationsutveckling och marknadsföring av pendlarkommunen avsätts 500 tkr respektive 250 tkr årligen. Under 2016 pågår en upphandling av ett gemensamt system för kommunens externa hemsida och intranät (Komin), upptas medel med 250 tkr för hela planperioden. Tillkommer resurser 610 tkr beroende på fler barn/elever som serveras inom måltidsverksamheten. Inom energi- och miljöprojekt upptas 200 till 300 tkr under planperioden för medfinansiering av olika projekt, ex. LIFE, Miljöfordon Syd, Borgmästaravtalet m.fl.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Styr- & ledning	1 334	1 332	1 332	1 332	1 332
Kommunledningskontoret	15 420	16 152	15 702	15 452	15 452
Näringsliv	1 781	1 900	1 900	1 900	1 900
Färdtjänst	1 430	1 450	1 450	1 450	1 450
Arbetsmarknadsenheten	1 058	2 757	2 757	2 757	2 757
Räddningstjänst	9 699	9 910	9 910	9 910	9 910
Måltidsverksamhet	0	0	0	0	0
Mark, beredskap mm	4 371	2 700	2 650	2 850	2 850
Totalt	35 093	36 201	35 701	35 651	35 651

Verksamhetsförändringar	2017	2018	2019
Destinationsutveckling	500	500	500
Måltids vht (fler barn/elever)	610	610	610
Måltids vht (fler barn/elever)	-610	-610	-610
Webb/Intranet	250	250	250
Marknadsföring	250	250	250
Handlingsplan miljö	200	250	300
Totalt	1200	1250	1300

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **36 901** **36 901** **36 951**

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Kommunledningskontoret	2 554	2 300	3 050	2 250	2 500
Måltidsverksamhet	248	200	200	200	200
Mark, beredskap mm	0	200	1 000	1 000	1 000
Totalt	2 802	3 750	4 250	3 450	3 700

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Turism, idrott och fritid	2 045	1 595	1 480	605	280
Gata, park	895	1 175	1 100	700	700
Bibliotek	58	280	20	20	50
Lokal, bostad, skog	5 186	0	0	0	0
Vatten och avlopp	3 056	1 550	3 050	3 600	4145
Renhållning	49	300	1 200	200	0
Interna arbeten/maskiner	922	500	600	600	600
Fastigheter	6 698	5 750	3 150	3 675	3375
Totalt	18 909	11 150	10 600	9 400	9 150

Barn- och utbildningsnämnd

Ansvarsområde

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

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

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

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

- Fler elever inom gymnasieskolan nya lokaler tillkommer fr.o.m. HT-16
- Fler barn inom förskolan nya lokaler tillkommer fr.o.m. HT-16
- Fler elever inom grundskolan nya lokaler tillkommer fr.o.m. HT-16
- Nyanlända förskola/grundskola

Medel upptas inom planperioden för anskaffning av arbetskläder (ute) inom förskolan.

För att utöka stödet till barn i behov av särskilt stöd tillförs medel, vilket finansieras genom ersättning från Migrationsverket. Det extra stödet genomförs som ett projekt under 2 år.

Antal barn/elever

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1-5 år	416	455	488	483	482	482
Förskola						
6-16 år	1 022	1 102	1 161	1 133	1 130	1 139
Förskoleklass & grundskola						

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Politisk vht och adm	6 095	6 699	6 687	6 663	6 663
Kulturskola	3 360	3 514	3 514	3 514	3 514
Förskolor	43 354	42 409	42 220	42 040	42 040
Fritidshem	5 321	6 855	6 866	6 809	6 809
Grundskola F-9 inkl fritidsgårdar	96 021	98 880	99 247	98 771	98 771
Särskola	4 710	5 000	5 000	5 000	5 000
Gymnasieskola	36 789	38 162	39 089	40 044	41 044
Upplevelseverksamhet	0	0	0	0	0
Vuxenutbildning	3 476	3 112	3 112	3 112	3 112
Totalt	199 126	204 631	205 735	205 953	206 953

Verksamhetsförändringar	2017	2018	2019
Volym inom Förskola	2 780	2 780	2 780
Volym inom Grundskola	720	450	135
Måltids vht (fler barn/elever)	610	610	610
Arbetskläder förskola	250	500	500
Barn med särskilt stöd	2 500	2 500	0
Barn med särskilt stöd (finansiering Migrationsverket)	-2 500	-2 500	0
Totalt	4 360	4 340	4 025

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **210 095** **210 293** **210 978**

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
	1 517	500	500	500	500
Totalt	1 517	500	500	500	500

Socialnämnd

Ansvarsområde

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar fem olika verksamhetsområden. Dessa är:

- Individ- och familjeomsorg (IFO) inkluderande HVB-hem för ensamkommande ungdomar (Ungbo, Putbo, Utsluss), samverkan inom kommunen och med arbetsförmedlingen för integrering av nyanlända och arbetsmarknadsenhet
- Vård och Omsorg
- Hemsjukvård (HSL) och Rehab
- Omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF)
- Bostadsverksamhet (tillhör Lesebohus)

Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

Under 2015 erbjöds sjuksköterskor- arbetsterapeuter och sjukgymnaster utökning av sysselsättningsgrad till heltid. I samband med 2016 års löneavtal mellan SKL och kommunal är rätten till heltid högt uppsatt på agendan mellan parterna. I kommande budget upptas medel succesivt för att möjliggöra rätten till heltid inom kommunen och då till en början inom omsorgerna. Nämnden och förvaltningen ska nogsamt följa utvecklingen för;

- Arbeta för att bemanna organisationen inom IFO, Ungbo m.m.
- Resursbehoven för LSS-boende, medel föreslås from 2018-01-01 med 3 500 tkr på helårsbasis, och ökade behov av andra insatser än boende.
- Genomföra upphandling av arbetskläder inom omsorgerna, i årsbudget finns 500 tkr och mer medel tillförs med 1 000 tkr över hela planperioden.

Antal invånare över 19 år

Årtal	2016	2017	2018	2019	2020
65-79	1 433	1 453	1 459	1 477	1 470
80-89	411	411	407	395	398
90-	105	103	100	105	101
Totalt	1 944	1 966	1 966	1 977	1 969
20-64	4 439	4 429	4 460	4 473	4 512

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Ledning och administration	6 813	8 697	8 447	8 447	8 447
Politik	738	721	721	721	721
Äldreomsorg	77 675	75 113	75 113	75 113	75 113
Hemsjukvård rehab	17 349	18 131	18 131	18 131	18 131
Omsorg Funktionsnedsättn.	29 446	28 556	28 556	28 556	28 556
Individ och familjeomsorg	18 281	19 518	19 518	19 518	19 518
Flyktingverksamhet	335	376	376	376	376
HVB hem	-8 906	-6 191	-6 191	-6 191	-6 191
Bostadsverksamhet	84	88	88	88	88
Åtgärder arbetslöshet	517	598	598	598	598
Totalt	142 331	145 607	145 357	145 357	145 357

Verksamhetsförändringar	2017	2018	2019
LSS-boende (nyplaneras)	0	3 500	3 500
Volym inom LSS	0	250	500
Arbetskläder, omsorg	1 000	1 000	1 000
Rätten till heltid	500	1 000	2 000
Totalt	1 500	5 750	7 000

Ny ram inkl. verksamhetsförändringar **146 857** **151 107** **152 357**

Investeringsbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Inventarier	706	650	650	650	650
Totalt	706	650	650	650	650

Finansförvaltning

Inom finansiering redovisas summan av skatteresursen, finansiella intäkter och kostnader, avskrivningar, pensionskostnader och avsatta medel för oförutsedda behov. Förslag till årsbudget 2017 med verksamhetsplan 2018-2020 redovisas i bilaga 1.

Driftbudget (tkr)

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Skatteintäkter inkl. bidrag	-437 119	-451 300	-480 200	-490 300	-500 300
Finans intäkter/kostnader	-1 847	2 500	2 200	2 100	1 900
Av/nedskrivn, kapitalkostn	28 052	22 300	22 300	22 300	22 300
Förfogande	1 670	11 891	23 682	36 509	48 024
Pens.kostn och sem.skuld	21 596	23 500	26 700	29 100	29 800
Totalt	-387 648	-391 109	-405 318	-400 291	-398 276

Verksamhetsförändringar/nämnd

Verksamhetsförändringar	2017	2018	2019
Nämndsförändringar	7 405	11 510	12 495
Totalt	7 405	11 510	12 495

Medel för oförutsedda behov samt resurser för kostnadsutveckling föreslås för 2017.

- Kommunfullmäktige 300 tkr
- Kommunstyrelsen 100 tkr
- Kommunstyrelsen kostnadsutveckling 23 282 tkr

Investeringsbudget/plan per nämnd

Ramen för investeringar 2017 är 16 mkr och resterande år 14 mkr. Härigenom kan ekonomin förstärkas genom att Lessebo kommun årligen amorterar minst 8 mkr årligen. Preliminär investeringsförteckning framgår av bilaga 2.

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019
Kommunstyrelsen/KLK	2 802	3 700	4 250	3 450	3 700
KFT-nämnd	18 909	11 150	10 600	9 400	9 150
Plan-o Miljö	62	0	0	0	0
Barn o Utbnämnd	1 712	500	500	500	500
Socialnämnd	706	650	650	650	650
Totalt	24 191	16 000	16 000	14 000	14 000

Välfärdssatsningen

Parallellt med regeringens presentation av vårbudget 2017 redovisas nya resurser till landets kommuner, landsting och regioner. För att skapa långsiktiga planeringsförutsättningar avser regeringen föreslå att 10 mdr tillförs kommunsektorn för 2017 och framåt. Pengarna till kommunsektorn kommer dels att fördelas på samma sätt som via det kommunalekonomiska utjämningsystemet (kronor per invånare), dels med en fördelningsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända. Preliminärt erhåller Lessebo kommun ca 26,5 mkr för 2017 och 2018. Bidraget kommer succesivt trappas ned till att från 2021 fördelas per invånare, preliminärt 6 mkr. Kommunstyrelsen återkommer när exakta uppgifter har presenterats. Nedan redovisas några förslag till välfärdssatsningar.

	Projekt	2017	2018	2019	2020
Prel. beräkning av bidraget	-53 000	-26 500	-26 500		
Energi- och miljö					
LIFE					
Fastighet					
Energieffektiv & giftfri förskola, Hovmantorp		500	11 500	0	
Energieffektiv & giftfri förskola, Lessebo			500	11 500	
Vatten, rening av dagvatten, Rottnen		500	500		
Trafik, GC-väg i Lessebo centralort		500	500		
Mera förslag					
GC-tunnel	???	500	4 500		
Exploatering villatomter		3 000	3 000	3 000	3 000
Hysesrätter, ägarettillskott		10 000	10 000		
LSS-boende, ersätta Odengatan 8		10 000	10 000		
LSS-boende, nytt i Hovmantorp			500	9 500	
		90 000	25 000	41 000	24 000
Nyupplåning		37 000			

Resultatbudget

(Tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunstyrelse/KLK	40 253	41 023	41 323	41 373	41 073
KFT-nämnd	33 780	33 880	33 830	33 830	33 830
PM-nämnd	4 136	4 261	4 136	4 136	4 136
Barn o Utbildningsnämnd	204 631	210 095	210 293	210 978	212 473
Socialnämnd	145 607	146 857	151 107	152 357	153 607
Finans/intern/förfog	-12 207	3 284	19 011	31 726	45 181
Avskrivningar	22 300	22 300	22 300	22 300	22 300
Verksamhetsförändringar	0	0	0	0	0
Verks. nettokostnader, RES 1	-438 500	-461 700	-482 000	-496 700	-512 600
<i>Nettokostnadsförändr. %</i>	<i>3,66%</i>	<i>5,29%</i>	<i>4,40%</i>	<i>3,05%</i>	<i>3,20%</i>
Skatteintäkter	451 300	480 200	490 300	500 300	516 400
<i>Resursförändr. %</i>	<i>5,10%</i>	<i>6,40%</i>	<i>2,10%</i>	<i>2,04%</i>	<i>3,22%</i>
Finansiella intäkter	5 900	5 900	5 900	5 900	5 900
Finansiella kostnader	-8 400	-8 100	-8 000	-7 800	-7 800
Resultatbudget enligt, RES 2					
finansiellt mål	10 300	16 300	6 200	1 700	1 900
Förändr.behov, nettokostn. %	2,35%	3,53%	1,29%	0,34%	0,37%
Finansiellt mål	4 500	10 000	10 000	10 000	10 000
Förändring eget kapital RES 3	5 800	6 300	-3 800	-8 300	-8 100
	1,32%	1,36%	-0,79%	-1,67%	-1,58%
invånare 1/11 året innan	8420	8500	8500	8500	8500

Finansieringsbudget

(Tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat	10 300	16 300	6 200	1 700	1 900
Justering för av- och nedskrivningar	22 300	22 300	22 300	22 300	22 300
Justering för gjorda avsättningar	1 070	170	-60	17	0
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	33 670	38 770	28 440	24 017	24 200
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3 750	-3 750	-3 750	-3 750	-3 750
Ökning/minskning förråd och varulager	1 561	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfr.skulder	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kassaflöde från den löp. verksamheten	32 481	36 020	25 690	21 267	21 450
INVESTERINGAR					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anl.tillgångar	-16 000	-16 000	-14 000	-14 000	-14 000
Försäljning av materiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investeringsbidrag materialla anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investering av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamh.	-16 000	-16 000	-14 000	-14 000	-14 000
FINANSIERING					
Nyupptagna lån	0				
Amortering av skuld	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Kortfristig upplåning	0				
Ökning/minskning checkräkningskredit	0				
Ökning av kapitalförvaltning	0				
Minskning av kapitalförvaltning	0				
Ökning av långfristiga fordringar	0				
Minskning av långfristiga fordringar	350	350	350	350	350
Kassaflöde från finansieringsverksamh.	-7 650	-7 650	-7 650	-7 650	-7 650
Årets kassaflöde	8 831	12 370	4 040	-383	-200
Likvida medel vid årets början	59 592	68 423	80 793	84 833	84 450
Likvida medel vid årets slut	68 423	80 793	84 833	84 450	84 250

Balansbudget

(Tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	430 694	424 044	415 394	406 744	398 094
Omsättningstillgångar	253 797	269 917	277 707	281 074	284 624
SUMMA TILLGÅNGAR	684 491	693 961	693 101	687 818	682 718
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	216 177	232 477	238 677	240 377	242 277
därav årets resultat	10 300	16 300	6 200	1 700	1 900
Avsättningar(pensioner mm)	32 984	33 154	33 094	33 111	33 111
Skulder					
Långfristiga skulder, lån	275 600	267 600	259 600	251 600	243 600
därav ersättningslån	32 500	22 000	27 600	70 800	29 000
Kortfristiga skulder	159 731	160 731	161 731	162 731	163 731
Summa skulder	435 331	428 331	421 331	414 331	407 331
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	684 491	693 961	693 101	687 818	682 718
Soliditet	31,58%	33,50%	34,44%	34,95%	35,49%
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	184 247	182 713	182 792	187 000	187 001
Övr. ansvarsförbindelser	371 956	363 556	355 156	346 756	338 356
Summa Ansvarsförb./förpl	556 203	546 269	537 948	533 756	525 357

Investeringsbudget/Plan 2017-2020

	Projekt	2017	2018	2019	2020	senare
Kommunledningskontoret						
IT - Utrustning/Pc, Projektor, skrivare mm	7203	2 000	2 000	2 000	2 000	REInvst
IT - Trådlösa nät	7205	50	0	0	0	REInvst
Lokala system(servers,SAN)	7223	250	250	500	500	REInvst
Fiber Lessebo	7266	500	0	0	0	
Intranet/ ext webb	7228	250				
Köksutrustning	9410	200	200	200	200	REInvst
Invest-förfog. Mark/Byggnad/Ks	7199	1 000	1 000	1 000	1 000	Tillskott
Summa Kommunledningskontoret		4 250	3 450	3 700	3 700	0
Kultur, Fritid o Teknisk nämnd						
Gator/väg Vht 240						
Väghållning Tn:s disp	7500	200	200	400	400	
Trafiksäkerhetsåtg.	7505	500	300	300	300	
Gatubelysning, Landsbygd	7500	200				Tillskott
Reinvestering i gator						
Summa Gator mm 24		900	500	700	700	
Parker Vht 250						
Lekutrustning, Tn:s disp	7604	200	200	200	200	REInvst
Summa Park		200	200	200	200	
Bibliotek/Fritidsanl. Vht 320/340						
Bibliotek/invent/RFID/Arena	9108	20	20	30	50	REInvst
Fritidsanl., nämndens förfogande	9101	100	100	100	100	REInvst
Elljusspår, alla orter	758X	1 160	608	0		Tillskott
Tillgänglighetsanpassning		100	100	0	0	
Lek- & Mötesplatser offentlig	9102	100	100	0	300	
Turistbyrå	9104	20	20			
Summa Bibll Fritidsanl		1 500	948	130	450	

	Projekt	2017	2018	2019	2020	senare
Vatten	Vht 865					
Ny intagningspunkt, Htp	77XX		700	2 300		0
Rivning gamla VV Lessebo samt personalutr.			927			
VV/RV nämndens förfogande	7702	0	0	645	1 500	0
Summa Vatten		0	1 627	2 945	1 500	0
Distribution	Vht 866					
Nybyggn/ Reinvest av nät	7700	1 000	1 000	1 000	1 000	0
Omlägn. VA/ind.område Skruv	77XX	1 500	450			
Skyddsområden Lbo o Bergdala	7719/59	350				
Summa Distribution		2 850	1 450	1 000	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	7915	200	200	0	0	
Förändrad hämtning hushållen, sortering, nytt		1 000				
Summa Avfallshantering		1 200	200	0	0	0
Fastigheter	Vht 970					
Komponentutbyte	8103	1 500	0	2 000	2 000	
Fastigheter nämndens förfogande	8100	0	0	0	925	
Maskiner, lokalvård	8105	50	75	75	75	REInvst
Gökaskratt, utb restaurang, kök	8621	0				
Energisparåtg, kommunfastigh	8010	800	1 000	500	500	
Upprustning Långebo			1 000			
Upprustning station Lessebo	7055	0				
Omläggning asfalt station Hovmantorp	7063	0				
Köksmaskiner	8102	300	500	300	500	REInvst
Ombyggnad ventilation kommunhuset			600			
Byte av utvändig panel gy/matsal, Bikupan Lessebo			500			
Diverse brandskyddsåtgärder	8011	500		500	500	
Summa Fastighet		3 150	3 675	3 375	4 500	0
Maskiner	Vht 924					
Maskinbyten	8900	600	600	600	600	REInvst
Summa maskiner		600	600	600	600	0
Summa Kultur, Fritid o Teknisk nämnd		10 600	9 400	9 150	9 150	0

	Projekt	2017	2018	2019	2020	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	500	500	500	500	REInvst
Inventarier, äldreoms	9329	100	100	100	100	REInvst
Inventarier, handikappoms	9335	50	50	50	50	REInvst
Summa Socialnämnd		650	650	650	650	
TOTAL INVESTERING, netto						
		2017	2018	2019	2020	senare
Kommunstyrelsen/ KKK		4 250	3 450	3 700	3 700	0
Kultur, Fritid o Teknisk nämnd		10 600	9 400	9 150	9 150	0
Plan- & Miljönämnd		0	0	0	0	
Utbildningsnämnd		500	500	500	500	0
Socialnämnd		650	650	650	650	0
T O T A L, netto		16 000	14 000	14 000	14 000	0
Varav taxefinansierad del		4 250	3 477	4 145	2 700	0
Skattefinansierad del		11 750	10 523	9 855	11 300	0
T O T A L		16 000	14 000	14 000	14 000	0
Not * = igångsättningstillstånd KS- au						