



**Lessebo kommun**  
Lätt att komma hem.

# **Budget 2020**

**med verksamhetsplan 2021-2023**

Antagen av Kommunfullmäktige den 17 juni 2019, §59

## Innehåll

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

## Inledning

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

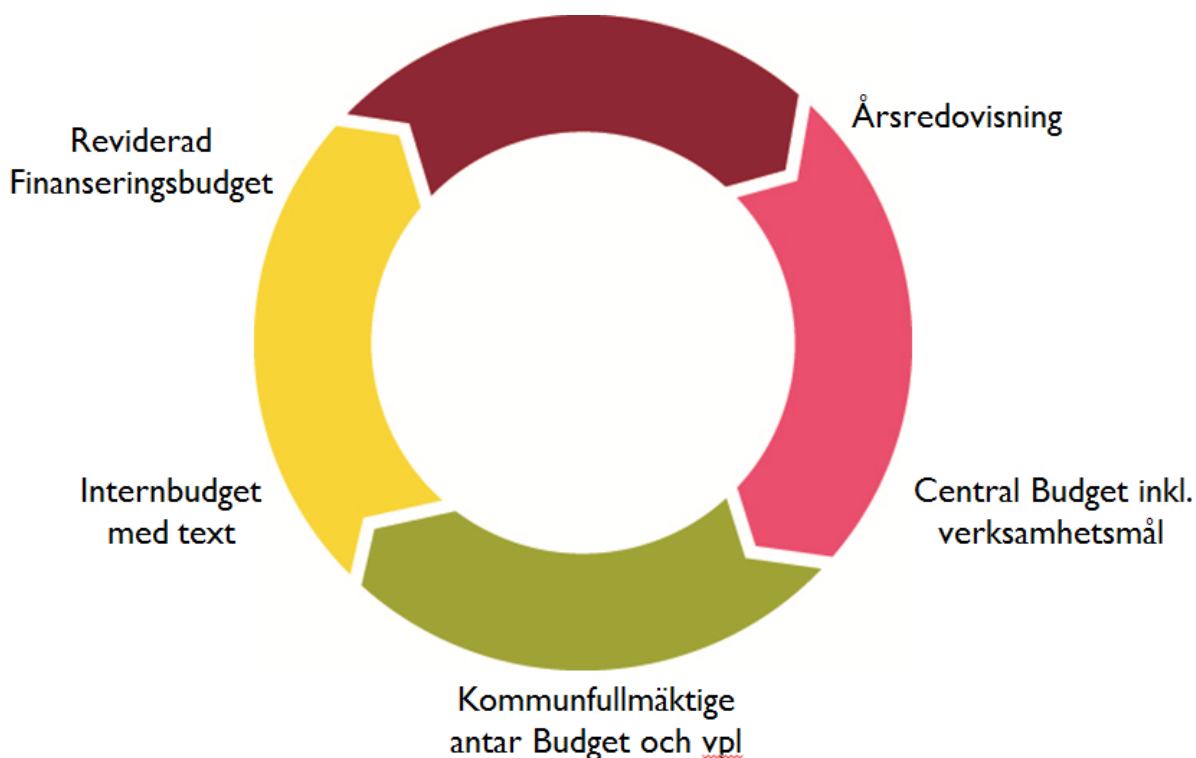
Verksamhetsmål och finansiella mål, redovisas under egna rubriker, och ingår som underlag i årsbudget 2020 med verksamhetsplan 2021-2023.

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

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

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

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



## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

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

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

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

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

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

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

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

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

Lars Altgård

Kommunstyrelsens ordförande

## Omvärldsanalys

### Sverige går mot svagare konjunktur

ur SKL cirkulär 2019:21

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

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

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

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

#### Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

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

\*Kalenderkorrigerad.

### Skatteunderlaget växer långsamt ett par år

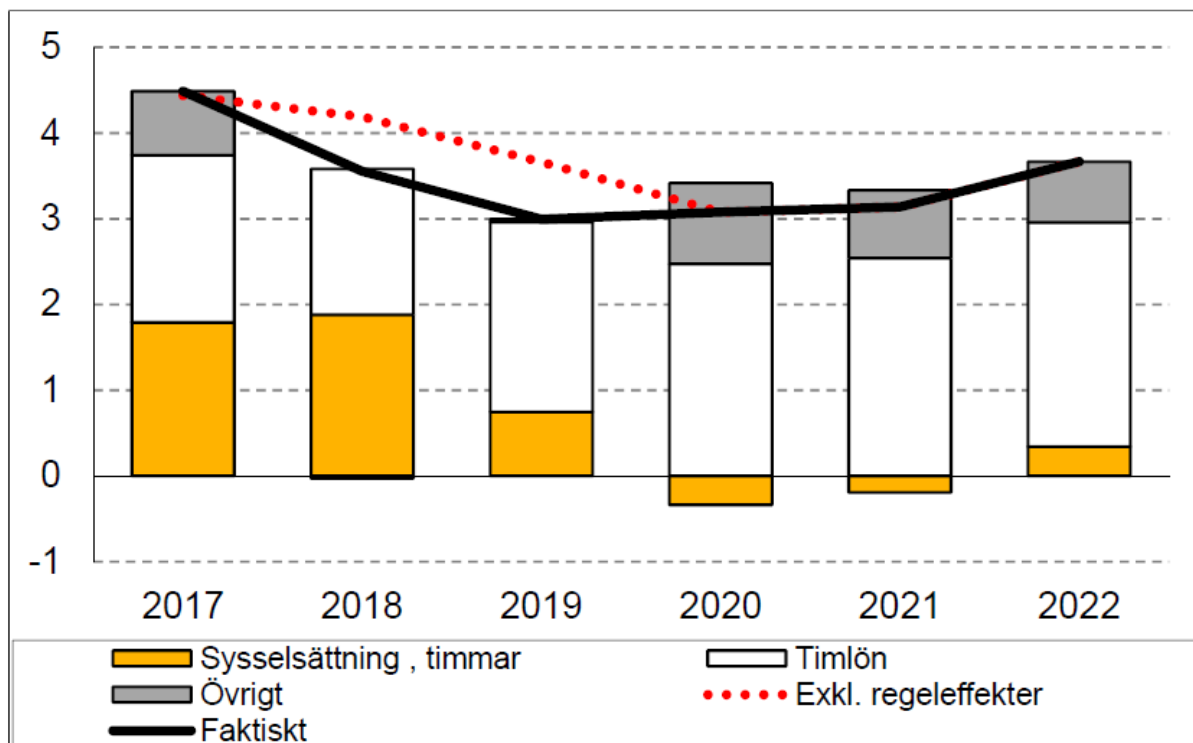
Skatteunderlagsprognosen bygger på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas ovan.

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

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

### Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket och SKL.

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

## Förändring jämfört med SKL:s februariprognos 2019

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

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

**Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser**

Procentuell förändring

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

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

Källa: Ekonomistyrningsverket, regeringen, SKL.

### Jämförelse med regeringens och ESV:s prognos

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

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

## God ekonomisk hushållning och finansiella mål

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

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

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

### Det självklara är inte alltid det enkla

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

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

### Stabila planeringsförutsättningar

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

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



## God ekonomisk hushållning – allt hänger ihop

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

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

### Därför behövs positiva resultat

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

### Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar.

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

### Beakta samtliga pensionsåtaganden.

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

### Stora pensionsavgångar medför ökade pensionsutbetalningar.

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

### Sysselsättning och skatteunderlag påverkar ekonomin.

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

### Konjunkturanpassat resultat.

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

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

### Resurser för utveckling.

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

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

### Att formulera finansiella mål

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

### Finansiella mål bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

### Finansiella mål

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

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

## Mål och riktlinjer för verksamheten – Verksamhetsmål

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

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

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

### Hur ska målen relateras till ekonomiska ramar?

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

### Sammanfattning

Verksamhetsmål syftar till:

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

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

### Vision för Lessebo kommun

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

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

### Agenda 2030

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

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

- skapa hållbar samhällsstruktur,

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



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

### Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är 9 stycken och finns inom 3 målområden:

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

### Modell för målstyrning

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

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

## Barn och ungas uppväxtvillkor

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

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

## Budgetförutsättningar

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

### Skattesats

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

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

### Befolkningsutveckling

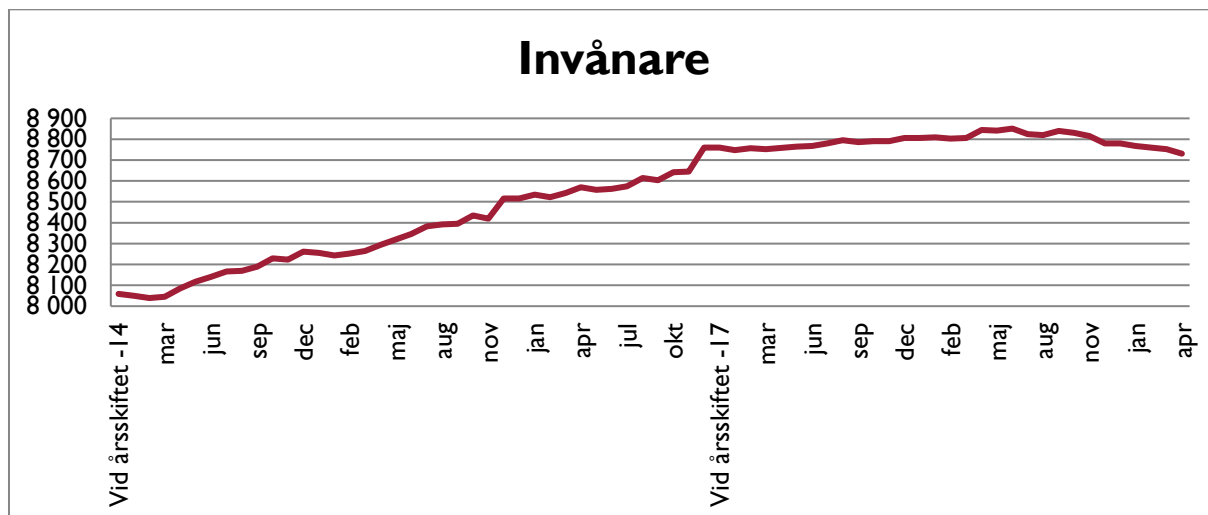
För planperioden har tidigare gjorts ett antagande om en ökning i antal invånare. Befolkningsutvecklingen har under de senaste fem åren (2012 – 2017) inneburit en ökning med 9,9 %. Nuvarande budgetalternativ kommer att presenteras för kommunstyrelsen med ett antagande om en befolkning på 8 750 år 2020,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

**Tabell 3. Befolkningsutveckling**

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



Diagram 2



### Finansiering

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

### Arbetsgivaravgift

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

### Pensionskostnad

Förändring av pensionskund följer Skandias prognos.

### Kapitalkostnad

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

### Taxor och avgifter

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

## Driftbudget per nämnd, (tkr)

### Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen m.fl.

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

### Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

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

### Driftbudget (tkr)

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

| Verksamhetsförändringar | 2020        | 2021        | 2022        |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Omvärldstryck 3%        | -173        | -173        | -173        |
| <b>Totalt</b>           | <b>-173</b> | <b>-173</b> | <b>-173</b> |

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Ny ram inkl. verksamhetsförändringar</b> | <b>5 592</b> | <b>5 592</b> | <b>5 592</b> |
|---|--------------|--------------|--------------|

## Kommunstyrelsen

### Ansvarsområde

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

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

### Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

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

### Driftbudget (tkr)

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

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

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

### Investeringsbudget (tkr)

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

## Samhällsbyggnadsnämnd

### Ansvarsområde

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

### Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

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

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

### Driftbudget (tkr)

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

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

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

### Investeringsbudget (tkr)

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

## **Myndighetsnämnd**

### **Ansvarsområde**

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

### **Sammanfattande kommentarer/resursförändringar**

Inga planerade förändringar för tillfället.

### **Driftbudget (tkr)**

| Verksamhet    | Bokslut 2018 | Budget 2019 | Budget 2020 | Plan 2021  | Plan 2022  |
|---------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Politisk vht  | 197,8        | 262         | 262         | 262        | 262        |
| <b>Totalt</b> | <b>198</b>   | <b>262</b>  | <b>262</b>  | <b>262</b> | <b>262</b> |

| Verksamhetsförändringar | 2020      | 2021      | 2022      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Omvärldstryck 3%        | -8        | -8        | -8        |
| <b>Totalt</b>           | <b>-8</b> | <b>-8</b> | <b>-8</b> |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Ny ram inkl. verksamhetsförändringar</b> | <b>254</b> | <b>254</b> | <b>254</b> |
|---|------------|------------|------------|

### **Investeringsbudget (tkr)**

| Verksamhet    | Bokslut 2018 | Budget 2019 | Budget 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|---------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
|               | 0            | 0           | 0           | 0         | 0         |
| <b>Totalt</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

## Barn- och utbildningsnämnd

### Ansvarsområde

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

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

### Sammanfattande kommentarer/resursförändringar

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

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

### Antal barn/elever

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

### Driftbudget (tkr)

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



| Verksamhetsförändringar                     | 2020           | 2021           | 2022           |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Förskola                                    | -450           | -1 700         | -2 800         |
| Grundskola                                  | 0              | 350            | 800            |
| Gymnasie                                    | 3 000          | 2 000          | 3 000          |
| Omvärldstryck 3%                            | -5 096         | -6 476         | -6 476         |
| <b>Totalt</b>                               | <b>0</b>       | <b>-2 546</b>  | <b>-5 476</b>  |
| <b>Ny ram inkl. verksamhetsförändringar</b> | <b>264 595</b> | <b>262 315</b> | <b>263 665</b> |

### Investeringsbudget (tkr)

| Verksamhet    | Bokslut 2018 | Budget 2019 | Budget 2020  | Plan 2021    | Plan 2022  |
|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|
|               | 1 663        | 500         | 1 250        | 1 150        | 750        |
| <b>Totalt</b> | <b>1 663</b> | <b>500</b>  | <b>1 250</b> | <b>1 150</b> | <b>750</b> |

## **Socialnämnd**

### **Ansvarsområde**

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar fyra olika verksamhetsområden. Dessa är:

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

### **Sammanfattande kommentarer/resursförändringar**

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

### **Antal invånare över 65 år**

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

## Driftbudget (tkr)

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

| Verksamhetsförändringar | 2020       | 2021       | 2022         |
|-------------------------|------------|------------|--------------|
| OF Volym                | 5 000      | 5 000      | 5 000        |
| Nytt LSS Lessebo        |            |            | 4 000        |
| Omvärldstryck 3%        | -4 614     | -4 614     | -4 614       |
| <b>Totalt</b>           | <b>386</b> | <b>386</b> | <b>4 386</b> |

**Ny ram inkl. verksamhetsförändringar** 172 436 176 322 179 822

## Investeringsbudget (tkr)

| Verksamhet    | Bokslut 2018 | Budget 2019  | Budget 2020  | Plan 2021  | Plan 2022    |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Inventarier   | 661          | 650          | 1 200        | 700        | 1 200        |
| Nyckelgömmor  |              | 600          | 0            | 0          | 0            |
| <b>Totalt</b> | <b>661</b>   | <b>1 250</b> | <b>1 200</b> | <b>700</b> | <b>1 200</b> |

## Finansförvaltning

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

### Driftbudget (tkr)

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

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

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

### Verksamhetsförändringar/nämnd

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

### Investeringsbudget/plan per nämnd

Preliminär investeringsförteckning framgår på sidan 32-34.

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

## Resultatbudget

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

## Finansieringsbudget

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

## Balansbudget

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

## Investeringsbudget/Plan 2020-2023

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



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

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

Not \*I = igångsättningstillstånd KS