

Årsredovisning 2022

Sävsjö kommun



Beslutad av: Kommunfullmäktige
Datum för beslut: 2023-04-17 § 37
Diarienummer: KS 2023/37

Innehåll

Sävsjö kommun.....	1
Innehåll.....	2
Inledning	3
Förvaltningsberättelse.....	5
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi.....	16
Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning.....	27
Resultat och ekonomisk ställning	30
Förväntad utveckling	33
Balanskravsresultat	34
Väsentliga personalförhållanden	35
Räkenskaper	39
Drift- och investeringsredovisning.....	57
Investeringsredovisning	59
Revisionsberättelse.....	62

Inledning

Om årsredovisningen

Årsredovisningen är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag och är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige över den samlade verksamheten och ekonomin för det gångna året.

Innehållet regleras i lagen om kommunal bokföring och redovisning och rådet för kommunal redovisning (RKR) har tagit fram riktlinjer som vi följer i denna årsredovisning.

I avsnittet "Förvaltningsberättelse" redovisas viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning, händelser av väsentlig betydelse samt den förväntade utvecklingen. Här finns också information om styrning och uppföljning, god ekonomisk hushållning, måluppfyllelse, väsentliga personalförhållanden och en hållbarhetsredovisning.

Räkenskaperna visar kommunen och kommunkoncernens ekonomiska utfall, balansräkningen, investeringar och finansiering. Avsnittet innehåller också noter och redovisningsprinciper som ger en närmare beskrivning av innehållet.

Verksamhetsredovisningar från kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder och bolag redovisas i en bilaga till denna årsredovisning. Verksamhetsredovisningen innehåller ekonomiska analyser, måluppföljningar, kommentarer om större personalförändringar och viktiga händelser samt en framåtblick.

Ur kommunalrådets synvinkel

Det är dags att summera 2022 och det är ytterligare ett år som inte alls blev som vi tänkt oss. Rent ekonomiskt blev det även i år ett bra år där Sävsjö kommun redovisar ett överskott på 44 miljoner kronor. Det är 18,5 miljoner kronor högre än budget. Det goda resultatet hjälper oss att finansiera de investeringar som ligger framför. Det är flera osäkerhetsfaktorer och utmaningar även framöver och att ha med en solid ekonomi in i detta är tacksamt.

Utmaningar

Verksamheterna har varit mycket påverkade av pandemin de senaste åren och även säkerhetsläget i världen har haft en stark påverkan på oss. Arbete med säkerhet och beredskap har prioriterats. Civil beredskap kommer vara en av de största utmaningarna framåt.

Under det senaste året har inflationen skjutit i höjden och det är framför allt prisökningarna på energi, livsmedel och inventarier samt byggmaterial som drivit upp inflationen.

Det råder brist på arbetskraft inom vissa yrkesgrupper och vi ser också större pensionsavgångar de närmaste åren inom några av dessa grupper. Kompetensförsörjning är en särskilt viktig utmaning som lyfts fram i verksamheterna.

Arbetslösheten fortsätter att minska något men med våra 7,2% ligger vi fortfarande en bit över snittet i riket. För utrikesfödda i arbetsför ålder ligger den siffran på drygt 22 %.

Händelser under året

Ett hälsocenter med fokus på att förbättra hälsan hos den vuxna befolkningen har etablerats i kommunen under 2022. Hälsocenter är ett samarbete mellan kommunen, regionen och olika lokala föreningar och organisationer. Tillsammans hjälps vi åt att gå med små steg i rätt riktning mot en bättre folkhälsa.

Under året har det arrangerats flera evenemang under 75-årsjubileumets paraply för god hälsa, välbefinnande samt en mer inkluderande och barnvänlig kommun.

Under 2022 har kommunen tagit fram en ny översiktsplan. Översiktsplanen tar sikte på att skapa ett inkluderande, säkert, motståndskraftigt och hållbart samhälle.

Nämnder och företag

Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på -2,7 miljoner kronor och socialnämnden står för det största underskottet på -7,5 mkr. Det beror främst på underfinansierad budget inom hemtjänst men även på hantering kopplad till pandemin. Finansförvaltningen redovisar ett överskott på 21,2 miljoner kronor som bland annat beror på ökade skatteintäkter och generella bidrag.

Nämnderna har tillsammans nettoinvesteringar på sammanlagt 93,3 miljoner kronor vilket är lägre än budget som var på totalt 137,9 miljoner kronor. Två investeringar har försenats men beräknas påbörjas under 2023. Nybyggnad av Rörvik skola är den enskilt största investeringen under 2022.

Tack för alla goda insatser

Vår vision "Tillsammans skapar vi Sveriges mest barnvänliga, gröna och inkluderande kommun" och där ett av målen är "framtida kompetensförsörjning" ser vi redan resultat i en markant ökning av människor som kommer ut i egen försörjning genom olika arbetsmarknadsprojekt. Det är bara ett exempel på att våra fokusområden är oerhört viktiga. Årsredovisningen för 2022 visar att vi trots omvärldsfaktorer och ett förändrat säkerhetsläge stabilt kunnat fortsätta bedriva en mycket god verksamhet och fortsätter stärka vår gemensamma kassa. Jag ser också att vi med alla gemensamma krafter även fortsättningsvis kommer se till att Sävsjö kommun står sig starkt. Tack för allt ni gör för vår kommun.



Med hjärta för Sävsjö kommun,
Kommunstyrelsens ordförande

Underskrifter

Kommunstyrelsen i Sävsjö kommun den 4 april 2023.




Therese Petersson (KD)
Ordförande



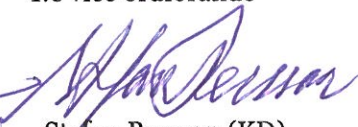
Göran Hall (S)
1:e vice ordförande




Mats Hermansson (M)
2:e vice ordförande



Gunnel Lundgren (KD)



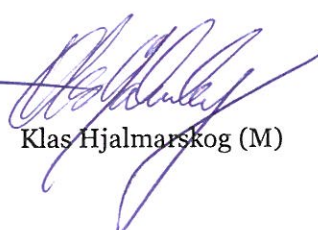
Stefan Persson (KD)




Lena Persson (S)



Christer Sandström (C)



Klas Hjalmarsson (M)



Kjell Lundqvist (SD)

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamheternas utveckling

Omvärld och påverkan på den kommunala koncernens verksamhet

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av snabb ekonomisk återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Det ser vi genom att skatteunderlaget ökar i relativ god takt men urholkas av prisökningar.

Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin. Det starka utgångsläget är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara de kostnadsökningar som väntar till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen med såväl hög inflation som höjda räntor.*

Verksamheterna i Sävsjö kommun har varit mycket påverkade av pandemin de senaste åren och under det senaste året har även säkerhetsläget i världen haft en stark påverkan på kommunens verksamheter. Arbete med säkerhet och beredskap har prioriterats.

Kommunkoncernen redovisar ett mycket starkt resultat för året. Detta då vi haft en stark uppgång i skatteintäkterna samt att kostnadsökningarna inte haft något större genomslag under året utan det kommer först nästa år. Under året har vi fortsatt haft låga räntor på grund av en god räntebindning samt låga elkostnader kopplat till tidigare gjorda prissäkringar.

**Källa: SKR Ekonomirapporten december 2022*

Väsentliga förändringar

Demografiska utvecklingen

Utvecklingen av kommunens verksamheter och den kommunala koncernen är starkt beroende av den demografiska utvecklingen och förändringen i olika åldersgrupper.

Den demografiska utvecklingen visar att andelen yngre och äldre i befolkningen ökar. Detta har fått stor påverkan på förskolan. Behov av förskoleplatser och pedagogisk omsorg har ökat i kommunen under flera år. De senaste åren har vi framför allt sett ett större behov av förskoleplatser i Vrigstad. Påverkan har också varit stor inom äldreomsorgen och behovet av hemtjänsttimmar ökar.

Utvecklingen på arbetsmarknaden

Utvecklingen på arbetsmarknaden påverkar den kommunala verksamheten på flera sätt. Den sista december 2022 var totalt 380 personer i Sävsjö öppet arbetslösa eller deltog i program med aktivitetsstöd. Det här motsvarar 7,2 procent av registerbaserad arbetskraft i åldrarna 16-64 år och är en minskning med 6 procent sedan föregående år (406 personer, 7,5 procent). Snittet i länet var 5,5 procent och snittet i riket var 6,6 procent.

Motsvarande siffra för personer födda utomlands i åldersgruppen 16-64 år var 22,6 procent. Andelen arbetslösa bland kvinnor födda utomlands var 27,6 procent vilket är betydligt högre än för män födda utomlands där andelen låg på 18,9 procent.

För unga i åldrarna 18-24 år var 10,3 procent av registerbaserad arbetskraft arbetslösa och i program med aktivitetsstöd. Andel långtidsarbetslösa (mer än 12 månader) av samtliga

arbetslösa i december 2022 var 44 procent. Snittet i länet var 39 procent och i riket 44 procent.

Källa. Regional utveckling, Region Jönköpings län

Fem år i sammandrag – Befolkningsutveckling

Befolkningsutveckling

År	2018	2019	2020	2021	2022
Antal invånare (per 31 december)	11 631	11 677	11 721	11 709	11 771
Antal födda	148	137	146	134	137
Födelsenetto	33	14	11	-9	8
Flyttnetto	94	33	24	-14	49

Åldersfördelning

År	2018	2019	2020	2021	2022
Åldersgrupp					
0-6 år	1 009	1 024	1 041	1 032	1 056
7-17 år	1 636	1 684	1 664	1 648	1 655
18-24 år	899	833	854	844	876
25-44 år	2 543	2 583	2 593	2 589	2 578
45-64 år	2 824	2 807	2 819	2 836	2 842
65-79 år	1 940	1 954	1 970	1 984	1 965
+80 år	780	792	780	776	799
Summa	11 631	11 677	11 721	11 709	11 771

Befolkning per församling

År	2018	2019	2020	2021	2022
Sävsjö (även Hjärtlanda och Skepperstad)	6 634	6 755	6 733	6 749	6 776
Vrigstad (även Hylletofta)	1 977	1 981	2 027	2 053	2 051
Stockaryd (även Hjälmseryd och Hultsjö)	3 020	2 941	2 961	2 907	2 944
Summa	11 631	11 677	11 721	11 709	11 771

I tabellerna ovan visas befolkningsutvecklingen de senaste fem åren. (källa: SCB).

De senaste fem åren har befolkningen i Sävsjö kommun ökat med 140 invånare. Förändringen i antal invånare under den senaste femårsperioden är lägre än riket. Procentuellt har ökningen varit störst i Vrigstad.

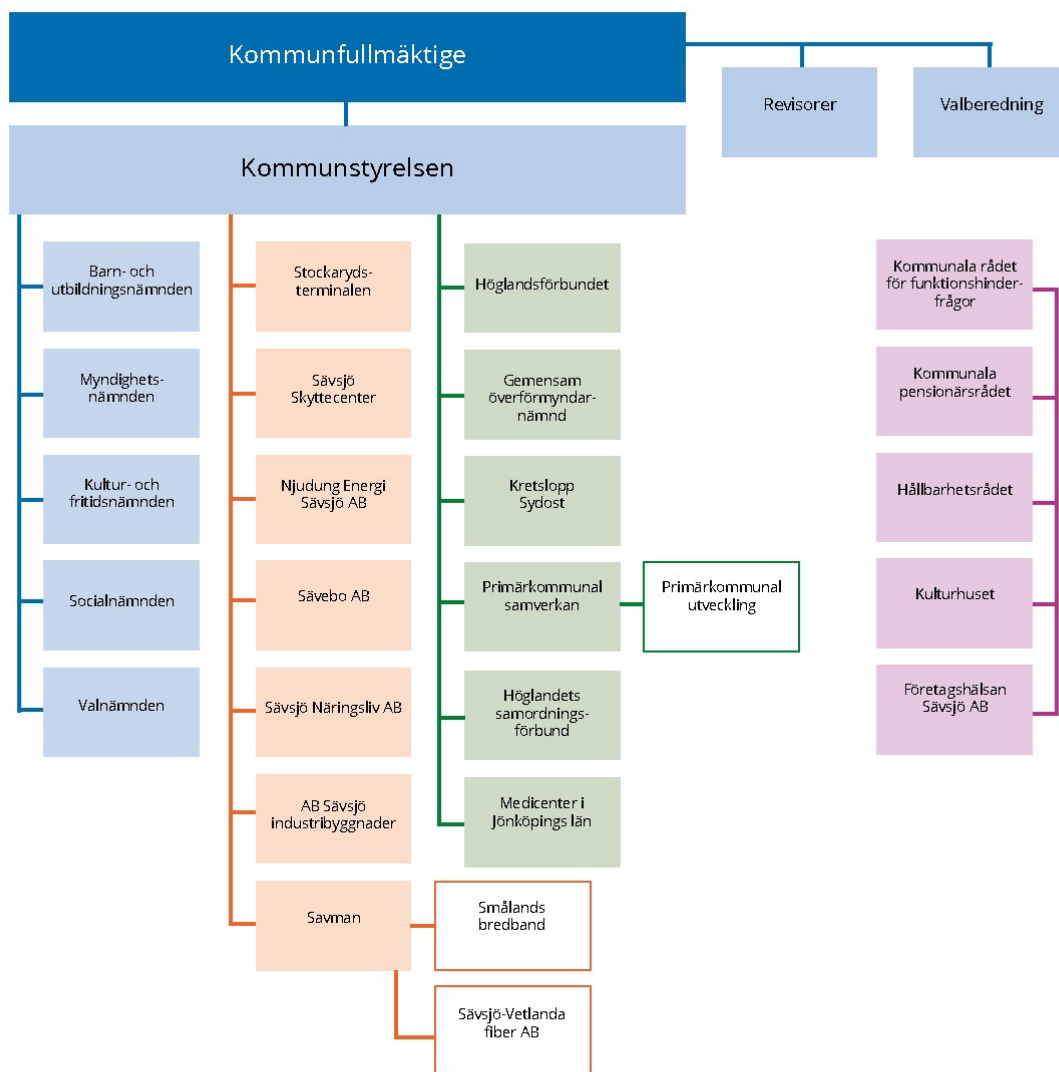
Under 2022 ökade Sävsjö med 62 personer. 619 personer flyttade till Sävsjö. Av dessa kom 231 från länet, 302 från övriga Sverige och 86 personer kom från utlandet. 570 personer flyttade ut från Sävsjö. Här var det 249 som flyttade inom länet och 288 utanför länet. Övriga 33 flyttade utomlands. Under 2022 föddes 137 personer (72 pojkar och 65 flickor) och 129 personer avled (69 män och 60 kvinnor).

Andelen kvinnor har blivit lägre och var vid årsskiftet 48,5 procent (48,7 procent år 2021). Medelåldern i Sävsjö var 42,6 år (kvinnor 43,4 år och män 41,8 år). Andel utrikesfödda var 20,2 procent.

Den kommunala koncernen

Kommunens organisation

Skissen visar den kommunala organisationen i Sävsjö. Du kan läsa mer och se antal ledamöter på kommunens webbplats savsjo.se



Den kommunala verksamheten organiseras i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Kommunal verksamhet organiseras också i tre helägda bolag samt i sex delägda bolag. Den politiska organisationen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelse och av sex nämnder.

Förvaltningsorganisationen är indelad i förvaltningar som hjälper nämnder och styrelser med utredningar, planering och administrativt arbete. Fyra avdelningar fungerar som stödfunktioner och är organiserade under kommunledningskontoret.

Från och med 2021 är Sävsjö kommun delägare i kommunalförbundet Kretslopp Sydost som ansvarar för insamling och behandling av hushållsavfall. Här ingår förutom Sävsjö även Kalmar, Mörbylånga, Nybro, Oskarshamn, Torsås, Uppvidinge och Vetlanda kommun.

Höglandskommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda samt Högländets kommunalförbund (HF) har utökat samverkan inom administration och ett nytt ekonomiservicekontor bildades 1 december 2021. Ekonomiservicekontoret har placerats organisatoriskt under Högländsförbundet och har övertagit de transaktionsintensiva arbetsuppgifterna som till exempel hantering av kund- och leverantörsreskontra.

Från och med den 1 januari 2023 kommer kommunens lönehantering hanteras från Vetlanda.

Översikt

En del av den kommunala verksamheten bedrivs i aktiebolag eller annan företagsform. Hela koncernens omsättning uppgick till 1 192 miljoner kronor (1 134 miljoner kronor föregående år).

Sävsjö har valt att bolagisera boendet i flerfamiljshus i bolaget Sävebo AB, tillhandahållandet av industrilokaler och lokaler för tjänsteföretag i AB Sävsjö Industribyggnader, elnät och fjärrvärme i Njudung Energi Sävsjö AB, fibernät i Savman AB och strategiskt näringslivsarbete i Sävsjö Näringslivs AB.

Ägarfrågor och koncernsamordning

Kommunen arbetar aktivt för att de kommunala bolagen ska vara delaktiga i hela den kommunala verksamheten (koncernsamverkan). I bolagens styrelser finns i många fall ledamöter som också är ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Syftet med bolagen är att verksamheten ska skapa nytta för kommunen och dess medborgare. Bolagen ska drivas i en väl avvägd kombination av samhällsnytta och affärsnytta med en tydlig ägarstyrning i dialog med bolagen.

För flertalet av bolagen sköts ekonomihanteringen av kommunens ekonomiavdelning och bolagen är anslutna till det gemensamma koncernkontosystemet hos kommunens bank. Kommunledningskontorets personalavdelning sköter även de kommunala bolagens lönehantering. Många upphandlingar av varor och tjänster sker gemensamt, exempelvis inköp av fordon, hantverkstjänster, revisionstjänster samt bank- och betalningstjänster.

Upplysningar om privata utförare

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen allmänna frågor	Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ansvarar även för räddningstjänst.	
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	Kommunstyrelsens tekniska utskott ansvarar för verksamheterna gata, park, fordonsamordning och kommunal service.	
Barn- och utbildningsnämnden	Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning och musikskola	Ersättning till privata utförare inom förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasium och vuxenutbildning har skett motsvarande 11 procent (10 procent) av nämndens kostnader.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för kommunens socialtjänst. Verksamhetsområden är äldre, funktionshinder, individ- och familjeomsorg, hälso- och sjukvård, flyktmottagning samt arbetsmarknads- och sysselsättningsåtgärder.	Ersättning till privata utförare har skett motsvarande 7% (8 %) av nämndens kostnader.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden har till uppgift att främja kultur- och fritidsverksamhet i kommunen med särskild tyngdpunkt på barn- och ungdomsverksamheten.	
Myndighetsnämnden	Myndighetsnämndens ansvarsområden är miljöskydd, hälsoskydd, livsmedel samt bygg och karta.	
Överförmyndarnämnden	Överförmyndarnämndens huvudsakliga uppgift består i att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare.	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Det finns flera viktiga förhållanden som präglat året och haft påverkan på resultat och ekonomisk ställning 2022.

Pandemin

Pandemin har fortsatt präglat verksamheterna även detta år med hög sjukfrånvaro framför allt inom socialförvaltningen och serviceförvaltningen. Verksamheterna har fått prioritera om och arbetat annorlunda på många olika sätt. Pandemins effekter på verksamheterna belyses ur flera olika aspekter i årsredovisningen.

Invasionen i Ukraina

Det osäkra omvärldsläget har påverkat och präglat verksamheterna. En förändrad samhällsbild innebär att mer resurser måste tillsättas för arbete med säkerhetsskydd. Civil beredskap kommer vara en av de största utmaningarna framåt.

Kostnadsutvecklingen

Under det senaste året ha inflationen skjutit i höjden och i december månad låg KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) på 10,2%. Det är framför allt prisökningarna på energi, livsmedel och inventarier samt byggmaterial som drivit upp inflationen.

Kompetensförsörjning

Det råder brist på arbetskraft inom vissa yrkesgrupper och vi ser också större pensionsavgångar de närmaste åren inom några av dessa grupper. Kompetensförsörjning är en särskilt viktig utmaning som lyfts fram i verksamheterna.

Övriga väsentliga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förskjutningen från slutenvården till hemsjukvård påverkar verksamheten negativt genom att fler brukare/patienter har ett mer omfattande vårdbehov. Det här ställer högre krav på personaltäthet och specialistkompetens.

Analys av väsentliga risker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Oro i omvärlden	Kriget i Europa ökar oron i vår omvärld.	Hela kommunorganisationen.	En händelsegrupp, (ISF-Europa) med arbetsgrupper inom olika områden, har arbetat med olika insatser.
Konjunkturutveckling- utveckling på arbetsmarknaden	Stor påverkan på näringslivet och vissa branscher och yrkesgrupper kan leda till högre arbetslöshet och högre kostnader för försörjningsstöd.	Hela kommunorganisationen.	Samverkan och samordning sker kring frågorna både internt och externt.
Verksamhetsrisk			
Personalbrist	Kompetensförsörjning inom vissa yrkesgrupper och specialisttjänster.	Alla nämnder	Alla förvaltningar arbetar med frågorna som har hög prioritet.
Kostnadsutveckling	Vi ser en kraftig kostnadsutveckling inom flera områden som påverkar verksamheterna.	Hela kommunorganisationen.	Noggrann budgetuppföljning löpande under året. Översyn av avtal. Besparingsuppdrag.
Finansiell risk			
Osäkerhet kring statsbidrag och skatteintäkter	Osäkerhet i befolkningsutveckling och utveckling av konjunkturen avspeglar sig i skatteintäkter. Kort framförhållning från statsmakterna kring vissa statsbidrag.	Kommunstyrelsen- finansförvaltningen	Löpande ekonomisk uppföljning.
Finansiering investeringsbehov	Förutsättningar att möta investeringsbehov med självfinansiering.	Hela kommunkoncernen	Ökad samordning kring frågorna med längre planeringshorisont.

Hantering av risker

Omvärldsrisk

En ISF-grupp (inriktnings- och samordningsfunktion) har träffats regelbundet för att samordna frågor som har koppling till den osäkerhet som råder i omvärlden. Även regionalt har samordning och samarbete kring frågorna varit viktigt och ett nära samarbete sker också med civilsamhället och näringslivet för att hantera frågorna på bästa sätt.

Verksamhetsrisk

Pandemin gjorde det mer tydligt att vi har områden med särskilda utmaningar. Ett sådant område är framtida kompetensförsörjning där vi arbetar på bred front och förvaltningsövergripande. För att kompetensförsörjning ska lyckas behöver vi även samordna arbetet med näringslivet och lyfta Sävsjö som en attraktiv ort att bo och verka i.

Kompetensförsörjning finns med som ett av kommunfullmäktiges särskilda fokusområde ”Framtida kompetensförsörjning”. Under året har en plan arbetats fram om hur kommunen fortsatt ska kunna vara en attraktiv arbetsgivare.

I arbetet med risk- och väsentlighetsanalys på kommunledningskontoret har den ekonomiska utvecklingen och osäkerheten kring kostnadsutvecklingen varit ett prioriterat område. Täta budgetuppföljningar finns med i den interna kontrollplanen för 2023.

För att minska risken att exponeras mot höga elpriser jobbar kommunen aktivt med prissäkring av elförbrukningen över en femårsperiod. Elkostnadsutvecklingen följs upp genom regelbundna möten med elkonsult.

Finansiell risk

Kommunkoncernens stora investerings- och underhållsbehov framåt gör att det sätts ett stort fokus på finansieringsbehov och att reducera finansiella risker. Investeringsbehoven och finansieringen av dessa är prioriterat i budgetprocessen.

Gällande finansieringsbehov för kommunkoncernen görs det i dagsläget ingen fullständig budgetsammanställning på koncernnivå. De kommunala bolagen i Sävsjö kommun är inte tillräckligt införlivade i kommunens budgetprocess för att detta ska vara genomförbart. Då krävs att ägardirektiven och företagspolicyen omarbetas.

Kommunkoncernens finansiella risker och finansieringsbehov

Kommunkoncernens finansiella ställning analyseras sedan flera år av Kommunforskning i Västsverige. En årlig finansiell profil tas fram och kommunerna i Jönköpings län jämförs i olika nyckeltal och perspektiv. Den finansiella profilen visar att Sävsjö har ett fortsatt stabilt och kontrollerat finansiellt läge. I rapportens avslutande kommentarer påpekas att skatteunderlagets tillväxt inte kommer räcka för att möta de kostnadsdrivande faktorer som prognostiseras. Det kommer bli fortsatt viktigt att effektivisera verksamheterna för att kunna möta framtida utmaningar.

Varje år sammanställer Kommuninvest en riskvärdesanalys. I den framgår att vi har en positiv trend när det gäller befolkningsutvecklingen, resultat i förhållande till vår omsättning, vår långsiktiga betalningsförmåga samt soliditet inklusive pensionsåtaganden. Det framgår även att Sävsjö har en negativ trend när det gäller utvecklingen av nettokostnader per invånare och för skatteunderlag per invånare.

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin satte stor prägel på verksamheterna i början av året då smittspridningen åter tog fart. Distansundervisning infördes, mötesplatser stängdes och kommunfullmäktige ställde in sammanträdet i januari.

I februari ökade oron i världen när Ryssland invaderade Ukraina och fokus ändrade sig snabbt i kommunen till att hantera denna nya situation.

ISF-gruppen som hanterat pandemin ombildades och fick namnet ISF Europa. Nya arbetsgrupper startades och har träffats regelbundet för att arbeta med frågor kopplat till flyktingströmmar, social oro, it-säkerhet, försörjnings- och leveransfrågor med mera. Ett omfattande arbete pågår med kontinuitetshantering och att förebygga sårbarheter.

Regionen samordnar lägesrapporter från kommuner, statliga myndigheter och olika organisationer och regionala avstämningsmöten genomförs regelbundet. Hantering av pandemin och det säkerhetspolitiska läget har tagit mycket tid och resurser i anspråk för både kommunledning och övriga verksamheter.

Oron i omvärlden har också påverkat näringslivet och en del branscher som präglar vårt geografiska område. Trähusindustrin är en bransch som fått känna på en stark inbromsning. Bygglovsansökningarna har minskat vilket direkt påverkat myndighetsförvaltningen med lägre intäkter.

I Rörvik har nybyggnationen av Rörvik skola ändå kunnat följa sin plan. Byggnationen är en av kommunens största investeringar på många år.

Händelser som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut

Det rådande säkerhetspolitiska läget, en lågkonjunktur som är på intågande och osäkerheten i vår omvärld, har påverkat verksamheterna på flera sätt. Den höga inflationen påverkar oss på flera sätt. Bland annat stiger våra kostnader för varor, material, lånefinansierat kapital men även pensionerna till följd av högre prisbasbelopp. Ytterligare en effekt av den höga inflationen och de ökade räntekostnaderna är att företag i vår omgivning varslar personal. Om de stora varslen realiserar så kommer det att leda till en ökad arbetslöshet i kommunen vilket i sin tur, på sikt, kan få en påverkan på försörjningsstöden.

Det utökade arbetet med kris och beredskap och kontinuitetshantering som har fått allt större fokus tar också mer resurser i anspråk. En utmaning, för en mindre kommun som Sävsjö, är att hitta en nivå i detta arbete som är långsiktigt hållbart.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Ekonomisk styrning

Centrala styrdokument

Det finns lagar och regler att förhålla sig till i den ekonomiska styrningen och även centrala styrdokument som riktar sig till nämnder eller kommunala koncernföretag. Ägardirektiv, delegationsordningar och reglementen är några exempel på centrala styrdokument.

Ekonomiska ramar

I arbetet med de ekonomiska ramarna följer vi en ordning och en tidsplan som har förankrats och beslutas av politiken.

- Budgetprocessen, budgetförutsättningar och budgetdirektiv
- Uppföljning under budgetåret
- Bokslut och årsredovisning
- Uppsiktsplikt
- Budgetdagar, strategidagar, bokslutsdagar och dialogmöten

Finansiella mål

Sävsjö kommun står inför stora utmaningar med en demografisk utveckling där andelen yngre och äldre ökar vilket innebär ökat tryck på förskola och skolar samt inom äldreomsorgen. Kommunen har stora investeringsbehov inom dessa områden. Denna utveckling sker samtidigt som den arbetsföra befolkningen minskar vilket innebär att skatteunderlaget, som genererar skatteintäkter, sjunker. Detta är vägledande när de finansiella målen mätts.

De finansiella målen följs upp årligen i delårsrapporten och i årsredovisningen och ska revideras vart femte år i samband med budgetarbetet. Om något av de finansiella målen skulle bli uppenbart orimligt, på grund av en rad ekonomiska händelser som inte har kunnat förutses, kan målet ändras om en majoritet av kommunfullmäktige beslutar om detta. De finansiella målen ska fastställas årligen av kommunfullmäktige i samband med att budgeten beslutas.

Följande finansiella mål har fastställts för budgetperioden 2020 till 2024:

Resultatmål

Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Graden av måluppfyllelse påverkar kommunens ekonomiska handlingsutrymme på såväl kort som lång sikt då det skapar en beredskap för oförutsedda kostnader, ökar självfinansieringsgraden av investeringar och tryggar en långsiktig finansiering av pensionsåtagande som redovisas som ansvarsförbindelse.

Skuldsättning

Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en period av åtta år.

Behovet av lånefinansiering ökar på sikt för kommunen i och med de stora investeringsbehov som finns. Lånefinansiering innebär ökade finansiella risker och kostnader som tar resurser från verksamheterna.

Finansiering av verksamheten

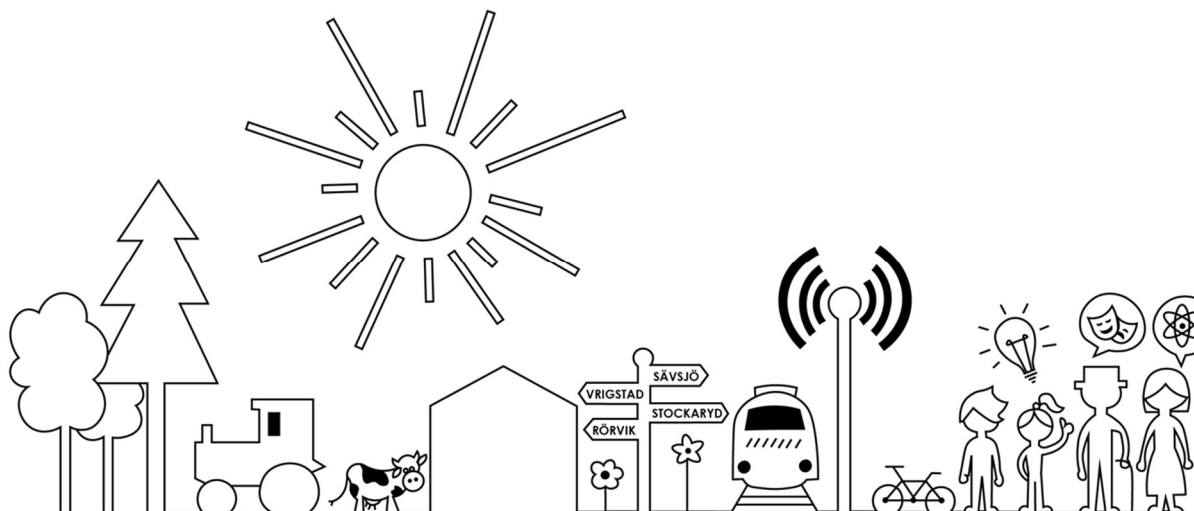
Bibehållen kommunalskatt

Då kommunen står inför stora utmaningar med allt lägre andel innevånare i arbetsför ålder behöver nämnderna effektivisera sina verksamheter och skapa högsta möjliga kvalité för att vi ska kunna garantera samma servicenivå kommande åren utan att uttaxera en högre skatt.

Övriga riktlinjer som har betydelse för ett ansvarsfullt förvaltarskap

- Budgetföljsamheten ska vara god för drift och investeringar.
- Ett negativt resultat skall regleras under de närmast följande tre åren och fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.
- Arbete med prognoser är viktigt och vi ska eftersträva en god prognossäkerhet.
- Sävsjö kommun ska tillämpa möjligheten till att använda sig av resultatutjämningsreserv (RUR) enligt tidigare beslut (KF § 137 2013-12-13) för att kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel.
- Långsiktiga ekonomiska konsekvenser ska belysas i beslutsunderlag vid beslut om åtgärder som kommer att få konsekvenser på längre sikt.
- Metoder och arbetssätt ska utvecklas som kan bidra till en god ekonomisk hushållning.
- Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital, den långsiktiga betalningsförmågan. Sävsjö kommun ska sträva efter att kommunens soliditet inklusive pensionsförpliktelser förbättras.
- Den kortfristiga betalningsberedskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit) ska vara god (minst motsvara 100 procent)
- Vid upplåning hos kreditinstitut ska kommunkoncernen verka för en utveckling mot ”gröna” lån.

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi



Utvecklingsstrategi 2020–2026 för Sävsjö kommun med sikte på 2030

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi reviderades den 16 mars 2020 (§ 34). De största förändringarna som gjordes var att förstärka hållbarhetsperspektivet och förtydliga värdegrunden. En mer tillitsbaserad horisontell styrmodell implementeras för att lyfta fram enskilda verksamheter och deras utvecklingsarbete.

Utvecklingsstrategin beskriver Sävsjö kommuns utvecklingsarbete som tillsammans med vår kärnverksamhet ska ange riktning och förbättringar fram till år 2026. Arbetet med utvecklingsstrategin ingår i kommunens mål- och budgetprocess.

Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi 2020-2026



*Hämtat från
Utvecklingsstrategin;*

”Sävsjö kommun har valt att sammanfatta utvecklingsstrategin i bilden av ett hus. Här blir vår värdegrund en stadig bas att stå på. Visionen bildar taket och visar vägen uppåt. Takstolarna utgörs av FN:s globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030. De håller uppe vår vision och genomlyser hela vårt arbete. I huset har vi fem övergripande mål och identifierade utvecklingsområden som hjälper oss att utveckla och förbättra vår verksamhet”.

Intern kontroll

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunfullmäktiges mål uppfylls. Risker ska hanteras, tillgångar tryggas och lagar ska efterlevas.

I Kommunallagens 6:e kapitel § 6 står följande om intern kontroll:

”Nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt”.

Den 19 januari 2015 antog kommunfullmäktige i Sävsjö kommun ett reviderat reglemente för intern kontroll § 6. I reglementet står att det ska framgå hur man arbetat med den interna kontrollen i årsredovisningen.

Nämnderna beskriver sitt arbete med den interna kontrollen i sina verksamhetsberättelser.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fokus på ansvarsfullt förvaltarskap

Fokus på ansvarsfullt förvaltarskap innebär att hushålla med våra resurser på ett sådant sätt att vi inte riskerar att skjuta över våra kostnader till kommande generationer.

God ekonomisk hushållning skapas genom att verksamheterna drivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

I utvecklingsstrategin betonas vikten av ett ansvarsfullt förvaltarskap, bland annat genom kommunfullmäktiges övergripande mål om att vi ska leverera kommunal service och tjänster med god kvalitet och att vi ska arbeta för kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning. De 17 globala hållbarhetsmålen har i den reviderade strategin blivit tydligare och kommunfullmäktige fattar beslut om finansiella mål.

Hållbarhetsrådet samordnar och arbetar strategiskt med social hållbarhet, ekologisk hållbarhet och beredskaps- och säkerhetsfrågor. I hållbarhetsredovisningen sammanfattar vi arbetet med de tre hållbarhetsperspektiven kopplat till de globala hållbarhetsmålen.

Kommunkoncernens finansiella risker och finansieringsbehov hanteras bland annat i kommunens fastighetsgrupp, i investeringsgruppen och i budgetberedningens arbete.

Länets ekonomichefer har regelbundna träffar där gemensamma utmaningar hanteras i samverkan.

Flera samverkansprojekt genomförs inom Höglandsförbundet och bidrar till ett ansvarsfullt förvaltarskap. Upphandling och implementering av ett gemensamt ekonomisystem är ett exempel på ett sådant samverkansprojekt.

Flera strategiska beslut har tagits med fokus på ett ansvarsfullt förvaltarskap och flera insatser har gjorts under året.

- Gymnasiétudesning på höglandet för att utreda möjligheten till ökad samverkan och effektivisering.
- En extern genomlysning av socialnämndens kostnader enligt SKR:s modell ”Kostnad per brukare”.
- Kommunledningsgruppens arbete med effektiviseringsuppdrag kopplat till sjukfrånvaro.
- Utvecklingsarbete inom myndighetsförvaltningen i syfte att effektivisera och digitalisera interna rutiner.

- Kultur- och fritidsförvaltningens genomgång av anläggningsbidrag till föreningar för att undersöka om de används på rätt sätt.

Under hösten 2022 deltog Sävsjö i SCB:s medborgarundersökning. 1 000 slumpvis utvalda personer från 18 år och uppåt fick då möjlighet att tycka till i olika frågor. Syftet med undersökningen var att få en bild av hur kommunens invånare ser på sin kommun och dess verksamheter.

Undersökningen visade att 93 procent av kommunens invånare tycker att kommunen är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på och 79 procent svarade att kommunen sköter sina verksamheter på ett mycket eller ganska bra sätt.



Måluppföljning

Kommunfullmäktiges fokusområden

Kommunfullmäktige har beslutat om tre nya kommunövergripande fokusområden för 2022. Fokusområden med uppstart 2021 har fortsatt även under 2022 men kommer inför 2023 gå in i ordinarie verksamhet eller avslutas.

Kommunfullmäktiges beslutade fokusområden 2021

- Barn- och ungas inflytande och delaktighet.
- Barn och unga i riskzonen.
- Tillväxt kopplat till integration och arbetsskapande åtgärder för gruppen nya svenskar.
- Jämställdhet med fokus på implementering av kommunens likabehandlingsplan.

Kommunfullmäktiges beslutade fokusområden 2022

- Framtida kompetensförsörjning.
- Minskad klimatpåverkan.
- Barn och ungas välmående.

Inom varje fokusområde genomförs förvaltningsövergripande samverkansprojekt. Arbetsgrupper har bildats och kommunens ledningsgrupp har samordnat arbetet. Projektplaner har tagits fram och projekten har startat med olika aktiviteter.

I kommunfullmäktiges verksamhetsberättelse (bilaga 1) beskrivs arbetet i respektive fokusområde mer ingående.

I april beslutade kommunfullmäktige om en arbetsprocess och finansiering kopplad till kommunfullmäktiges fokusområden. Arbetet följs upp löpande i kommunens ledningsgrupp och på strategidagar. Under strategidagen den 20 september gavs en fördjupad genomgång av respektive fokusområde med fokus på resultat och fortsatt arbete.

Även nämnderna arbetar med att ta fram fokusområden med utgångspunkt i sina uppdrag. Uppmaningen till nämnderna har varit att inte ha för många fokusområden. Arbetet med nämndernas fokusområden beskrivs i nämndernas verksamhetsberättelse (bilaga 1)

Nämndernas fokusområden 2022

- Företagsservice för en hållbar tillväxt (KS)
- Arbeta för ett hållbart samhälle (KS)
- Biologisk mångfald (TN)
- Invånare och brukare i fokus (TN)
- Andel behöriga elever till gymnasiet (BUN))
- Andel elever som väljer Aleholm (BUN)
- Kompetensförsörjning (SOC)
- God och nära vård (SOC)
- Aktiv hela livet (KoF)
- Digitalisering (Mynd)
- Tillsyn enligt Miljöbalken (Mynd)
- Tillsyn enligt Plan- och bygglagen (Mynd)

Sammanfattning måluppföljning

Arbetet i fokusområdena är i flera delar ett långsiktigt arbete som i stort följer de planer som tagits fram. Det handlar om förebyggande arbete där effekterna kommer visa sig på längre sikt. Även om arbetet är långsiktigt har vi redan nu sett flera positiva resultat. Ett sådant exempel är de personer som kommit ut i egen försörjning inom olika arbetsmarknadsprojekt. Något som får en positiv påverkan på kostnadsutvecklingen för försörjningsstöd. Ett annat exempel är modellen med expertgrupper från olika skolklasser som bidragit med kloka inspel vid framtagande av både översiktsplanen och det gröna hållbarhetsprogrammet.

	Antal fokusområden	Uppfyllt (grönt)	På gång att uppfyllas (gult)	Ej uppfyllt (rött)	Har ej kunnat mätas
Kommunstyrelsen, allmänna frågor	2	1		1	
Kommunstyrelsen, teknisk nämnd	2		2		
Barn- och utbildningsnämnden	2		2		
Socialnämnden	2		2		
Kultur- och fritidsnämnden	1	1			
Myndighetsnämnden	3	2	1		
Kommunfullmäktige	7	6	1		
Summa	19	10	8	1	

Verksamhetsindikatorer

För att få en övergripande bild om hur kommunen ligger till inom olika verksamhetsområden har kommunfullmäktige också beslutat om att vi ska följa utvecklingen av några utvalda indikatorer. Val av indikatorer har gjorts med ett kommunövergripande perspektiv och har också koppling till de övergripande målen och arbetet med fokusområdena. Verksamhetsindikatorerna är indelade i områdena barn och unga, stöd och omsorg, samhälle och miljö samt attraktiv arbetsgivare. Vi följer även några särskilt utvalda ekonomiska nyckeltal och nämnderna följer utvalda indikatorer med kopplingar till sina uppdrag. Verksamhetsindikatorerna har vi lyft in i kommunens övergripande verksamhetsplan 2023.

Vi deltar i Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) och bevakar även andra nyckeltal och nyckeltalssamlingar. Avvikelser i förhållande till andra kommuner lyfts fram och analyseras i olika sammanhang. Uppföljning sker löpande under året i samband med särskilda strategidagar och vid årsbokslut.

Vid analys av olika indikatorer noterar vi skillnader mellan könen. Genom att göra detta kan vi också rikta åtgärder på ett bättre sätt. Nedan visas några indikatorer inom skolan där vi ser tydliga skillnader mellan pojkar och flickors resultat.

Några nyckeltal som visar skillnader mellan könen	2022			2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommunen (andel procent)	81,7	85,7	83,7	84,8	85,3	85,0
Gymnasieelever med examen inom fyra år, kommunala skolor (andel procent)	68,3	48,3	58,5	79,3	52,7	61,9
Gymnasieelever med examen inom 4 år yrkesprogram hemkommun (andel procent)	90,9	82,1	86,0	70,0	95,7	83,7
Gymnasieelever med examen inom fyra år, högskoleförberedande program hemkommun (andel procent)	93,8	76,3	86,0	93,5	80,0	87,2

Hållbarhetsredovisning

Sävsjö kommuns hållbarhetsarbete 2022

Här följer en beskrivning av Sävsjö kommuns övergripande hållbarhetsarbete under 2022 samt exempel på insatser som genomförts under året. Kommunens hållbarhetsarbete grundar sig i kommunens vision, värdegrund, Sveriges nationella miljömål och de globala målen för hållbar utveckling.

Agenda 2030 vägleder arbetet med hållbar utveckling

En hållbar utveckling tar hänsyn till dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Utmaningarna i hållbarhetsarbetet är till stor del globala, men lösningarna oftast lokala. Sverige har antagit FN:s globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030. Globala målen för hållbar utveckling är 17 ambitiösa och universella mål som FN:s medlemsländer enades om 2015. Målen handlar bland annat om att utrota fattigdom, bekämpa klimatförändringar och säkerställa en fredlig och inkluderande värld. Genom att arbeta för att nå målen så uppnår vi också en miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbar utveckling.

”Agenda 2030 innebär för Sävsjö kommun en vägledning i att arbeta lokalt med ett helhetsperspektiv på samhällsutvecklingen.”

Sedan 2020 är de globala målen för hållbar utveckling inkluderad i Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi. Vid sidan om kommunens vision och mål utgör Agenda 2030 därför numera en viktig utgångspunkt för kommunens verksamhet. Åtgärder som gör att kommunen bidrar till att nå de globala hållbarhetsmålen ska vara vägledande.



Kommunens hållbarhetsråd

Sävsjö kommuns hållbarhetsråd för dialog, delar information och samverkar kring frågor som rör hållbar utveckling, folkhälsa, brottsförebyggande insatser samt trygghets- och säkerhetsarbete. Rådet består av tjänstepersoner och förtroendevalda inom Sävsjö kommun, kommunala bolag, polismyndigheten och regionen. Rådet har haft fyra sammanträden under 2022. Kopplat till Hållbarhetsrådet finns arbetsgrupper som arbetar löpande med de olika hållbarhetsdimensionerna och kommunens prioriterade hållbarhetsprojekt. De tre grupperna benämns arbetsgruppen för ekologisk hållbarhet, arbetsgruppen för social hållbarhet och arbetsgruppen för beredskap och säkerhet. Under 2022 arbetade arbetsgrupperna med några av kommunstyrelsen och kommunfullmäktiges fokusområden.

Goda exempel och nyckeltal

Nedan följer goda exempel på insatser och beslut som bidragit till att vi under året tagit steg mot kommunens vision och ett mer hållbart samhälle.



Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Arbetsgruppen för social hållbarhet har under året arbetat med fokusområdet Barn och ungas välmående. Arbetets övergripande mål är att skapa förutsättningar för en god hälsa och hälsoutveckling på lika villkor med trygga och goda uppväxtvillkor för alla barn och ungdomar. Under 2022 genomfördes en omfattande nulägesanalys.

Ett hälsocenter med fokus på att förbättra hälsan hos den vuxna befolkningen har etablerats i kommunen under 2022. Hälsocenter är ett samarbete mellan kommunen, regionen och olika lokala föreningar och organisationer. Tillsammans hjälps vi åt att gå med små steg i rätt riktning mot en bättre hälsa.

I samarbete med ett studieförbund genomförde Hälsocenter under 2022 ett pilotprojekt i Sävsjö kommun med syfte att motverka ensamhet och bidra till välmående för seniorer. Projektet syftade också till att bevara yrkeslivshistoria för framtiden och gick under benämningen Svea på Stolfabriken och andra livsberättelser om yrkeslivet.

Utbildningen Första hjälpen till psykisk hälsa riktad till kommunens medarbetare genomfördes för andra året. Syftet med kursen är att, med hjälp av ökade kunskaper om psykisk ohälsa och sjukdomar och en handlingsplan för olika kristillstånd, öka beredskapen hos medarbetarna att i vardagliga sammanhang uppmärksamma och hjälpa till vid psykiskt lidande. Utbildningen genomfördes av utbildade instruktörer inom Höglandets räddningstjänstförbund.

Kommunen har gjort tillsyn av radon i flerbostadshus under det gångna året. Syftet med tillsynen är att alla som inte själva äger sin bostad ska ha en hälsosam inomhusmiljö i sitt hem då en hög radonhalt ökar risken att drabbas av lungcancer.

Under året har det arrangerats flera evenemang under 75-årsjubileumets paraply för god hälsa, välbefinnande samt en mer inkluderande och barnvänlig kommun.



Mål 6: Rent vatten och sanitet för alla

Dricksvatten är vårt viktigaste livsmedel och Livsmedelsverket har tydliga mål för hur kontrollen av dricksvattenproducenter ska gå till.

Under det gångna året kontrollerade myndighetsförvaltningen vattenverken i Sävsjö, Rörvik, Stockaryd och Vrigstad utifrån dessa mål, och resultatet är tillfredsställande. I Sävsjö kommun levereras säkert dricksvatten. Dessutom har Njudung Energi utfört analyser av en vattentäkt som kan komma att fungera som en hållbar reservvattenlösning för kommunens invånare för lång tid framöver.

Sävsjö kommun arbetar med tillsyn av enskilda avlopp. Utsläpp av dåligt renat avloppsvatten i mark leder till förorening av grundvattnet. Om avloppsvattnet når vattendrag kan det bidra till övergödning. Genom att minska föroreningar och minimera utsläpp av obehandlat avloppsvatten förbättras vattenkvaliteten. Under 2022 hade 5 procent av de enskilda avlopp som tidigare varit bristfälliga åtgärdats enligt myndighetsförvaltningens inventering

Under det gångna året kontrollerade myndighetsförvaltningen vattenverken i Sävsjö, Rörvik, Stockaryd och Vrigstad utifrån dessa mål och resultatet är tillfredsställande. I Sävsjö kommun levereras säkert dricksvatten. Dessutom har Njudung Energi utfört analyser av en vattentäkt som kan komma att fungera som en hållbar reservvattenlösning för kommunens invånare för lång tid framöver.

Sävsjö kommun arbetar med tillsyn av enskilda avlopp. Utsläpp av dåligt renat avloppsvatten i mark leder till förorening av grundvattnet. Om avloppsvattnet når vattendrag kan det bidra till övergödning. Genom att minska föroreningar och minimera utsläpp av obehandlat avloppsvatten förbättras vattenkvaliteten. Under 2022 hade fem procent av de enskilda avlopp som tidigare varit bristfälliga åtgärdats enligt myndighetsförvaltningens inventering.



Mål 7: Hållbar energi för alla

Under 2022 har Sävsjö kommun och de kommunala bolagen arbetat med energibesparingsåtgärder på många olika sätt. Exempelvis genom informationsinsatser, anpassning av gatubelysning och fysiska åtgärder av olika slag.

Serviceförvaltningen har bytt av armaturer på elljusspår i Stockaryd och Rörvik till mer energisparande LED-armatur. Det kommunala fastighetsbolaget Sävebo har genomfört ett energisparprojekt på fastigheten Pinuten 18. Även Njudung Energi har sett över möjlig energibesparing på egna anläggningar och de har gjort en utredning om hur el kan produceras i värmeverket i Sävsjö.



Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

SIA Camping (Sysselsättning Integration Arbetsmarknad) har skapat många arbetstillfällen och meningsfull sysselsättning under året. Stugor har renoverats, utealtan byggts och det har bakats bröd och kakor till caféet. Förutom uthyrning av stugor och campingplatser har campingen blivit en naturlig mötesplats för kommunens invånare.



Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Sävsjö kommun har tillsammans med Stockarydsterminalen AB och länsstyrelsen arbetat med att skapa förutsättningar för fossilfria tunga transporter. Detta arbete gav frukt under 2022 genom att Energimyndigheten beviljade fullfinansiering av en publik laddstation i anslutning till Stockarydsterminalen infart.



Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Under 2022 har kommunen tagit fram en ny översiktsplan. Arbetet har bland annat innehållit en gedigen förankringsprocess med samrådsmöten i alla kommunens tätorter. Översiktsplanen tar sikte på att skapa ett inkluderande, säkert, motståndskraftigt och hållbart samhälle.

Ett nytt bostadsområde, Tällevad 3, som gör det möjligt att leva hållbart i Sävsjö har detaljplanerats under det gångna året. Området är centralt beläget nära kollektivtrafik, har god förbindelse med Sävsjös gång- och cykelvägnät samtidigt som det är naturnära. Under

2022 beviljades statliga medel till en våtmark i anslutning till bostadsområdet. Våtmarken syftar till att skapa ett tillgängligt rekreationsområde samtidigt som den främjar den biologiska mångfalden, stärker områdets motståndskraft mot klimatpåverkan och minskar näringspspridningen från intilliggande jordbruksmark.

Kommunen har börjat ett arbete med att genomföra naturvärdesinventeringar av tätortsnära grönområden. Inventeringarna kommer att fungera som ett underlag i den fortsatta detaljplaneringen av våra samhällen.

Vi har startat upp ett saneringsprojekt i stadskärnan, där två av kommunens förorenade fastigheter ska saneras med hjälp av salixplantage.

Under 2022 har tre skolklasser i kommunen engagerats som expertgrupper i arbetet med Sävsjös gröna hållbarhetsprogram. Eleverna har bland annat delat med sig av kloka och kreativa åtgärdsförslag när det handlar om att bidra till ett hållbart samhälle. För detta tilldelades klasserna kommunen miljöpris.



Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion

Under 2022 tog kommunen, tillsammans med leverantörer, rejäla kliv för mer cirkulär konsumtion och produktion genom att återvinna Kommunhusets fönsterglas till nya fönsterglas i samband med att alla fönster i

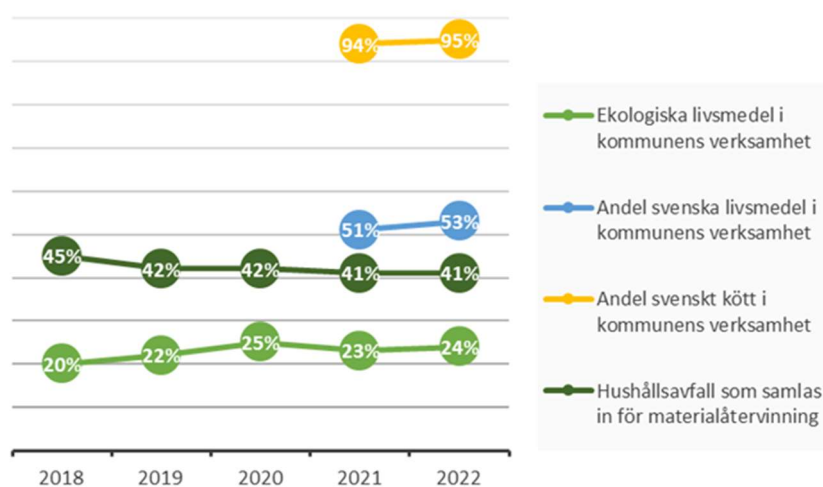
Kommunalhuset byttes ut.

I Jobbhuset har en lokal ställts i ordning för att ta vara på det vi redan har och reparera och fräscha upp istället för att köpa nytt. Gamla och slitna utemöbler som levt sitt liv utomhus i de flesta årstider har blivit som nya igen. På Jobbhuset finns också ett tvätteri som tvättar och lagar socialförvaltningens arbetskläder.

Under 2022 startade Sävsjö Näringsliv tillsammans med RISE, projektet Resurshub – Snålast i Småland. Syftet är att genom inventering av företagets produktionsflöden hitta sätt att nyttja och dela resurser på bättre sätt och skapa cirkularitet.

För andra året i rad genomfördes en Skräpplockarvecka för både förskola, skola och allmänhet. Förskolorna har lång tradition av skräpplockardagar, men även denna gång var syftet att skapa engagemang för miljö och skräpplockning hos fler. Sammanlagt deltog närmare 2 000 kommuninvånare och tillsammans fick vi ihop cirka 400 kilo.

Några nyckeltal inom mål 12





Mål 13: Bekämpa klimatförändringarna

Arbetsgruppen för ekologisk hållbarhet har arbetat med fokusområdet minskad klimatpåverkan och tagit fram ett förslag på grönt hållbarhetsprogram där klimatutmaningen är ett centralt tema. Programmet innehåller bland annat förslag på lokala klimatmål.

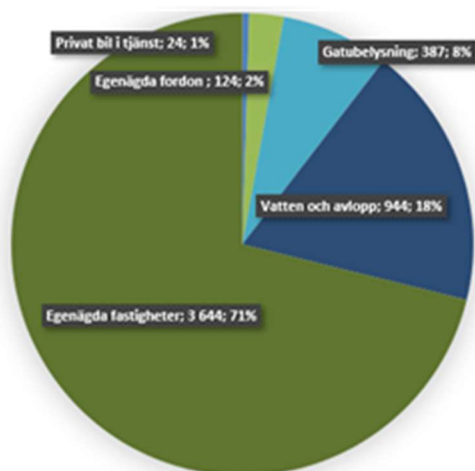
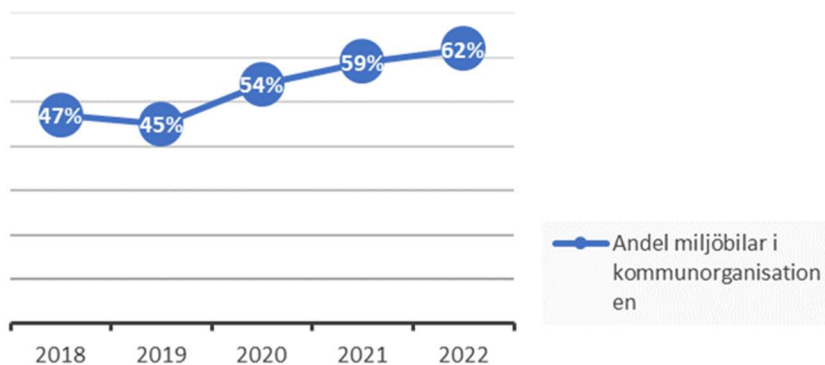
Sävsjö kommun har deltagit i det regionala projektet ATTRACT under 2022. Projektet är ett initiativ för att stärka hållbara pendlingsalternativ för attraktiva arbetsgivare i Jönköpings län. I projektet har Sävsjö kommuns anställda erbjudits gratis kollektivtrafikkort, lån av elcykel och cykelkampanjer. Totalt har närmare 200 medarbetare varit med i någon av insatserna under projektets gång. Insatserna har bland annat resulterat i att antalet deltagare som har bil som främsta färdmedel har halverats, vilket bidragit till att utsläppen av klimatgaser från transporter minskat.

Sävsjö kommun har på olika sätt deltagit i länsstyrelsens klimatvecka. En av aktiviteterna var en Energifrukost, där kommunens energi- och klimatrådgivare fanns med och svarade på frågor. Kommunen har också jobbat med klimatsmart mat i skola och förskola och i samband med detta tagit fram en receptfolder som allmänheten kunnat ta del av via kommunens webbplats.

Kommunens energi- och klimatrådgivare har haft rådgivning för allmänheten på biblioteken i Sävsjö och Stockaryd.

Sävsjös gymnasieskola Aleholm tar, för tredje året i rad, hem totalsegern i solbilracet som anordnas av Atteviks och Jönköpings University som en del av klimatveckan. Aleholm vann alla grenar; snabbhet, design och innovation.

Några nyckeltal inom mål 13



Verksamhetsbaserade utsläpp av växthusgaser ton CO2-ekv & andel 2022



Mål 15: Ekosystem och biologisk mångfald

Klass 6 i Rörviks skola vann Naturskyddsföreningens tävling Gilla naturen som handlade om allemansrätten. Tävligen gick ut på att eleverna skulle illustrera en bild och skriva en tillhörande text om något som de har lärt sig om allemansrätten.

I förskolan har man jobbat med biologisk mångfald, ett exempel är arbetet med insektshotell.

Ett lokalt naturvårdsprojekt med namnet Pollinering i centrum startades upp av parkenheten i samverkan med utvecklingsavdelningen under 2022. Det övergripande syftet med projektet är att gynna vilda pollinatörer och stärka den biologiska mångfalden i stadsmiljön. Projektet består av flera olika åtgärder så som omvandling av en del av Perennparken, kunskapspridning om biologisk mångfald och inventering av grönytor i tätorterna för att undersöka möjligheten att ställa om skötseln av fler grönytor till förmån för vilda pollinatörer. Projektet genomförs med stöd från Naturvårdsverket.

Under hösten har samtliga medarbetare inom serviceförvaltningen gått en halvdagsutbildning för att lära sig mer om ekosystem, vilda pollinatörer och hur vi tillsammans kan bidra till ökad biologisk mångfald. Utbildningen hölls av parkenheten i samarbete med utvecklingsavdelningen.



Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Under 2022 bildades EST-gruppen, som går under populärnamnet Trygghet Sävsjö. I gruppen deltar representanter från olika kommunala verksamheter tillsammans med polis, räddningstjänst, näringsliv och fastighetsägare för att på olika sätt skapa större trygghet för Sävsjöborna. EST står för Effektiv Samordning för Trygghet, vilket också är namnet på den arbetsmetod som gruppen arbetar efter. Arbetet handlar om såväl brottsförebyggande som trygghetskapande åtgärder.

Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning

Årets resultat

Sävsjö kommun redovisar ett överskott på 44 miljoner kronor vilket är 18,5 miljoner kronor högre än budget och 9,6 miljoner kronor lägre än vad som redovisades i prognos vid delårsbokslutet per sista augusti. I resultatet ingår en gjord avsättning på 20 miljoner kronor för framtida sanering av den nedlagda deponin Nostippen utanför Sävsjö.

Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på minus 2,7 miljoner kronor och finansförvaltningen redovisar ett överskott på 21,2 miljoner kronor.

Socialnämndens budgetavvikelse är minus 7,5 miljoner kronor vilket motsvarar minus 2,5 procent av budget. Den största budgetavvikelsen är inom äldreomsorgen och beror främst på underfinansierad budget inom hemtjänst. Även merkostnader kopplade till hantering av pandemin och att organisationen inte har anpassat sig fullt ut efter heltid som norm har bidragit till underskottet. Ett nytt nattarbetsavtal och förskjutningen från mer slutenvård till kommunen har också kostat mer. Det är fler brukare och patienter som har ett mer omfattande vårdbehov.

Myndighetsnämnden och kommunstyrelsen redovisar båda positiva budgetavvikelser. Myndigheten redovisar ett överskott på 1 miljon kronor vilket motsvarar 15,5 procent av budget. Lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst och tjänstledighet är förklaringen till detta.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 3,2 miljoner kronor vilket motsvarar 4,6 procent av budgeten. Den största avvikelsen är medel för oförutsedda händelser som inte nyttjats.

Övriga nämnder redovisar mindre budgetavvikelser.

Finansförvaltningens överskott beror bland annat på ökade skatteintäkter och generella bidrag som blev 19 miljoner kronor högre än förväntat. Finanssen har även ett överskott på personalrelaterade kostnader som pensioner, sociala avgifter, semesterlöner och reservering för löneökningar med 18 miljoner kronor.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden står för 83,6 procent av nämndernas totala nettoram vilket är något lägre än föregående år (84,4 procent).

Sammanställd redovisning

Kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat på 63,8 miljoner kronor för året mot 61,8 miljoner kronor föregående år.

Tillgångarna i den kommunala koncernen uppgick till 1 826 miljoner kronor (1 792 miljoner kronor) och skulderna uppgick till 1 042 miljoner kronor (1 095 miljoner kronor). Soliditeten var vid årets utgång 39 procent (36 procent).

Köp och försäljning av varor och tjänster mellan kommunen, bolagen och mellan bolagen uppgick till 51,9 miljoner kronor (50,1 miljoner kronor). De interna kortfristiga fordringarna och skulderna uppgick vid årets slut till 29,1 miljoner kronor (86,9 miljoner kronor).

Bolagen redovisar tillsammans ett utfall på 30,6 miljoner kronor vilket är knappt 16 miljoner kronor högre än budget. Alla bolag redovisar ett positivt resultat för 2022.

Förändringar av kostnader och intäkter

Personalkostnader är den enskilt största kostnadsposten med totalt 635 miljoner kronor. I jämförelse med föregående år har dessa ökat med 10,8 miljoner kronor. En del i denna ökning kan förklaras av hög sjukfrånvaro och kostnader för vikarier inom socialförvaltningen. Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader har ökat med 13,4 miljoner kronor och hamnade totalt på knappt 106 miljoner kronor. Kostnadsutvecklingen på grund av omvärldsfaktorer har bidragit till ökade kostnader. Verksamhetens kostnader ökade totalt sett med 58,6 miljoner kronor. Här ingår en avsättning för sanering av förorenad mark på 20 miljoner kronor.

Kommunorganisationen redovisar en omsättning på sammanlagt 1 045 miljoner kronor, en ökning med 55 miljoner kronor från föregående år. Förändringen i omsättningen förklaras bland annat med att generella statsbidrag och utjämning ökade med 24,7 miljoner kronor och skatteintäkter med 21,8 mkr.

Verksamhetens intäkter ökade med 8 miljoner kronor vilket beror på högre bidrag och kostnadsersättningar från staten.

Verksamheternas kostnader inklusive pensioner och avskrivningar ökade med 59,6 miljoner kronor och hamnade på 1 007 miljoner kronor. Pensionskostnaderna minskade med 5,8 miljoner kronor.

Utveckling av nettokostnadsandelen

Nettokostnadernas andel av skatter och kommunalekonomisk utjämning har ökat till 95,6 procent mot föregående års nivå på 94,7 procent.

Verksamheternas nettokostnader har fortsatt att öka. De totala nettokostnaderna ökade med 51,5 miljoner från föregående år och uppgick till drygt 825 miljoner kronor år 2022.

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag ökade också och uppgick till 863,5 miljoner kronor, en ökning med 46,5 miljoner kronor.

Nettokostnader per invånare var drygt 70 000 kronor vilket är en ökning med drygt 4 000 kronor från föregående år. Sävsjö ligger på en förhållandevis hög nivå i jämförelse med övriga kommuner i länet. Nettokostnaderna per invånare har ökat mest i kronor för grundskolan (699 kronor per invånare). Procentuellt har nettokostnaderna per invånare ökat mest inom verksamhetsområdet parker, grönytor och lekplatser (14,7 procent).

Investeringar

Nämnderna har tillsammans nettoinvesteringar under 2022 på sammanlagt 93,3 miljoner kronor vilket är lägre än budget som var på totalt 137,9 miljoner kronor. Två investeringar har försenats men beräknas påbörjas under 2023. Det är ombyggnation av Ringgården samt nya lokaler till gata- och parkavdelningen.

Av genomförda investeringar står 65,6 miljoner kronor för specifika investeringar och 27,7 miljoner kronor för återkommande investeringar. Här ingår bland annat investeringar i befintliga fastigheter och exploateringar.

Nybyggnad av Rörvik skola är den enskilt största investeringen.

Ombyggnation av brandstationen i Stockaryd finns med som en finansiell leasing på 11,1 miljoner kronor.

Tillgångarnas förändring över tiden

Anläggningstillgångarnas andel motsvarar 66 procent av de totala tillgångarna. Det är en ökning med 6,2 procentenheter i jämförelse med föregående år. Kassa och banks andel av de totala tillgångarna har minskat med 9,3 procentenheter sedan föregående år och utgör nu 20,7 procent av tillgångarna. Saldot på koncernkontot på banken uppgick till 177,4 miljoner kronor per 31 december 2022 mot 249,6 miljoner kronor föregående år.

Långfristiga lån

Långfristiga skulder var vid utgången av året 48,6 miljoner kronor och består av långfristig leasingskuld på 47,1 miljoner kronor samt erhållna investeringsbidrag som har skuldförts och skrivs av i samma takt som investeringen. Kommunen har inga lån till kreditinstitut.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Borgensåtagandet avser uteslutande de kommunala bolagen. Den sista december 2022 uppgick det sammanlagda beslutade borgensåtagandet till 938 miljoner kronor vilket är på samma nivå som föregående år medan det nyttjade borgensåtagande uppgick till 841 miljoner kronor.

Avstämning mot finansiella mål

Årets resultat har i snitt under perioden 2018 till 2022 varit 4,35 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Kommunkoncernens långfristiga skulder har historiskt ökat om man ser tillbaka. Då Sävsjö kommun har höga investeringsnivåer framåt måste kommunen finansiera dessa via lån hos kreditinstitut. Då Sävsjö kommun borgar för de kommunala bolagens lån hos kreditinstitut så är kommunkoncernens totala lån i stort fokus. Ett bolag i kommunkoncernen har amorterat 70 miljoner kronor under året vilket gjort att lånen till kreditinstitut har sjunkit. Men budget och prognoser för kommande år visar att vi inte kommer kunna nå målet då lånen till kreditinstitut kommer att öka på grund av de höga investeringarna. Utfallet på det finansiella målet för året visar på grönt då lånen har sjunkit i förhållande till den 31 december 2020 som är utgångsläget. Men i och med att prognosen framåt visar att lånen ökar så blir måluppfyllelsen rött för året.

Skatten har varit oförändrad. I jämförelse med övriga kommuner i länet ligger nu Sävsjö bland de kommunerna med lägst kommunalskatt. Endast Vaggeryd, Värnamo och Jönköping har en lägre skatt. Snittet i länet är 21,99.

Mål	Måltal	Utfall 221231	Status
Driftöverskott	Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2% av skatteintäkter och generella bidrag.	4,35 %	Grönt
Kommunkoncernens långfristiga skulder	Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod.		Rött
Bibehållen kommunalskatt	Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92 %	oförändrad	Grönt

Avslutande kommentar

Under året har löpande ekonomisk uppföljning lämnats till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i form av månadsuppföljningar och delårsbokslut. I budgetprocessen och särskilda strategidagar förs samtal mellan politiker och tjänstepersoner om ekonomiska utmaningar och möjligheter.

En fortsatt god hushållning av kommunens medel är av största vikt för att stå rustade för framtidens utmaningar.

Resultat och ekonomisk ställning

Fem år i sammandrag

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Antal invånare (per 31 december)	11 631	11 677	11 721	11 709	11 771
Utdebitering allmän kommunalskatt, kr	21,92	21,92	21,92	21,92	21,92
Omsättning (intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag), tkr	930 282	936 114	954 725	990 159	1 044 701
Verksamhetens nettokostnader, tkr	-694 310	-729 877	-745 805	-773 893	-825 410
Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag, tkr	717 811	752 072	774 438	817 006	863 528
Årets resultat, tkr	29 693	17 350	33 104	47 999	44 120
Nettoinvesteringar, tkr	44 241	43 399	36 714	45 094	93 280
Anläggningstillgångar, tkr	411 809	427 623	429 927	494 337	563 479
Likvida medel, tkr	180 806	162 421	224 916	249 607	177 433
Eget kapital, tkr	435 070	452 420	485 524	533 523	577 643
Långfristiga lån, tkr	15 000	-	-	-	-
Pensionsskuld inom linjen (inkl. löneskatt), tkr	268 382	265 067	260 903	257 822	248 955
Soliditet (eget kapital / tillgångar), %	65,8	67,7	65,9	64,0	67,3
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser före 1998, %	46,5	48,5	48,7	48,9	52,2
Kassaflöde (resultat / intäkter), %	5,7	4,4	6,5	7,5	6,7

Sävsjö kommunsammanställning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Årets resultat, tkr	41 652	27 148	44 689	61 834	63 766
Finansnetto, tkr	-1 490	-2 459	-3 922	-3 251	-2 535
Likvida medel / invånare, kr	16 819	15 337	20 140	22 624	15 669
Låneskuld / invånare, kr	69 047	70 055	70 214	71 588	65 352
Eget kapital / Invånare, kr	44 504	46 286	49 925	55 467	60 590
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	33	33	34	36	39
Kassalikviditet, %	115	107	119	141	113
Kassaflöde, tkr	-47 668	-16 531	56 969	28 838	-80 467
Skuldsättningsgrad, ggr	2	1,98	1,85	1,69	1,46

Avstämning mot finansiella mål

Belopp tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2 % av skatteintäkter och generella bidrag					
Snitt över de senaste fem åren, %	3,70	3,78	4,33	4,57	4,35
Mål uppfyllt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod *					
Kommunkoncernens långfristiga skuld, tkr			852 060	857 248	797 921
Mål uppfyllt			-	Nej	Ja
Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92%					
Kommunalskatt, %	21,92	21,92	21,92	21,92	21,92
Mål uppfyllt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

* Med kommunkoncernens långfristiga skulder menas långfristiga skulder till kreditinstitut, kortfristig del av långfristig skuld till kreditinstitut samt eventuella långfristiga leasingkulder. Målet är nytt från 2020 och mäts med utgångspunkt i de skulder som fanns på balansdagen den 31 december 2020.

Nettokostnad per kommuninvånare i kronor

Belopp kr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Nettokostnad totalt / invånare	59 695	62 505	63 629	65 746	70 122
Gator, vägar och allmänna platser	1 211	1 110	1 126	1 163	1 258
Enskilda vägar belysning	325	241	195	267	285
Parker, grönytor och lekplatser	542	476	472	455	522
Bostadsanpassning	129	144	101	83	111
Grundskola, förskoleklass	10 679	11 171	11 542	12 075	12 774
Gymnasieskola, vuxenutbildning	5 905	6 710	7 135	7 332	7 459
Musikskola	284	283	298	308	322
Förskola, familjedaghem och fritids	7 618	7 832	7 550	8 523	8 478
Individ och familjeomsorg	3 687	4 244	4 471	6 238	6 390
Stöd till äldre	9 896	10 630	10 437	10 030	10 570
Stöd till funktionshindrade	4 824	5 560	5 933	5 148	5 207
Familjebad	449	421	563	556	462
Idrotts, fritids och turistanläggningar	711	841	800	794	795
Biblioteksverksamhet	374	370	372	374	386
Räddningstjänst	1 017	1 015	1 004	1 081	1 104
Miljö-och hälsoskydd	157	138	151	124	154

Ekonomiska nyckeltal

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Antal invånare	11 631	11 677	11 721	11 709	11 771
Låneutrymme kr per invånare	125 000	134 000	138 000	141 000	141 000
Skuld kr per invånare	99 436	98 824	100 204	100 298	97 295
Kvarstående låneutrymme kr per invånare	25 564	35 176	37 796	40 702	43 705
Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncernen (%)	16	17	19	22	25
Kassalikviditet i kommunkoncernen (%)	115	107	119	141	113
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar (andel %)	129	102	182	91	90
Genomförandegrad av beslutade investeringar (utfall/beslutad budget) (%)	61	76	49	61	68
Verksamhetens totala nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	97	97	96	95	96

Förväntad utveckling

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Verksamhetsplan		
		2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	181 173	180 000	180 000	180 000
Verksamhetens kostnader	-979 303	-1 012 487	-1 037 368	-1 034 691
Avskrivningar	-27 280	-27 000	-29 000	-30 000
Verksamhetens nettokostnader	-825 410	-859 487	-886 368	-884 691
Skatteintäkter	535 320	544 937	565 526	586 238
Generella statsbidrag och utjämning	328 208	318 603	327 712	328 333
Verksamhetens resultat	38 118	4 053	6 870	29 880
Finansiella intäkter	8 183	4 716	4 716	4 716
Finansiella kostnader	-2 181	-3 650	-5 050	-5 575
Resultat efter finansiella poster	44 120	5 119	6 536	29 021
Extraordinära poster				
Årets resultat	44 120	5 119	6 536	29 021

Verksamhetsplan för år 2023-2025 beslutades på kommunfullmäktige i november 2022.

I budgetöverenskommelsen nämns den osäkerhet som råder i världen med det försämrade säkerhetspolitiska läget och vad det kan innebära för kommunen. Det är ett osäkert läge men man betonar också att Sävsjö har ett bra utgångsläge med en stark ekonomi efter många år med en väl fungerande verksamhet och goda resultat. En del budgetförstärkningar har tillkommit även om bedömningen är att det kommer finnas tuffa utmaningar framåt.

Den ekonomiska utvecklingen är också avhängig hur invånarantalet utvecklas i kommunen. Schabloniserat ger varje invånare en intäkt på cirka 70 tusen kronor. Sedan år 2015 har vi ökat från 11 228 invånare till dagens nivå på 11 771, det vill säga med 543 personer. En av anledningarna till ökningen är att kommunen tog emot många under flyktingvågen i början av denna period.

Under höstmånaderna brukar vi se en utflyttning av ungdomar som börjar studera på annan ort. Det gäller att dessa ungdomar flyttar tillbaka till kommunen för att öka invånarantalet men också att öka andelen högutbildad arbetskraft.

Balanskravsresultat

Avstämning mot balanskravet

Balanskravsutredning (tkr)	
Årets resultat	44 120
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-162
Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
Årets resultat efter balanskravsutredning, före avsättning/ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	43 958
Medel till/från resultatutjämningsreserven	-10 000
Årets balanskravsresultat	33 958

Avsättning till resultatutjämningsreserven

Kommunallagen ger kommunen möjlighet att sätta av medel till en resultatutjämningsreserv (RUR). Syftet med reserven är att kommunen ska kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunfullmäktige beslutade om att avsätta 20 miljoner kronor av 2018 års resultat till resultatutjämningsreserven. Sedan tidigare fanns det 30 miljoner kronor i reserven. Från årets resultat sätts det av ytterligare 10 miljoner kronor. Kommunen har nu en resultatutjämningsreserv på 60 miljoner kronor.

Väsentliga personalförhållanden

Personalöversikt

Den statistik som redovisas under avsnittet om personalöversikt avser tillsvidareanställda med månadslön. Mätdatum är per den 31 december respektive år, om inget annat anges.

Antal anställda

Nedan i tabellen följer fördelningen i antal mellan tillsvidareanställda och visstidsanställda i Sävsjö kommun 2022 och 2021 samt det totala antalet anställda.

Antalet medarbetare har ökat med 14 personer per december 2022. En viss ökning av personal inom socialförvaltningen samt barn- och utbildningsförvaltningen.

Antal anställda

Förvaltning	2022		2021	
	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare
Kommunledningskontor	5	60	7	63
Socialförvaltning	59	467	59	455
Barn- & utbildningsförvaltning	115	387	97	396
Serviceförvaltning	8	121	8	124
Myndighetsförvaltning	1	10	1	9
Totalt	188	1045	172	1047
Total/år	1233		1219	

Fördelning heltid och genomsnittlig sysselsättningsgrad

Förvaltning	2022		2021	
	Heltid %	Sysselsättning %	Heltid %	Sysselsättning %
Kommunledningskontor	88	97	88	97
Socialförvaltning	53	90	46	88
Barn- & utbildningsförvaltning	78	93	79	94
Serviceförvaltning	67	94	62	92
Myndighetsförvaltning	100	100	100	100
Totalt	67	92	64	91

I tabellen ovan redovisas andel heltidsanställda i procent inom kommunens förvaltningar. Statistiken omfattar visstidsanställda med månadslön och tillsvidareanställda.

I tabellen visas också den genomsnittliga sysselsättningsgraden i procent inom våra förvaltningar.

Andelen heltidsanställda ökade med tre procent mellan 2022 och 2021. Noterbart är att socialförvaltningen har gått från 46 procent till 53 procent i andelen ökade heltidsanställningar. Kommunens arbete genom projektet ”heltid som norm” har givit resultat, men vi kan inte förvänta några snabba förändringar utan det är ett uthålligt arbete som krävs.

Könsfördelning

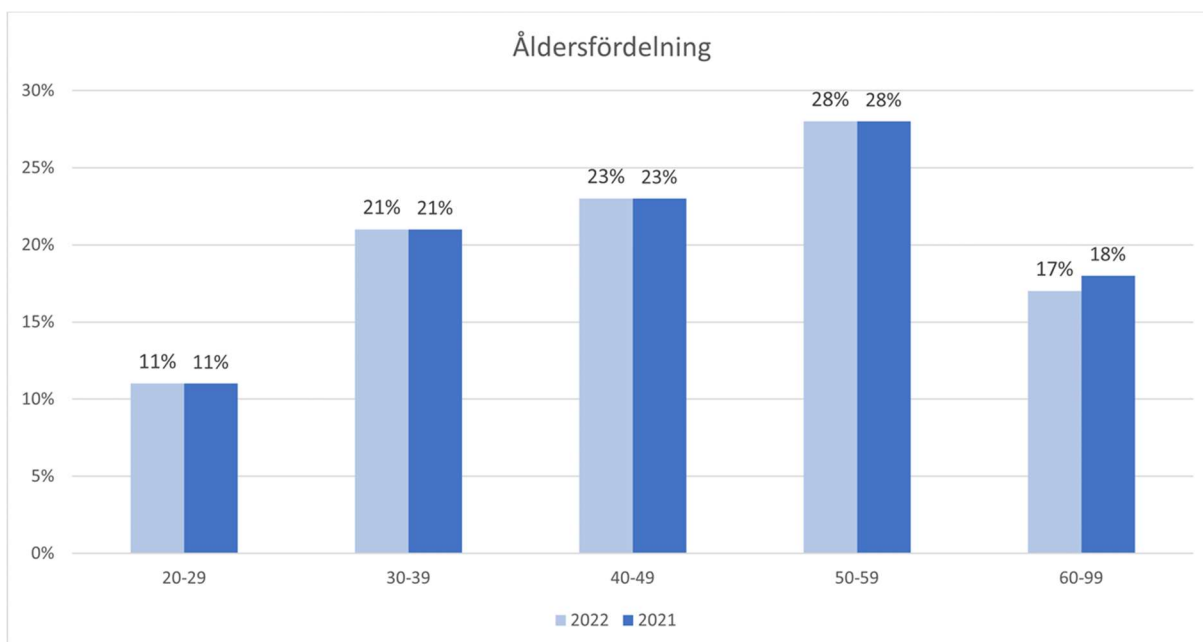
Förvaltning	2022		2021	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskontor	79	18	79	21
Socialförvaltning	89	11	88	12
Barn- & utbildningsförvaltning	84	16	83	17
Serviceförvaltning	73	27	75	25
Myndighetsförvaltning	56	44	56	44
Totalt	84	16	84	16

I tabellen ovan redovisas könsfördelningen i procent bland tillsvidareanställda. Deltidsbrandmännen ingår ej.

I Sävsjö kommun är andelen kvinnor, liksom tidigare, betydligt större än andelen män. Endast små förändringar på förvaltningsnivå noteras mellan åren. Myndighetsförvaltningen är den enda förvaltning som har en jämn könsfördelning (högst 60 procent av samma kön).

Åldersfördelning

Kommunens åldersfördelning i jämförelse mellan 2022 och 2021.



Medelåldern för kommunens anställda är 45 år för 2022 vilket är en minskning med två år från 2021.

Pensionsavgångar

Förvaltning	2024	2025	2026	2027	Total
Kommunledningskontor	2	2	0	0	7
Socialförvaltning	9	13	11	19	61
Barn- & utbildningsförvaltning	4	12	7	13	39
Serviceförvaltning	2	6	7	4	22
Myndighetsförvaltning	0	0	1	0	1
Totalt	17	33	26	36	130

Det finns ett antal kända och förväntade pensionsavgångar, utifrån pensionsåldern 65 år. Tabellen ger en indikation på ökade pensionsavgångar under de närmaste åren vilket stämmer med riket i stort.

Rekrytering och kompetensutveckling

Under året beslutades att intensifiera arbetet med den allt viktigare kompetensförsörjningen. Fokusområde ”framtida kompetensförsörjning” inleddes med syfte att stärka arbetsgivarvarumärket Sävsjö kommun och att ta fram en kompetensförsörjningsstrategi som ska skapa ett arbetssätt centralt och i förvaltningarna kring rekryterings- och utbildningsfrågor. Strategin beslutas under våren 2023.

Samtliga chefer har genomgått ett ledarskapsprogram (PLUS) som startades under 2017. Programmet omfattar tio dagar under fyra internat. Vi planerar för ett program om året och ett program genomfördes under 2022.

Rekrytering

Under 2022 har Sävsjö kommun publicerat 246 annonser. Samtliga annonser har genererat 3 698 ansökningar vilket i snitt motsvarar 15 ansökningar per tjänst.

Introduktion för nyanställda

En god introduktion är viktig för att vara en attraktiv arbetsgivare. I Sävsjö kommun är närmaste chef huvudansvarig för introduktion av nya medarbetare, men en gång per år sker vanligtvis också en kommungemensam introduktion där förvaltnings- och avdelningschefer presenterar sina verksamheter.

Personalomsättning

Personalomsättningen i Sävsjö kommun är 9,6 procent för 2022 vilket är oförändrat från förra året (Aneby 12,2 procent, Eksjö 10,9 procent, Nässjö 9,8 procent och Vetlanda 9,3 procent).

Arbetsmiljö och hälsa

Sävsjö kommuns värdegrund tar avstamp i alla människors lika värde, vilket är direkt applicerbart till arbetsmiljö. Ingen person eller yrkesgrupp ska behöva känna sig otrygg på sin arbetsplats. Sävsjö kommun genomför regelbundet medarbetarundersökningar som en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Under slutet av 2022 genomfördes den senaste medarbetarundersökningen, vilken kommer redovisas under våren 2023.

Sävsjö kommun har även infört ett nytt arbetssätt inom företagshälsovården. De tidigare hälsoundersökningarna har avslutats och ersatts under hösten av hälsosamtal. Hälsosamtalen syftar till att i ett tidigt skede förebygga korttids- och långtidssjukfrånvaro genom individanpassade insatser.

Arbetskador

Sedan några år tillbaka har Sävsjö kommun ett system för rapportering och hantering av arbetskador och tillbud. Under 2022 har antalet anmälningar ökat från 271 till 348. En del i ökningen är rapportering av arbetskador och tillbud som har samband med pandemin.

De anmälningar som toppar statistiken är "tillbud" och "nollskada" vilket innebär att personen som råkade ut för händelsen inte blev skadad. Dessa två grupper står för ca 85 procent av de totala anmälningarna.

Aktivitet	2019	2020	2021	2022
Tillbud	108	100	147	198
Nollskada	49	87	74	119
Skada med frånvaro	21	38	34	28
Stickskada	2	1	2	3

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron räknas i procent och enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) riktlinjer som ett genomsnittligt mått under hela året 2022. Här räknas både månadsavlönade och timavlönade in.

Långtidssjukskrivningar räknas i procent av total sjukfrånvaro. För att betraktas som långtidssjukfrånvaro ska sjukskrivningen ha passerat 60 dagar. Långtidssjukfrånvaron är 55 procent vilket är en ökning med 3,5 procent jämfört med 2021.

Sjukfrånvaro i procent	Aneby	Eksjö	Nässjö	Vetlanda	Sävsjö
Heltid	7,8	7,0	6,8	5,9	6,0
Deltid	9,9	11,9	11,9	11,1	10,1
Totalt	7,8	7,8	7,5	7,3	7,1

Friskvård

Vanligtvis erbjuder Sävsjö kommun sina medarbetare olika friskvårdsaktiviteter; friskvårdsbidrag, gratis deltagande i stadslopp samt gruppträningspass. Här redovisas hur många som utnyttjat hela eller delar av sitt bidrag. Under 2018 höjdes friskvårdsbidraget från 400 kr till 1000 kr per anställd. Friskvårdsbidrag ges till alla medarbetare som har månadslön.

Aktivitet	2019	2020	2021	2022
Friskvårdsbidrag (antal)	935	886	935	984

Räkenskaper

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	3	181 173	173 153	328 233	316 783
Verksamhetens kostnader	4	-979 303	-920 741	-1 059 122	-1 004 200
Av- och nedskrivningar	5	-27 280	-26 305	-66 338	-64 504
Verksamhetens nettokostnader		-825 410	-773 893	-797 227	-751 921
Skatteintäkter	6	535 320	513 489	535 320	513 489
Generella statsbidrag och utjämning	7	328 208	303 517	328 208	303 517
Verksamhetens resultat		38 118	43 113	66 301	65 085
Finansiella intäkter	8	8 183	6 564	3 903	1 250
Finansiella kostnader	9	-2 181	-1 678	-6 438	-4 501
Resultat efter finansiella poster		44 120	47 999	63 766	61 834
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat		44 120	47 999	63 766	61 834

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2022	2021	2022	2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	-	-	1 254	1 135
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	490 505	424 479	1 413 453	1 335 238
- Maskiner och inventarier	12	48 387	45 587	63 689	60 434
Finansiella anläggningstillgångar	13	24 587	24 271	20 100	19 248
Summa anläggningstillgångar		563 479	494 337	1 498 496	1 416 055
Bidrag till infrastruktur					
	14	3 599	3 873	3 599	3 873
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	15	12 653	8 678	14 220	9 600
Fordringar	16	101 493	76 522	125 253	97 907
Kassa och bank	17	177 433	249 607	184 436	264 903
Summa omsättningstillgångar		291 579	334 807	323 909	372 410
Summa tillgångar		858 657	833 017	1 826 004	1 792 338
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		44 120	47 999	63 766	61 834
Resultatutjämningsreserv		60 000	50 000	-	-
Övrigt eget kapital		473 523	435 524	649 436	587 627
Summa eget kapital	18	577 643	533 523	713 202	649 461
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	19	7 641	6 966	7 641	6 966
Andra avsättningar	20	36 148	15 835	63 008	40 451
Summa avsättningar		43 789	22 801	70 649	47 417
Skulder					
Långfristiga skulder	21	48 609	39 103	769 257	838 219
Kortfristiga skulder	22	188 616	237 590	272 896	257 241
Summa skulder		237 225	276 693	1 042 153	1 095 460
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		858 657	833 017	1 826 004	1 792 338
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelse som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	248 955	257 822	248 955	257 822
Övriga ansvarförbindelser	24	938 100	938 105	938 100	938 105

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern		
	Not	2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		44 120	47 999	63 766	61 834
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	53 402	26 612	94 397	68 857
Poster som redovisas i annan sektion	27	-	-1 221	557	-1 372
Medel från verksamheten före ändring av rörelsekapital		97 522	73 390	158 720	129 319
Ökning/minskning kortfristiga fordringar					
Ökning/minskning förråd, lager och exploateringsfastighet		-24 971	-13 235	-27 073	-20 616
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-3 975	4 686	-4 620	5 708
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-50 122	10 325	4 778	5 007
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
		18 454	75 166	131 805	119 418
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-540	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-89 845	-43 063	-141 583	-95 378
Erhållna investeringsbidrag och andra inkomster		418	94	418	94
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		-	1 221	-199	8 178
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-89 427	-41 748	-141 904	-87 106
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		-	-	20 000	35 518
Amortering av långfristiga skulder		-885	-814	-90 170	-30 330
Förändring av långfristiga skulder		-	-	-	-
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		-316	-7 913	-198	-8 661
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 201	-8 727	-70 368	-3 473
Årets kassaflöde					
		-72 174	24 691	-80 467	28 839
Likvida medel vid årets början		249 607	224 916	264 903	236 064
Likvida medel vid årets slut		177 433	249 607	184 436	264 903

Nothänvisningar

Not 1 – Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar under nyttjandeperioden. Avskrivningar påbörjas närmaste tertiäl efter att investeringen har tagits i bruk. Tillgångarna skrivs av systematiskt över dess nyttjandeperiod.

Avskrivningstiderna som tillämpas är:

- Bilar och maskiner 5-10 år
- Inventarier 3-15 år
- Byggnader 15-80 år

För nya fastighetsinvesteringar tillämpar Sävsjö kommun komponentavskrivning. Komponentindelning har även gjorts av befintliga fastigheter som hade ett bokfört värde på minst 10 miljoner kronor 2015 då vi gick in i den nya rekommendationen om komponentindelning. Effekterna av att inte samtliga fastigheter har komponentindelats bedöms vara marginella.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max 20 000 kronor, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Tomter för försäljning redovisas som omsättningstillgångar i balansräkningen eftersom de inte innehåser för stadigvarande bruk. Tomterna värderas kollektivt per exploateringsetapp och de totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Pensioner

Pensioner redovisas med den så kallade blandmodellen i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Pensionsavsättningar värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

Leasing

Samtliga leasingavtal har tidigare hanterats som operationella avtal och kostnadsförts löpande. Kommunen har alltså avvikit från RKR R5 om leasing där det står att leasingavtal ska klassificeras som finansiella om de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt har överförts till leasingtagaren.

Från och med 2021 har kommunen ingått två nya hyresavtal av mer omfattande karaktär som har klassificerats som finansiell leasing och tas därför upp som anläggningstillgång och skuld i balansräkningen. Kommunen har för avsikt att framöver gå igenom alla leasingavtal för att kunna säkerställa att de redovisas korrekt enligt gällande rekommendationer.

Driftredovisning - kommunen

Kapitaltjänstkostnad

Kapitaltjänstkostnaden utgörs av avskrivningar och intern ränta. Avskrivningen beräknas på tillgångens ursprungliga anskaffningskostnad och är linjär, det vill säga lika stort belopp varje år under nyttjandetiden. Intern ränta beräknas på tillgångens bokförda värden vid varje månads ingång. Räntesatsen för år 2022 var 1,0 procent.

Personalomkostnadspålägg

I samband med bokföring av lön kostnadsförs ett personalomkostnadspålägg (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Pålägget betalas som en intern ersättning från förvaltningarna till finansförvaltningen, som ansvarar för utbetalningen av de externa kostnaderna. Under år 2022 har ett kalkylerat personalomkostnadspålägg på 40,20 procent använts, att jämföra med rekommendationen från Sveriges kommuner och regioner som är att använda ett pålägg med 39,25 procent. Kommunen använder sig inte av åldersdifferentierade personalomkostnadspålägg.

Löner för timanställda och liknande

Löner för timanställda och kostnadsersättningar som utbetalas månaden efter intjänandemånaden periodiseras fullt ut, vilket innebär att det som intjänats under december men betalats ut i januari belastar föregående års resultat. Förändringen mellan åren som är relativt liten belastar i normala fall inte nämnderna utan redovisas under finansförvaltningen.

Interna hyror

De förvaltningar som nyttjar kommunala fastigheter betalar en intern hyra som är beräknad efter självkostnadspris.

Interna tjänster

Varor som överförs från en nämnds verksamhet till en annan internfaktureras. Även tjänster som utförs av egen personal internfaktureras till självkostnadspris. Interna administrativa tjänster internfaktureras endast i speciella fall, exempelvis vid genomförandet av vissa projekt.

Resultatenheter

Interna tjänster kopplade till IT, telefoni, städ, vaktmästeri, kost, fordon och bemanning hanteras som resultatenheter. Finansiering sker genom att de som nyttjar tjänsterna betalar en ersättning. Resultatet vid årets slut regleras genom återbetalning eller kompletterande betalning. Styrelse för dessa resultatenheter utgörs av förvaltningschefsgruppen eller en särskild utsedd styrgrupp.

Investeringar med egen personal

Vissa investeringar genomförs av egen personal. Detta avser i första hand lednings- och gatuarbeten, men också projektering med mera vid nybyggnation. Den lönekostnad som uppstår är att betrakta som en investeringsutgift. Lönekostnaden aktiveras som en anskaffningsutgift och ingår i avskrivningsunderlaget.

Sammanställd redovisning – kommunkoncernen

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt LKBR kapitel 12, RKR R16. Sammanställda räkenskaper och utformas enligt god redovisningssed. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital i kommunala företag eliminerats, varefter intjänat kapital har räknats in i koncernens eget kapital. En proportionell konsolidering betyder att om de kommunala företagen inte är helägda tas endast ägda andelar av posterna i räkenskaperna in i koncernredovisningen.

Redovisningen omfattar företag där ägandeandelen uppgår till minst 20 procent (betydande inflytande). Eventuella dotterdotterföretag ingår endast om dotterföretagets ägarandel överstiger 50 procent (bestämmande inflytande). I annat fall betraktas dessa som intresseföretag.

Inom koncernen förekommer omfattande transaktioner mellan företagen. Alla transaktioner av väsentlig karaktär mellan företagen och mellan kommunen och företagen har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi. Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas som avsättning.

Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande post tas sådana ekonomiska händelser upp som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Upplysning om jämförelsestörande poster lämnas i förekommande fall i not till berörd post i resultaträkningen.

Avsättningar

Enligt RKR Rekommendation 9 Avsättningar och ansvarsförbindelser, ska avsättningar redovisas i balansräkningen då kommunen har en legal förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt att en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningarna har värderats till nuvärde.

Periodisering statsbidrag

Riktade statsbidrag som är förenade med villkor har periodiserats så att intäktsföring sker i samma utsträckning som kostnader har redovisats.

Not 3 – Verksamhetens intäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	18 296	17 111	145 064	141 928
Taxor och avgifter	23 872	21 206	23 872	21 206
Hyror och arrenden	13 888	13 290	13 888	13 290
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	99 506	92 479	99 714	92 479
EU-bidrag	-	-	-	-
Övriga bidrag	2 236	2 220	3 843	2 767
Intäkter från exploateringsverksamhet	-	1 640	-	1 640
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	161	1 221	615	1 226
Övriga verksamhetsintäkter	23 213	23 986	41 237	42 247
Summa verksamhetens intäkter	181 172	173 153	328 233	316 783

Not 4 – Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	595 952	579 310	628 833	611 410
Pensionskostnader	39 244	45 093	40 879	46 441
Lämnade bidrag	33 390	31 869	33 390	31 869
Köp av huvudverksamhet	113 735	115 150	113 735	115 150
Lokal- och markhyror	16 458	14 051	16 458	14 051
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	105 905	92 443	149 130	139 017
Realisationsförluster, utrangeringar och avsättningar	24 770	1	24 770	1
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-	1 505	-	1 505
Bolagsskatt	-	-	2 079	2 998
Övriga verksamhetskostnader	49 849	41 319	49 849	41 758
Summa verksamhetens kostnader	979 303	920 741	1 059 123	1 004 200
Varav jämförelsestörande poster				
Avsättning för sanering förorenad mark	20 000	-	20 000	-
Utrangering - nedlagda utgifter i investeringar som inte blir av	4 447	-	4 447	-
Summa jämförelsestörande poster	24 447		24 447	
Summa verksamhetens kostnader exkl jämförelsestörande poster	954 856	920 741	1 034 676	1 004 200

Not 5 – Av- och nedskrivningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	421	449
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	19 762	19 540	53 754	52 412
Avskrivning maskiner och inventarier	7 518	6 765	12 163	11 643
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-	-	-	-
Summa av- och nedskrivningar	27 280	26 305	66 338	64 504

Not 6 – Skatteintäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	517 874	498 165	517 874	498 165
Preliminär slutavräkning innevarande år	13 707	13 396	13 707	13 396
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 740	1 928	3 740	1 928
Summa skatteintäkter	535 321	513 489	535 321	513 489
Avräkningsbelopp allmän kommunalskatt per invånare				
Slutavräkning (korrigerig föregående år)	319	165	319	165
Preliminär slutavräkning innevarande år	1 171	1 143	1 171	1 143

Not 7 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämning	182 048	167 631	182 048	167 631
Regleringsbidrag	32 311	34 844	32 311	34 844
Kostnadsutjämningsbidrag	50 832	48 216	50 832	48 216
Kostnadsutjämningsbidrag LSS	22 509	16 955	22 509	16 955
Kommunal fastighetsavgift	25 686	25 699	25 686	25 699
Bidrag från staten till kommuner med stor andel flyktingar	-	3 233	-	3 233
Övriga bidrag från staten	14 822	6 939	14 822	6 939
Summa generella statsbidrag och utjämning	328 208	303 517	328 208	303 517

Not 8 – Finansiella intäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar från koncernföretag	1 000	1 000	-	-
Utdelningar på aktier och andelar	565	425	565	425
Ränteintäkter	1 503	310	1 622	379
Borgensavgifter	3 752	4 055	327	316
Övriga finansiella intäkter	1 363	774	1 389	130
Summa finansiella intäkter	8 183	6 564	3 903	1 250

Not 9 – Finansiella kostnader

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnad, lån	-	-	5 525	3 981
Räntekostnad, finansiell leasing	1 210	1 167	-	-
Räntekostnad, andra avsättningar	546	335	546	335
Bankkostnader	224	168	226	170
Övriga finansiella kostnader	202	8	141	15
Summa finansiella kostnader	2 182	1 678	6 438	4 501

Not 10 – Immateriella tillgångar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	-	-	8 363	8 002
Inköp	-	-	540	489
Försäljningar	-	-	-	-129
Utrangeringar	-	-	-	-
Överföringar	-	-	-	-
Ackumulerade utgående anskaffningsvärden			8 903	8 362
Ackumulerade ingående avskrivningar	-	-	-7 227	-6 907
Utrangeringar	-	-	-	129
Årets avskrivningar	-	-	-421	-449
Ackumulerade utgående avskrivningar / nedskrivningar			-7 648	-7 227
Utgående redovisat värde			1 255	1 135

Not 11 – Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ack. anskaffningsvärden	854 091	782 316	2 160 700	2 094 485
Inköp	90 666	70 813	124 683	68 006
Försäljningar	-1	-	-1 133	-15 145
Utrangeringar	-4 877	-1	-4 877	-
Överföringar	-	963	12 483	13 354
Utgående anskaffningsvärden	939 879	854 091	2 291 856	2 160 700
Ingående ack. avskrivningar	-425 668	-406 128	-818 479	-774 640
Försäljningar	-	-	811	8 573
Utrangeringar	-	-	1 886	-
Årets avskrivningar	-19 762	-19 540	-53 754	-52 412
Utgående ack. avskrivningar	-445 430	-425 668	-869 536	-818 479
Ingående ack. nedskrivningar	-3 944	-3 944	-6 983	-6 983
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-1 884	-
Utgående ack. nedskrivningar	-3 944	-3 944	-8 867	-6 983
Utgående redovisat värde	490 505	424 479	1 413 453	1 335 238
- varav pågående arbete	71 747	37 943	99 065	9 836
- varav finansiell leasing	47 291	37 483	11 100	-
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	34 år	36 år		

Not 12 – Maskiner och inventarier

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Akkumulerade ingående anskaffningsvärden	120 925	109 899	178 384	165 605
Inköp	10 354	11 026	14 962	14 413
Försäljningar	-	-	-172	-2 798
Utrangeringar	-36	-	-36	-
Omklassificeringar	-	-	1 072	1 164
Akkumulerade utgående anskaffningsvärden	131 243	120 925	194 210	178 384
Akkumulerade ingående avskrivningar	-75 338	-68 574	-117 075	-107 596
Försäljningar	-	-	171	2 164
Omklassificeringar	-	-	-579	-
Årets avskrivningar	-7 518	-6 764	-12 163	-11 643
Akkumulerade utgående avskrivningar	-82 856	-75 338	-129 646	-117 075
Akkumulerade ingående nedskrivningar	-	-	-875	-875
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Akkumulerade utgående nedskrivningar	-	-	-875	-875
Utgående redovisat värde	48 387	45 587	63 689	60 434
Varav pågående arbete	7 264	6 817	7 264	6 817
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	12 år	15 år		

Not 13 – Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar				
Aktier AB Sävsjö Industribyggnader	1 000	1 000	-	-
Aktier Sävebo AB	1 300	1 300	-	-
Aktier Njudung Energi Sävsjö AB	2 000	2 000	-	-
Aktier SavMan AB	2 400	2 400	-	-
Andel i Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening	80	80	-	-
Aktier Sävsjö Näringslivs AB	100	100	-	-
Aktier Stockarydsterminalen	2 000	2 000	-	-
Aktier Träcentrum Nässjö Kompetensutveckling AB	10	10	10	10
Aktier Kommunassurans Syd Försäkrings AB	533	533	533	533
Aktier Inera AB	43	43	43	43
Andel i Kommuninvest ekonomisk förening	6 613	6 393	6 612	6 392
Andel i Kretslopp Sydost	7 637	7 637	7 637	7 637
Andel i Södra Skogsägarna ekonomisk förening	371	275	371	275
Övriga aktier och andelar	-	-	100	100
Summa aktier och andelar	24 087	23 771	15 306	14 990
Långfristiga fordringar				
Utlämnade lån övriga	500	500	500	500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	-	-	243	243
Uppskjuten skattefordran	-	-	3 654	3 000
Andra långfristiga fordringar	-	-	397	515
Summa långfristiga fordringar	500	500	4 794	4 258
Summa finansiella anläggningstillgångar	24 587	24 271	20 100	19 248

Not 14 – Bidrag till infrastruktur

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Medfinansiering Tågstopp Södra Stambanan				
Sammanlagt bidrag till projektet	6 869	6 869	6 869	6 869
Ingående ackumulerad upplösning av bidrag	-2 996	-2 721	-2 996	-2 721
Årets upplösning av bidrag	-274	-275	-274	-275
Summa bidrag till infrastruktur	3 599	3 873	3 599	3 873

Bidraget ska lösas upp över 25 år med start år 2011

Not 15 – Förråd och exploateringsfastigheter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Tomter och fastigheter som innehas för försäljning				
Ingående värde tomter	8 378	14 070	8 378	14 070
Årets anskaffning och iordningsställande av tomter	3 853	2 121	3 853	2 121
Årets försäljning av tomter	-	-1 505	-	-1 505
Omklassificering till anläggningstillgång	-	-963	-	-963
Anskaffning fastighet som innehas för försäljning	-	-	-	-
Försäljning fastighet som innehas för försäljning	-	-5 345	-	-5 345
Summa tomter och fastigheter för försäljning	12 231	8 378	12 231	8 378
Förråd och varulager	422	300	1 989	1 222
Summa förråd och varulager	422	300	1 989	1 222
Totalt förråd och exploateringsfastigheter	12 653	8 678	14 220	9 600

Not 16 – Fordringar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	5 471	3 164	26 267	22 182
Statsbidragsfordringar	31 345	28 876	31 345	28 876
Fordran koncernkonto	60	991	60	11
Aktuella skattefordringar	-	-	362	90
Upplupna skatteintäkter	30 841	13 396	30 841	13 396
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23 172	22 781	25 522	25 847
Övriga kortfristiga fordringar	10 604	7 314	10 855	7 505
Summa fordringar	101 493	76 522	125 252	97 907

Not 17 – Kassa och bank

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Kassa	25	37	25	37
Kommunens bankkonto	151 510	163 115	151 510	163 115
Koncernens bankkonto	21 939	83 060	28 942	98 356
Likvidkonto hos Södra Skogsägarna	3 959	3 395	3 959	3 395
Summa kassa och bank	177 433	249 607	184 436	264 903

Not 18 – Eget kapital

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Ingående balans, övrigt eget kapital	435 524	402 420	587 627	540 488
Omklassificering	-	-	-25	2 450
Föregående års resultat	47 999	33 104	61 834	44 689
Årets förändring av resultatutjämningsreserv	-10 000	-	-	-
Summa, övrigt eget kapital	473 523	435 524	649 436	587 627
Resultatutjämningsreserv	60 000	50 000	-	-
Årets resultat	44 120	47 999	63 766	61 834
Summa eget kapital	577 643	533 523	713 202	649 461

Not 19 – Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
PA-KL pensioner	668	708	668	708
Särskild avtalspension	5 481	4 898	5 481	4 898
Särskild löneskatt	1 492	1 360	1 492	1 360
Summa pensionsavsättningar (inkl särskild löneskatt)	7 641	6 966	7 641	6 966
Specifikation pensionsavsättningens förändring				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	6 966	7 231	6 966	7 231
Nyintjänad pension, varav				
- särskild avtalspension	158	-567	158	-567
Årets utbetalningar	-104	-101	-104	-101
Ränta- och basbeloppsuppräknig	138	94	138	94
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	381	-	381
Övrig post	351	-20	351	-20
Förändring av löneskatt	132	-52	132	-52
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	7 641	6 966	7 641	6 966
Utredningsgrad	99 %	99 %	99 %	99 %
Visstidsförordnanden (antal)				
- Förtroendevalda	1	1	1	1
- Anställda	-	-	-	-

Visstidspension kan betalas ut till anställda eller förtroendevalda som har ett visstidsförordnande. Ett visstidsförordnande ger vanligtvis den anställda möjlighet att ta ut pension efter ett visst antal år. Pensionens storlek påverkas av hur länge den anställda har haft förordnandet men ett avtal leder inte alltid till att pensionen kommer att betalas ut, eftersom samordning ofta sker med annan inkomst eller pension. Avtal om vistidspension upprättas även för förtroendevalda. Vid årets slut finns sådant avtal för kommunstyrelsens avgående ordförande som haft sitt förordnande sedan den 1 maj 2000. Rätt till full pension gäller efter 12 års förordnande.

Not 20 – Andra avsättningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	6 640	6 500	9 359	8 508
Nya avsättningar	20 000	-	20 014	711
Förändring av nuvärde	232	140	232	140
lanspråktagna avsättningar			-332	
Utgående avsättning för återställande av deponi	26 872	6 640	29 273	9 359
Avsatt för sanering förorenad mark				
Redovisat värde vid årets början	9 195	9 000	9 195	9 000
Nya avsättningar		-		-
Förändring av nuvärde	314	195	314	195
lanspråktagna avsättningar	-233		-233	
Utgående avsättning för sanering förorenad mark	9 276	9 195	9 276	9 195
Uppskjuten skatt	-	-	24 459	21 882
Andra avsättningar	-	-	-	15
Summa andra avsättningar	36 148	15 835	63 008	40 451

Not 21 – Långfristiga skulder

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Långfristig upplåning i kreditinstitut	-	-	756 623	837 078
Långfristig leasingsskuld	47 103	37 962	11 128	-
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	1 506	1 141	1 506	1 141
Summa långfristiga skulder	48 609	39 103	769 257	838 219

De offentliga investeringsbidragen periodiseras över en tid som motsvarar nyttjandeperioden för den tillgång de avser. Det handlar om nyttjandeperioder på 20-33 år.

Not 22 – Kortfristiga skulder

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till koncernföretag	21 998	84 051	4 764	7 737
Leverantörsskulder	36 723	25 989	44 500	33 844
Personalens skatter, avgifter och avdrag	21 197	20 344	23 122	22 300
Semester och övertidsskuld	44 200	47 193	45 906	49 115
Avräkning skatteintäkter	-	6 413	-	6 413
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	53 885	49 110	81 416	78 632
Övriga kortfristiga skulder	10 613	4 490	14 776	11 794
Aktuella skatteskulder	-	-	362	360
Skulder till kreditinstitut	-	-	30 170	20 170
Förskottsbetalade hyror	-	-	6 147	7 114
Förutbetalda anslutningsavgifter	-	-	20 694	19 318
Upplupna räntekostnader	-	-	997	403
Förskott från kunder	-	-	42	41
Summa kortfristiga skulder	188 616	237 590	272 896	257 241

Not 23 – Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Enligt LKBR 6:4 för kommuner betraktas intjänad pensionsrätt till och med 1997 inte som skuld utan som en ansvarsförbindelse. Denna del av pensionsskulden uppräknas med förändringen av basbeloppet. Särskild löneskatt utgår på pensioner men betalas först när utbetalningen sker. Löneskatten uppgår för närvarande till 24,26 procent.

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Pensionsmedelsförvaltning (inkl särskild löneskatt)				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	7 641	6 966	7 641	6 966
Ansvarsförbindelse - pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	248 955	257 822	248 955	257 822
Summa pensionsmedelsförvaltning	256 596	264 788	256 596	264 788
Specifikation ansvarsförbindelsens förändring				
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	257 822	260 903	257 822	260 903
Ränte- och basbeloppsuppräkning	5 795	3 581	5 795	3 581
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	5 463	-	5 463
Nyintjänad pension	-214	1 326	-214	1 326
Årets utbetalningar	-12 253	-11 368	-12 253	-11 368
Övrig post	-464	-1 482	-464	-1 482
Förändring av löneskatten	-1 731	-601	-1 731	-601
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	248 955	257 822	248 955	257 822

Not 24 – Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i tkr	Limit 2022	varav uttagna 2022	Limit 2021	varav uttagna 2021
Borgensåtagande kommunala bolag				
Sävebo AB	289 000	288 915	289 000	288 915
AB Sävsjö Industribyggnader	400 000	330 000	400 000	400 000
Njudung Energi Sävsjö AB	160 000	142 500	160 000	142 500
Savman AB	60 000	60 000	60 000	60 000
Stockarydsterminalen AB	5 000	2 215	5 000	2 215
Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening	13 900	13 900	13 900	13 900
Högländets kommunalförbund	10 200	3 000	10 200	3 000
Summa kommunala bolag	938 100	840 530	938 100	910 530
Övriga borgensförbindelser				
Egna hem och småhus, SBAB	-	-	5	5
Summa övriga borgensförbindelser			5	5
Summa totala borgensåtagande	938 100	840 530	938 105	910 535

Kommuninvest i Sverige AB

Sävsjö kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 31 december 2022 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sävsjö kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Sävsjö kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 877 023 052 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 878 439 955 kronor.

Kommunförbundet i Jönköpings län

Kommunförbundet Jönköpings län avvecklades som organisation per den 31 december 2005. Kommunerna i Jönköpings län har övertagit pensionsförpliktelserna för den tidigare anställda personalen. Administrationen sköts av Jönköpings kommun. Avsatta medel för pensionerna finns i en stiftelse. Dessa räcker förmodligen för att säkerställa finansieringen av framtida pensionsutbetalningar. Om så inte sker ska kostnaderna fördelas mellan länets samtliga kommuner. Vid årets utgång överstiger värdet av placeringarna det totala pensionsåtagandet med 7 922 209 kronor.

Not 25 – Leasing

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella leasingavtal, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	72 465	57 445	17 001	-
Nuvärde minimileaseavgifter	48 250	37 962	11 127	-
- Därav förfall inom 1 år	2 584	1 923	661	-
- Därav förfall inom 1-5 år	9 568	7 146	2 422	-
- Därav förfall senare än 5 år	36 098	28 893	8 043	-
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	685	664	21	-

Not 26 – Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	27 280	26 306	66 338	64 505
Utrangeringar	4 913	-	4 913	401
Bokfört värde vid försäljningar	-	-	345	-
Gjorda avsättningar	20 988	70	23 234	3 894
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	274	275	274	275
Upplösning av statliga investeringsbidrag	-53	-39	-53	-39
Förändring av uppskjuten skattefordran	-	-	-654	-179
Summa ej likviditetspåverkande poster	53 402	26 612	94 397	68 857

Not 27 – Poster som redovisas i annan sektion

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-	-1 221	557	-1 372
Summa poster som redovisas i annan sektion		-1 221	557	-1 372

Not 28 – Uppllysning om upprättade särredovisningar

Njudung Energi Sävsjö AB upprättar årligen en särredovisning för VA-verksamheten enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Rapporten finns tillgänglig på deras hemsida www.njudung.se.

Särredovisningar upprättas av Njudung Energi även för fjärrvärmeverksamheten enligt fjärrvärmelagen (2008:263) samt för elnätsverksamheten enligt ellagen (1997:857).

Not 29 – Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2022	2021	2022	2021
Kostnader för sakkunnigt biträde				
Räkenskapsrevision	130	130	261	223
Övrig revision	374	428	395	448
Summa kostnad för revision	504	558	656	671

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning nämnder

(Inklusive interna poster)

Belopp tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Utfall 2021
Kommunfullmäktige	-1 278	-1 541	120,6	-263	-1 262
Kommunstyrelse, allmänna frågor	-68 890	-65 705	95,4	3 185	-60 185
Kommunstyrelse, teknisk nämnd	-27 256	-26 483	97,2	773	-21 180
Barn- och utbildningsnämnd	-355 831	-355 965	100,0	-134	-346 662
Socialnämnd	-301 168	-308 637	102,5	-7 469	-294 805
Kultur- och fritidsnämnd	-28 262	-28 230	99,9	32	-28 814
Myndighetsnämnd	-6 783	-5 729	84,5	1 054	-4 402
Överförmyndarnämnd	-1 712	-1 428	83,4	284	-1 393
Valnämnd	-255	-393	154,2	-138	-1
Revision	-834	-820	98,4	14	-817
Summa nämnder	-792 269	-794 931	100,3	-2 662	-759 521
Finansförvaltning	817 881	839 051	102,6	21 170	807 520
Årets resultat	25 612	44 120	172,3	18 508	47 999

Kommentar till nämndernas budgetavvikelse

Nämndernas drift resulterade för året i ett underskott på -2,7 miljoner kronor jämfört med budget. Störst underskott gör Socialnämnden som för 2022 har kostnader som överstiger budgeten med 7,5 miljoner kronor. Budgetavvikelsen orsakas framför allt av en obalans mellan budget och kostnader inom äldreomsorgen. Under året har socialnämnden tagit del av stora statsbidrag vilket har gjort att underskottet kunnat begränsas.

Barn- och utbildningsnämndens utfall för 2022 landar väldigt nära den budget de har blivit tilldelade. Några mindre avvikelser finns inom deras verksamhetsområden. Bland annat så har uppstarten av Riksidrottsprogrammet Motocross/Enduro inneburit högre initiala kostnader för gymnasiet än beräknat. Gymnasiet har även fortsatt höga kostnader för interkommunala ersättningar till andra kommuner. Den interkommunala ersättningen för grundskoleplatser gör att även kostnaden för grundskolan blivit dyrare än budgeterat. Ökade bränslepriser och livsmedelspriser har också gjort avtryck i grundskolans utfall. Förskoleverksamheten har i stället haft lägre kostnader än budgeterat på grund av en del sjukskrivningar som inte varit möjliga att ersätta fullt ut och en svårighet i att rekrytera behörig personal.

Kultur- och fritidsnämndens budgetavvikelse är väldigt liten. Mindre avvikelser finns inom nämndens ansvarsområden. Familjebadet och övriga idrottsanläggningar har haft lägre intäkter än budgeterat. Kostnaderna för föreningsbidrag blev också lägre än budgeterat.

Myndighetsnämnden har haft vakanta tjänster under delar av året och har därför ett budgetöverskott på 1 miljon kronor.

Valnämnden utökade till valet 2022 bemanningen för att kunna genomföra valet på ett säkert sätt. Detta medförde ett utfall som är något högre än budgeterat.

Kommunstyrelsens tekniska nämnd har fått ersättning för ökade hyreskostnader i samband med att de ska byta lokaler. Flytten har blivit försenad och det skapar ett budgetöverskott för nämnden med nästan 0,8 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens allmänna frågor gör ett överskott jämfört med budget med 3,2 miljoner kronor. Av kommunstyrelsens pott för oförutsedda händelser var det 2,4 miljoner kronor som inte delades ut. En sen återbetalning från Höglandsförbundet på 1,3 miljoner kronor bidrar också till budgetöverskottet.

Sammanlagt så visar nämnderna ett resultat som är 2,7 miljoner kronor sämre än budget. Kommunens totala resultat räddas upp av större skatteintäkter och generella statsbidrag för finansförvaltningen än vad som budgeterats med för året. Totalt slutar kommunens resultat på 44 miljoner kronor.

Driftredovisning bolag - sammanställning

Belopp tkr	Budget 2022	Årets resultat före dispositioner och skatt	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Årets resultat 2021
Sävebo AB	3 075	7 754	315	4 679	1 417
AB Sävsjö Industribyggnader	4 496	5 124	114	628	5 931
SavMan AB	1 654	2 894	175	1 240	3 046
Njudung Energi Sävsjö AB	10 219	9 754	95	-465	13 143
Sävsjö Näringslivs AB	7	108	1 543	101	4
Stockarydsterminalen AB	900	1 480	164	580	1 289
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening	90	272	302	182	77
Höglandets kommunalförbund	1 195	3 188	267	8 938	1 865
Summa resultat före dispositioner och skatt	21 636	30 574	141	15 883	26 772

Kommentar till bolagens budgetavvikelser

Samtliga bolag redovisar en vinst för det gångna året. Merparten av bolagen har dessutom ett resultat som är högre än budgeterat. Endast Njudung Energi gör ett resultat som inte når upp till det budgeterade resultatet. Orsaken är att de har haft ökade kostnader inom samtliga av sina områden.

Sävebo gör sitt bästa resultat någonsin vilket till stor del beror på att man kan göra mycket underhållsarbete med egen personal vilket har minskat kostnaderna för underhåll. Man flaggar dock för ökade kostnader framåt med anledning av inflation och höjda räntor.

Sävsjö Industribyggnader går också starkt. En del i det är att de två största hyresavtalen gör att hyresgästerna står för räntekostnaderna på respektive fastighet. Det gör att bolaget inte blir så känsligt för svängningar i ränteläget.

Savmans verksamhet rullar på. Man har märkt av en ökad försäljning av internetkapacitet. Troligtvis beror det på att fler arbetar hemifrån efter pandemin. I övrigt är det endast små avvikelser från budget.

Stockarydsterminalen har under året gått med vinst men behöver få in mer volymer för att kunna öka omsättningen.

Investeringsredovisning

Investeringsbudget

Inför 2022 antog Kommunfullmäktige en investeringsbudget på totalt 101,6 miljoner kronor. Utöver det beslutade kommunfullmäktige också om att överföra investeringsbudget från 2021 till 2022 på sammanlagt 36,2 miljoner kronor. Under 2022 har Kommunfullmäktige beslutat om tillägg till investeringsbudgeten med totalt 90 tusen kronor.

Beslut	Avser	Belopp, tkr
KF 119/2021	Investeringsbudget grundbudget	101 600
KF 118/2021	Överföring investeringsbudget från tidigare år	36 173
KF 11/2022	Staty "Annas minne"	90
Investeringsbudget totalt		137 863

Investeringar per nämnd

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	Utfall i % av Budget	Differens mot budget
Kommunstyrelsen allmänna frågor	101 852	76 106	74,7	25 746
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	13 124	10 267	78,2	2 857
Barn- och utbildningsnämnden	3 000	1 940	64,7	1 060
Socialnämnden	2 787	1 574	56,5	1 213
Kultur- och fritidsnämnden	16 640	3 387	20,4	13 253
Myndighetsnämnden	460	6	1,3	454
Summa nämnder	137 863	93 280	67,7	44 583
Finansiell leasing		11 175	-	-11 175
Summa kommunen totalt	137 863	104 455	75,8	33 408
Avgår offentliga investeringsbidrag		418		
Avgår exploateringstillgångar		-3 853		
Summa investeringsutgifter		101 020		

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets avvikelse
Särskilda investeringsbeslut - avslutade						
Hemkunskapssal Hofgårdsskolan	1 300	1 518	1 518	1 300	1 518	-218
Energieffektivisering	500		500	500	614	-114
Redskap kök Ripan, möbler Hofgårds skolans matsal	450	599	599	300	470	-170
Trafikåtgärder Hägne	2 000	1 365	1 365	2 000	1 365	635
Upprustning familjebadet	800	642	642	150	150	0
Belysning elljusspår	2 800	2 062	2 062	2 800	2 062	738
Staty "Annas minne"	90	90	90	90	90	0
Särskilda investeringsbeslut - pågående						
Renovering lokaler gata/park	24 000	1 194	24 000	12 000	1 194	10 806
Tillbyggnad Prästhagens Förskola	2 200	0	0	1 750	0	1 750
Nybyggnation Rörviks Skola	100 000	55 519	100 000	57 180	50 757	6 423
Renovering av Ringgården	55 500	1 756	55 500	5 000	1 756	3 244
Renovering Kommunalhuset	4 400	2 440	4 400	4 400	2 440	1 960
Vägbro Toftaån, Femtinge	1 000	464	1 000	674	83	591
Åtgärder GC-plan	150	0	150	150	0	150
Verksamhetssystem socialförvaltningen	4 000	4 652	5 500	787	119	668
Ishallen kylsystem	8 000	92	8 000	8 000	92	7 908
Ishall sarg och ispist	4 000	0	4 000	4 000	0	4 000
Sävsjö camping Vinterbonad	600	55	600	600	55	545
Ärendehanteringssystem, Myndighetsförvaltningen	1 000	546	750	0	6	-6
GIS-plattform	600	56	600	360	0	360
Utbyte gatubelysning till LED	3 500	2 800	3 500	3 500	2 800	700
Summa särskilda beslut	216 890	75 850	214 776	105 541	65 571	39 970
Återkommande investeringsmedel						
Byta av ventilation				4 294	4 294	-
Ombyggnation Röda längan, Stockaryd				1 083	1 083	-
Övriga fastighetsåtgärder				4 623	4 815	-192
Exploatering				3 853	3 853	-
Åtgärder på gator och vägar				3 502	2 464	1 038
Fordon				2 269	2 341	-72
Investeringar i fritidsanläggningar				1 000	938	62
Inventarier - Barn- och utbildningsförvaltningen				3 000	1 940	1 060
Inventarier - socialförvaltningen				2 000	1 456	544
Samhällsutvecklande åtgärder				2 146	2 146	-
Övrigt				4 552	2 379	2 173
Summa återkommande investeringar				32 322	27 709	4 613
Summa investeringar totalt	216 890	75 850	214 776	137 863	93 280	44 583

Kommentar till investeringsredovisning

Kommunens investeringsutgifter landar på totalt 93 miljoner kronor under 2022. Det är stora investeringsutgifter om man jämför med de senaste åren då investeringar har legat mellan 35 till 45 miljoner kronor per år. Anledningen är att byggnationen av en ny skola i Rörvik har startat och drygt 50 miljoner kronor av årets investeringsutgifter hör till byggnationen. Trots det höga utfallet så är det 45 miljoner av 2022 års investeringsbudget som inte har använts. Ombyggnation av Ringgården samt nya lokaler till gata/park är två investeringar som har försenats och beräknas påbörjas under 2023 i stället.

Några stora investeringar som slutfördes under 2022 är åtgärder för en säkrare trafikmiljö utanför Hägneskolan, renovering av Hofgårdsskolans hemkunskapsal samt utbyte av belysning på elljusspårarna.

Under året har det tillkommit ett långt hyresavtal för en ny brandstation i Stockaryd. Hyresavtalet har klassificerats som finansiell leasing. I och med att det inte har avsatts någon investeringsbudget för avtalet så redovisas det vid sidan av nämndernas investeringsredovisning. Om brandstationen räknas in i årets investeringsutgifter landar det på totalt 104 miljoner kronor.

Revisionsberättelse

Dokumentansvarig:

Dokumentet gäller:

För revidering ansvarar:

För eventuell uppföljning ansvarar: